

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Program magang dilaksanakan di PT Sentra Berkat Maju (Sinarmas Land) pada divisi *Finance, Accounting, and Tax*. Selama pelaksanaan magang, penulis ditempatkan pada bagian tersebut dengan arahan dan bimbingan langsung dari Ibu Indriani Surya selaku *Finance Coordinator*, yang sekaligus menjadi pembimbing lapangan dalam seluruh kegiatan kerja magang.

3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang

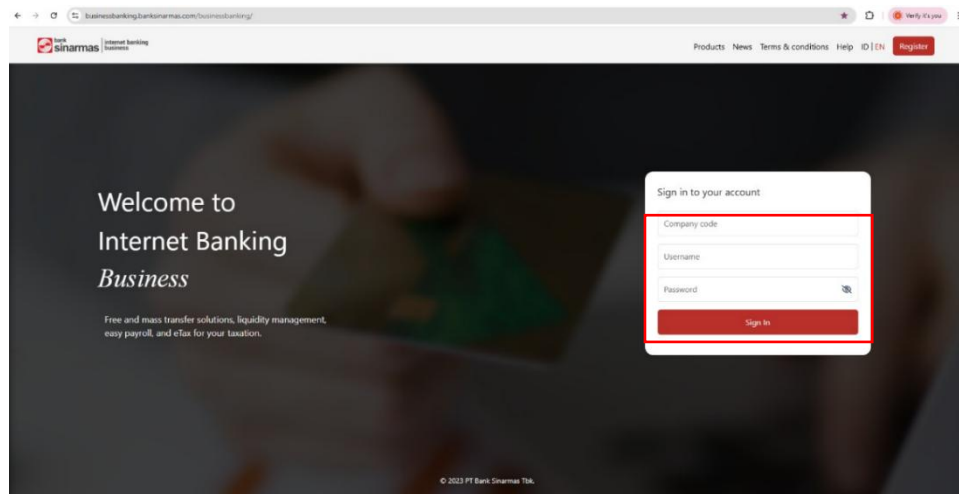
1. Update Daily Cash Perusahaan

Daily Cash merupakan pencatatan saldo kas harian perusahaan yang berfungsi sebagai alat monitoring arus kas masuk (*Cash Inflow*) maupun kas keluar (*Cash Outflow*). Pencatatan ini bertujuan agar perusahaan memiliki informasi saldo kas yang akurat, terkini, serta dapat digunakan dalam pengambilan keputusan manajerial. Selain itu, pembaruan *Daily Cash* juga merupakan bagian dari sistem pengendalian internal untuk memastikan kesesuaian saldo kas dengan transaksi perbankan yang terjadi.

Proses pembaruan *Daily Cash* dilakukan dengan bantuan Microsoft Excel dan software Prime, serta membutuhkan data pendukung berupa saldo rekening bank dan rincian transaksi.

Adapun tahapan pelaksanaan tugas mengupdate *Daily Cash* adalah sebagai berikut:

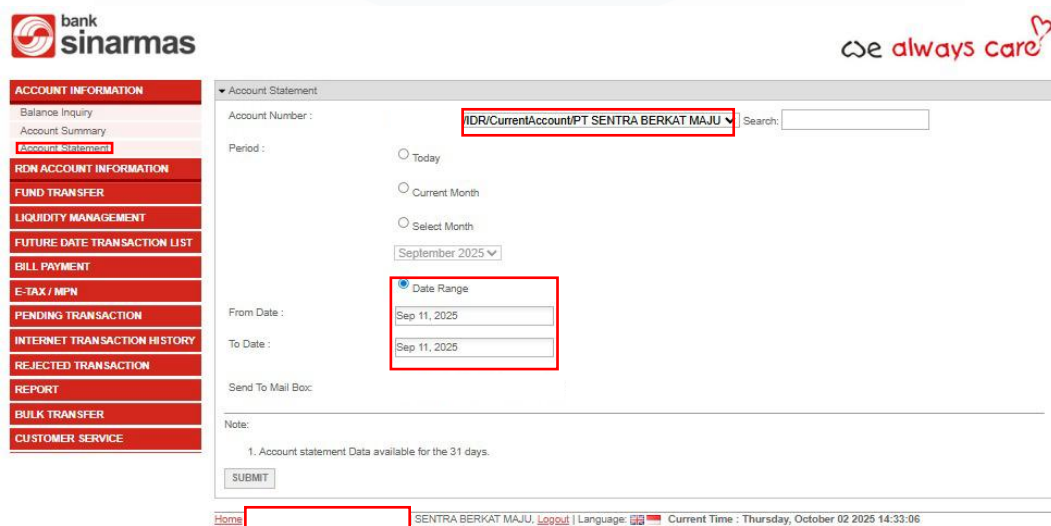
1. Membuka rekening Bank Sinarmas dan OCBC untuk memperoleh saldo harian, kemudian memperbarui data tersebut ke dalam Excel *Daily Cash*.



Gambar 3.1 Tampilan Login Bank Sinarmas

Sumber: <https://businessbanking.banksinarmas.com/businessbanking/>

Berdasarkan Gambar 3.1 menunjukkan tampilan halaman awal login Internet Banking Business milik Bank Sinarmas. Pada tampilan ini, diperlukan pengisian *Company Code*, *Username*, dan *Password* yang telah diberikan oleh Team Finance untuk memperoleh akses ke sistem perbankan.

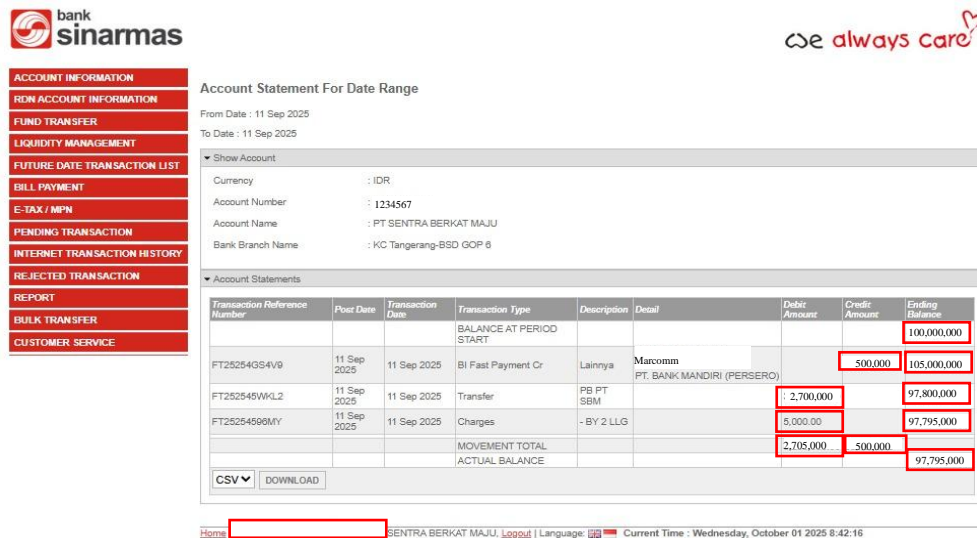


Gambar 3. 2 Halaman Mutasi Rekening

Sumber: <https://businessbanking.banksinarmas.com/businessbanking/>

Berdasarkan Gambar 3.2 Klik modul “*Account Statement*” pada Internet Banking Bank Sinarmas yang digunakan untuk memperoleh data mutasi rekening perusahaan. Pada tahap ini, pilih rekening “*IDR/Current Account/PT Sentra Berkat*”

Maju” sebagai sumber utama pencatatan kas. Selanjutnya, mengatur tanggal transaksi dari “11 September 2025” hingga “11 September 2025”. Langkah ini dilakukan untuk menampilkan rincian mutasi kas harian yang mencakup seluruh aktivitas keuangan perusahaan, baik penerimaan maupun pengeluaran, yang kemudian digunakan sebagai dasar pembaruan data *Daily Cash*.



Account Statement For Date Range

From Date : 11 Sep 2025
To Date : 11 Sep 2025

▼ Show Account

Currency : IDR
Account Number : 1234567
Account Name : PT SENTRA BERKAT MAJU
Bank Branch Name : KC Tangerang-BSD GOP 6

▼ Account Statements

Transaction Reference Number	Post Date	Transaction Date	Transaction Type	Description	Detail	Debit Amount	Credit Amount	Ending Balance
								100,000,000
								100,000,000
FT25254GS4V9	11 Sep 2025	11 Sep 2025	BI Fast Payment Cr	Lainnya	Marcomm PT. BANK MANDIRI (PERSERO)		500,000	105,000,000
FT252545WKL2	11 Sep 2025	11 Sep 2025	Transfer		PB PT SBM	2,700,000		97,800,000
FT25254590MY	11 Sep 2025	11 Sep 2025	Charges		- BY 2 LLG	5,000.00		97,795,000
			MOVEMENT TOTAL			2,705,000	500,000	
			ACTUAL BALANCE					97,795,000

CSV DOWNLOAD

Home SENTRA BERKAT MAJU Logout Language: Current Time : Wednesday, October 01 2025 8:42:16

Gambar 3.3 Mutasi Rekening Sinarmas

Sumber: <https://businessbanking.banksinarmas.com/businessbanking/>

Berdasarkan Gambar 3.3 menunjukkan hasil mutasi rekening pada menu “Account Statement for Date Range” di Internet Banking Bank Sinarmas untuk tanggal 11 September 2025. Rekening yang digunakan adalah PT Sentra Berkat Maju dengan nomor rekening 1234567 pada cabang KC Tangerang BSD GOP 6. Pada halaman ini, menunjukkan rincian transaksi keuangan yang terjadi selama periode tersebut, baik berupa penerimaan maupun pengeluaran kas.

Saldo awal tercatat sebesar Rp100.000.000, kemudian terdapat transaksi masuk *credit* senilai Rp500.000 dari PT Bank Mandiri (Persero) dengan keterangan “BI Fast Payment Cr Marcomm”. Selanjutnya, terdapat dua transaksi keluar *debit*, yaitu transfer sebesar Rp2.700.000 kepada PB PT SBM, serta biaya administrasi sebesar Rp5.000. Setelah seluruh transaksi tersebut, saldo akhir pada tanggal 11 September 2025 tercatat sebesar Rp97.795.000. Data mutasi ini menjadi acuan utama dalam pencatatan kas harian (*Daily Cash*), di mana setiap transaksi yang

muncul akan diinput dan disesuaikan dengan catatan internal perusahaan. Informasi saldo dan mutasi yang diperoleh juga digunakan sebagai dasar dalam proses rekonsiliasi kas untuk memastikan kesesuaian antara catatan bank dan laporan keuangan internal PT Sentra Berkas Maju.

SURAT PENGANTAR PEMBAYARAN NASABAH						
No. 2025/08/021						
Kepada YTH.						
Bank Sinar Mas						
Cabang GREEN OFFICE PARK						
Dengan Hormat,						
Bersama dengan ini kami mohon bantuan Bapak/Ibu untuk memindahkan buku/mentransfer dana tanggal						
2025 dari jumlah yang tertera di bawah ini, kepada rekening sebagai berikut :						
No.	No. BPV	Nama	Nomor Rekening / VA	Nama Bank	Jumlah Transfer	Biaya
1	BPV-0825-030	PT Goto Gojek Tokopedia Tbk	123-456-789-1235	Bank Citibank	Rp 1.500.000	Rp 2.500
2	BPV-0825-032	Leasing	987-765-9812	Bank BCA	Rp 1.200.000	Rp 2.500
Total					Rp 2.700.000	Rp 5.000
Mohon dana sebesar Rp 2.700.000 (Dua Juta Tujuh Ratus Ribu Rupiah)						
dan biaya admin didebet dari rekening kami :						

Gambar 3.4 Surat Instruksi Pembayaran

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Berdasarkan Gambar 3.4 menunjukkan Surat Instruksi Pembayaran (SI) nomor 2025/08/021 sebagai perintah resmi kepada Bank Sinarmas untuk mentransfer dana kepada pihak ketiga. Dokumen ini mencantumkan dua pembayaran: kepada PT Goto Gojek Tokopedia Tbk sebesar Rp1.500.000 melalui Bank Citibank dan kepada Leasing sebesar Rp1.200.000 melalui Bank BCA, masing-masing dengan biaya administrasi Rp2.500. Total dana yang diminta tercatat sebesar Rp2.700.000. Surat ini menjadi dasar otorisasi pembayaran dan pembaruan laporan *Daily Cash*.

959						100.000.000
960	11-Sep	Refund PTG Advance Event April - Mei Marcomm 2025		500.000		100.500.000
961	11-Sep	PT Goto Gojek Tokopedia - Pemakaian Gocorp bulan Mei 2025			1.500.000	99.000.000
962	11-Sep	Reimbursement Leasing Meeting dengan Tenant tgl 26 Juni - 22 Juli 2025			1.200.000	97.800.000
963	11-Sep	Biaya tf			5.000	97.795.000
964						97.795.000

Gambar 3.5 *Daily Cash*

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Gambar 3.5, melakukan penginputan data pada lembar kerja *Daily Cash* dengan mencantumkan tanggal transaksi, keterangan, serta nominal sesuai dengan informasi yang terdapat pada dokumen Surat Instruksi Pembayaran (SI) di Gambar 3.4. Pada tahap ini, dicatat transaksi tanggal “11 September 2025” dengan rincian

“PT Goto Gojek Tokopedia - Pemakaian Gocorp bulan Mei 2025” sebesar Rp1.500.000, “Leasing - Reimbursement Meeting dengan Tenant tanggal 26 Juni - 22 Juli 2025” sebesar Rp1.200.000, serta tambahan “Biaya transfer” sebesar Rp5.000 sebagai potongan administrasi bank.

Keterangan transaksi diperoleh melalui software PRIME dengan memasukkan nomor Bank Payment Voucher (BPV) yang tercantum pada dokumen SI, sehingga memastikan bahwa deskripsi dan nilai transaksi yang diinput telah sesuai dengan jurnal pembayaran yang disetujui. Pencatatan ini dilakukan untuk memastikan seluruh transaksi dalam SI terinput secara akurat ke dalam *Daily Cash* dan sesuai dengan mutasi rekening Bank Sinarmas, sehingga saldo akhir kas perusahaan dapat diperbarui serta diverifikasi kebenarannya.

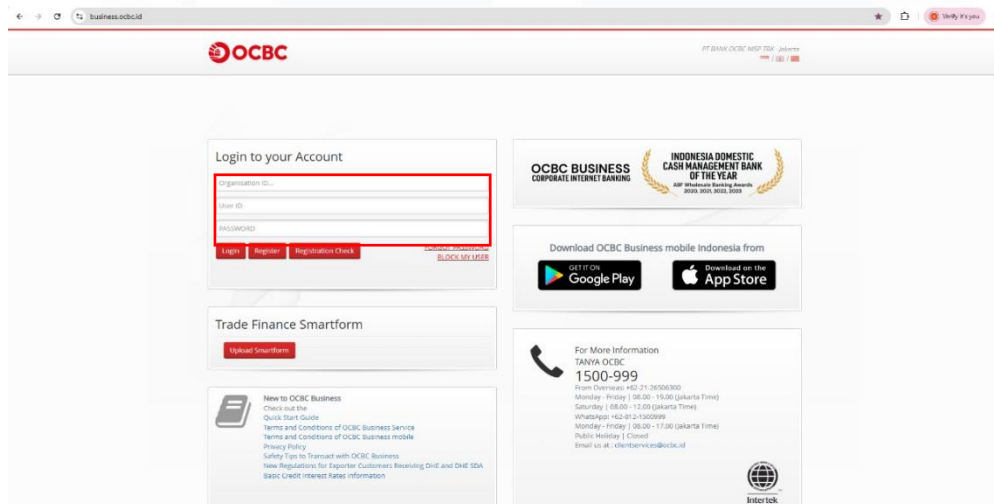
NO	PERUSAHAAN			11-Sep-25	PENERIMAAN (PENGELUARAN)	12-Sep-25
	SALDO PETTY CASH (IDR)					
	General Cashier					
1	Petty Cash - Pemakaian					
	Petty Cash - Cash on Hand			10.000.000		10.000.000
	Petty Cash - Emergency					
	Total Saldo Petty Cash IDR			10.000.000		10.000.000
	Total Saldo Kas IDR			10.000.000		10.000.000
	SALDO BANK (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN (PENGELUARAN)	12-Sep-25
1	BANK SINARMAS			37.795.000	(37.795.000)	60.000.000
2	BANK OCBC			151.200.000	(140.300.000)	10.900.000
3	BANK BCA			1.166.284.103	113.715.897	1.300.000.000
4	BANK BRI			1.100.000	-	1.100.000
	Sub total (IDR)			1.436.379.103		1.372.000.000
	TOTAL SALDO BANK IDR			1.436.379.103		1.372.000.000
	DEPOSITO (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN (PENGELUARAN)	12-Sep-25
1	BRI	Pandeglang		-	-	-
2	BRI AGRO	BSD		-	-	-
3	BRI AGRO	BSD		-	-	-
4	BRI	Pandeglang		-	-	-
5	BRI	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
6	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
7	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
8	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
	Sub total (IDR)			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL SALDO DEPOSITO IDR			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL KAS DAN SETARA KAS (IDR)			5.446.379.103		5.382.000.000

Gambar 3.6 Saldo Kas&Bank

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.6 melakukan penginputan saldo akhir pada sheet Saldo Kas dan Bank, untuk masing-masing rekening bank per tanggal 11 September 2025, dengan

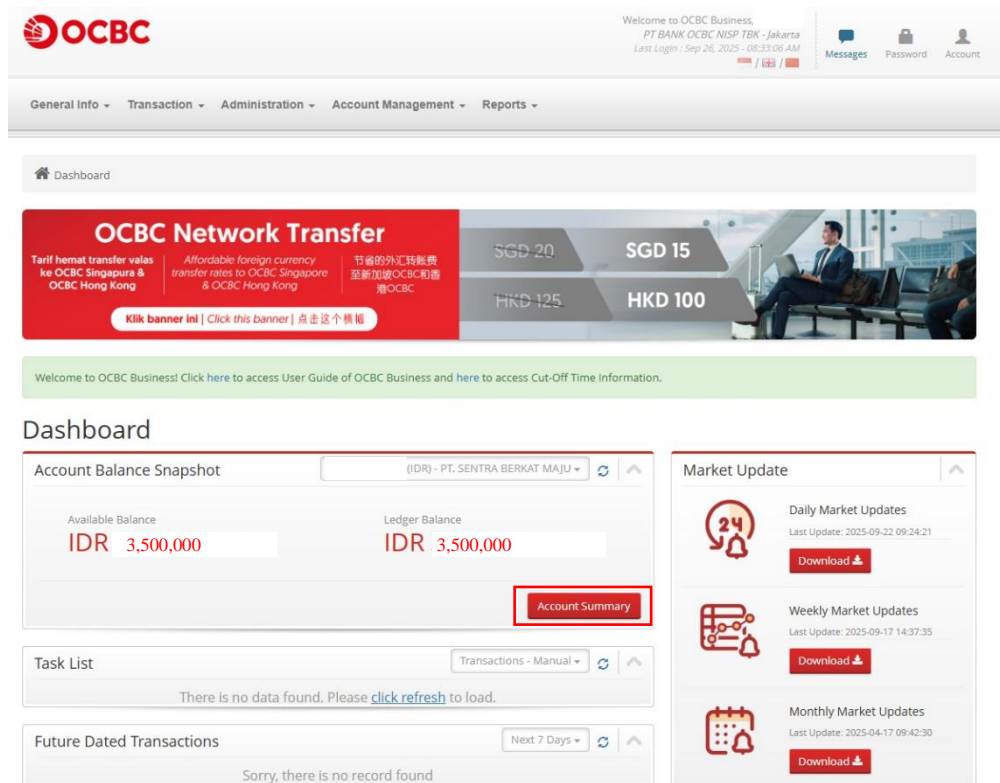
rincian sebagai berikut: “Bank Sinarmas sebesar Rp97.795.000”. Selain itu, *Petty Cash on Hand* diperbarui secara berkala dengan nominal yang sama setiap harinya, sedangkan untuk deposito, pembaruan saldo hanya dilakukan apabila terdapat transaksi pencairan deposito baru.



Gambar 3.7 Tampilan Login Bank OCBC

Sumber: <https://business.ocbc.id/>

Selanjutnya pada Gambar 3.7 menunjukkan halaman awal login pada situs OCBC Business Internet Banking yang digunakan oleh PT Sentra Berkat Maju untuk mengakses informasi keuangan dan melakukan transaksi perbankan perusahaan. Pada tampilan ini, pengguna diminta untuk mengisi *Organization ID*, *User ID*, serta *Password* yang telah diberikan oleh Team Finance sebagai otorisasi akses.



Gambar 3.8 Tampilan Bank OCBC

Sumber: <https://business.ocbc.id/>

Berdasarkan Gambar 3.8, menampilkan halaman dashboard pada sistem OCBC Business Internet Banking milik PT Sentra Berkat Maju. Pada tampilan ini terlihat saldo kas perusahaan dengan Available Balance dan Ledger Balance masing-masing sebesar Rp3.500.000. Untuk melihat rincian mutasi transaksi, langkah selanjutnya adalah mengklik menu Account Summary guna melanjutkan ke halaman detail saldo dan aktivitas rekening.

Account Summary
Collapse All

Information

To improve system performance, effective on August, 17th 2018, all export files related to deposit account balance summary, time deposit account summary, and account statement processed from "Account Management - Account Summary" Menu will be available in "Administration - Offline Documents" Menu. Please download the files from that menu (click here for user guide).

Deposit Account(s)

Only the criteria entered in the selected option will be used in the search.

Account No

Account Name

Search

Export All
Export
Refresh All

Account No	Account Name	Currency	Available	Ledger	Hold	Overdraft	Action
[GIRO MULTICURRENCY] 1234567 (IDR) - PT. SENTRA BERKAT MAJU	PT. SENTRA BERKAT MAJU	IDR	3,500,000	3,500,000	0.00	0.00	
[GIRO MULTICURRENCY] 1234567 (SGD) - PT. SENTRA BERKAT MAJU	PT. SENTRA BERKAT MAJU	SGD	0.00	0.00	0.00	0.00	
[GIRO MULTICURRENCY] 1234567 (USD) - PT. SENTRA BERKAT MAJU	PT. SENTRA BERKAT MAJU	USD	0.00	0.00	0.00	0.00	

Go to page: 1 Show: 10 entries

First
Prev
1/1
Next
Last

Gambar 3.9 *Account Summary* Bank OCBC

Sumber: <https://business.ocbc.id/>

Berdasarkan Gambar 3.9 menunjukkan halaman *Account Summary* pada sistem OCBC *Business Internet Banking* milik PT Sentra Berkas Maju. Pada tampilan ini, terdapat beberapa jenis rekening dengan mata uang berbeda, yaitu IDR, SGD, dan USD. Untuk melanjutkan proses pengecekan mutasi transaksi, lalu klik rekening dengan nominal saldo yang tersedia, yaitu rekening [GIRO *MULTICURRENCY*] 1234567 (IDR) - PT Sentra Berkas Maju dengan saldo sebesar Rp3.500.000. Langkah ini dilakukan untuk membuka rincian aktivitas transaksi harian yang akan digunakan dalam pembaruan laporan *Daily Cash*.

Search Statement

Only the criteria entered in the selected option will be used in the search.

Account No. 1234567 [IDR] PT. SENTRA BERKAT MAJU

Transaction Period ☐ Last ☐ Today

☒ From 2025-09-12

To 2025-09-12

Retrieve

Export **Back**

Transaction History Details

ACCOUNT BALANCE as 02 Oct 2025 09:57:58						
Account No	Account Name	Currency	Available	Ledger	Hold	Overdraft
[GIRD MULTICURRENCY]	PT. SENTRA BERKAT MAJU	IDR	3,500,000	3,500,000	0.00	0.00

Go to page: Show: 10 entries

Transaction History Details								
Opening Balance IDR 1,357,962.00 - Closing Balance IDR 7,722,803.00								
No	Transaction Date	Value Date	Reference No	Cheque No.	Description	Debit	Credit	Balance
1	2025-09-12 15:30:44	2025-09-12			014 - Transfer Masuk (TRF CN SKN MSK) SENTRA BERKAT MAJU PT/Pemindah Bukuan untuk Pembayaran Pajak		150,000,000	151,200,000
2	2025-09-12 16:49:38	2025-09-12			572 - Bill payment Dr customer acct	10,300,000		140,900,000
3	2025-09-12 16:50:38	2025-09-12			572 - Bill payment Dr customer acct	2,300,000		138,600,000
4	2025-09-12 16:51:34	2025-09-12			572 - Bill payment Dr customer acct	127,700,000		10,900,000

Go to page: Show: 10 entries

Gambar 3.10 Mutasi Bank OCBC

Sumber: <https://business.ocbc.id/>

Berdasarkan Gambar 3.10 menunjukkan halaman *Transaction History Details* pada sistem OCBC Business Internet Banking. Pada tahap ini, dilakukan pemilihan periode transaksi dengan mengisi tanggal awal dan akhir pada kolom Transaction Period, kemudian klik “Retrieve” untuk menampilkan mutasi rekening. Setelah data transaksi muncul, setiap aktivitas keuangan seperti penerimaan maupun pengeluaran kas dicatat dan disesuaikan ke dalam laporan *Daily Cash* agar saldo kas perusahaan tetap akurat dan terpantau secara realtime.

Report Preview - Udf_frmmacashpv_voucher_sbmj.frx - Page # 1 / 1

PT Sentra Berkat Maju

PAYMENT VOUCHER

Pay to : Negara

Payment Info

Cheque/B. Giro : No. : Name :

Transfer/RTGS : : Name :

Ref. No : BPV-0925-021

Voucher Date : 11-09-2025

Bank Date : 12-09-2025

Bank : OCBC - 800400300200

Account No. :

ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
2007001001	Hutang PPh 4 (2) Sewa 10% - Disetor Sendiri , Pembayaran PPh 4(2) Sewa Disetor Sendiri Agustus, IPL, Sewa Kantor GOR,	RP. 97,000,000	
2007001002	Hutang PPh 4 (2) Konstruksi , Pembayaran PPh 4(2) Konstruksi bulan Agustus 2025	RP. 25,000,000	
2007001005	Hutang PPh 23 , Pembayaran PPh 23 bulan Agustus 2025	RP. 5,700,000	
2007001003	Hutang PPh 21 - Karyawan , Pembayaran PPh 21 Karyawan bulan Agustus 2025	RP. 10,300,000	
2007001004	Hutang PPh 21 - Non Karyawan , Pembayaran PPh 21 Non Karyawan bulan Agustus 2025	RP. 2,300,000	
1002001000	Bank OCBC , Pembayaran Pajak bulan Agustus 2025		RP. 140,300,000
TOTAL		RP. 140,300,000	RP. 140,300,000

Requested by,

Verified by,

Approved By,

Received by,

()
Finance

()
Section Head

()
Dept Head

()

Gambar 3.11 Bank Payment Voucher

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.11 menunjukkan dokumen Bank Payment Voucher (BPV-0925-021) yang diterbitkan oleh PT Sentra Berkat Maju pada tanggal 11 September 2025 dengan bank tujuan OCBC. Dokumen ini memuat rincian pembayaran pajak perusahaan untuk periode Agustus 2025 dengan total sebesar Rp140.300.000, yang terdiri atas beberapa akun seperti Hutang PPh 4(2) Sewa, Hutang PPh 4(2) Konstruksi, Hutang PPh 23, serta Hutang PPh 21 Karyawan dan Non Karyawan. Payment voucher ini menjadi bukti resmi transaksi yang tercatat

dalam mutasi rekening Bank OCBC dan digunakan sebagai acuan pencatatan dalam laporan *Daily Cash*. Dokumen ini menjadi acuan dalam pencatatan *Daily Cash*.

97	12-Sep-25	Pemindah Bukuan untuk Pembayaran Pajak Agustus 2025 dan SP2DK 2023		150.000.000	151.200.000
98	12-Sep-25	Pembayaran PPh 21 Karyawan bulan Agustus 2025		10.300.000	140.900.000
99	12-Sep-25	Pembayaran PPh 21 Non Karyawan bulan Agustus 2025		2.300.000	138.600.000
100	12-Sep-25	Pembayaran PPh 4(2) Sewa Disetor Sendiri Agustus, IPL, Sewa Kantor GOP, Service Charge GOP dan Listrik Juli 2025		97.000.000	41.600.000
101	12-Sep-25	Pembayaran PPh 4(2) Konstruksi bulan Agustus 2025		25.000.000	16.600.000
102	12-Sep-25	Pembayaran PPh 23 bulan Agustus 2025		5.700.000	10.900.000
103					10.900.000

Gambar 3.12 Daily Cash

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Berdasarkan Gambar 3.12 menunjukkan lembar kerja *Daily Cash* tanggal 12 September 2025 yang diolah menggunakan Microsoft Excel. Pencatatan dilakukan secara sistematis, dimulai dari mencatat “Pemindah Bukuan untuk Pembayaran Pajak Agustus 2025 dan SP2DK 2023 sebesar Rp150.000.000”, “Pembayaran PPh 21 Karyawan bulan Agustus 2025 sebesar Rp10.300.000”, “Pembayaran PPh 21 Non Karyawan bulan Agustus 2025 sebesar Rp2.300.000”. “Pembayaran PPh 4(2) Sewa Disetor Sendiri Agustus, IPL, Sewa Kantor GOP, Service Charge GOP dan Listrik Juli 2025 sebesar Rp97.000.000”. “Pembayaran PPh 4(2) Konstruksi bulan Agustus 2025 sebesar Rp25.000.000”, “Pembayaran PPh 23 bulan Agustus 2025 sebesar Rp5.700.000”.

NO	PERUSAHAAN			11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
	SALDO PETTY CASH (IDR)					
	General Cashier					
1	Petty Cash - Pemakaian					
	Petty Cash - Cash on Hand			10.000.000		10.000.000
	Petty Cash - Emergency					
	Total Saldo Petty Cash IDR			10.000.000		10.000.000
	Total Saldo Kas IDR			10.000.000		10.000.000
	SALDO BANK (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
1	BANK SINARMAS			97.795.000	(37.795.000)	60.000.000
2	BANK OCBC			151.200.000	(140.300.000)	10.900.000
3	BANK BCA			1.186.284.103	113.715.897	1.300.000.000
4	BANK BRI			1.100.000	-	1.100.000
	Sub total (IDR)			1.436.379.103		1.372.000.000
	TOTAL SALDO BANK IDR			1.436.379.103		1.372.000.000
	DEPOSITO (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
1	BRI	Pandeglang		-	-	-
2	BRI AGRO	BSD		-	-	-
3	BRI AGRO	BSD				
4	BRI	Pandeglang				
5	BRI	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
6	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
7	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
8	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
	Sub total (IDR)			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL SALDO DEPOSITO IDR			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL KAS DAN SETARA KAS (IDR)			5.446.379.103		5.382.000.000

Gambar 3.13 Saldo Kas&Bank

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.13 melakukan penginputan saldo akhir pada sheet Saldo Kas dan Bank, untuk masing-masing rekening bank per tanggal 12 September 2025, dengan rincian sebagai berikut: “Bank OCBC sebesar Rp10.900.000”. Selain itu, *Petty Cash on Hand* diperbarui secara berkala dengan nominal yang sama setiap harinya, sedangkan untuk deposito, pembaruan saldo hanya dilakukan apabila terdapat transaksi pencairan deposito baru.

- Memperoleh saldo harian Bank BCA dari divisi Account Receivable (A/R), lalu menginputnya ke dalam Excel *Daily Cash*.

Informasi Rekening - Informasi Saldo

Rekening Giro

Nomor Rekening	Nama Rekening	Saldo Siap Pakai
123-4567899	SENTRA BERKAT MAJU PT	Rp 1,186,284,103
Total		Rp 1,186,284,103

Format Download

- ☒ csv
☐ html

© 2010 BCA. Hak cipta dilindungi undang-undang.

Gambar 3.14 Informasi Rekening Bank BCA

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.14 menunjukkan data saldo rekening Bank BCA yang diperoleh dari divisi Account Receivable (A/R). Informasi ini digunakan sebagai dasar utama dalam proses pencatatan *Daily Cash* untuk Bank BCA. Data yang disediakan oleh A/R memuat rincian saldo awal serta saldo akhir pada periode tertentu.

Informasi Rekening - Mutasi Rekening

No. rekening 1234567899
 Nama SENTRA BERKAT MAJU PT
 Periode 11/09/2025 - 12/09/2025
 Kode Mata Uang Rp

Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	Jumlah	Saldo
11/09/2025	DB OTOMATIS BA.JASA BCA VA 11/09 68078 00000	0497	15,897.00 DB	999,984,103
11/09/2025	TRSF E-BANKING CR r/09/25 PT. I	0000	10,000,000 CR	1,009,984,103
11/09/2025	KR OTOMATIS TRM BCA VA 11/09 68078 00000 250911213213BN	0497	186,300,000 CR	1,186,284,103
PEND	DB OTOMATIS BA.JASA BCA VA 12/09 68078 00000	0497	34,065.00 DB	1,186,284,103
Saldo Awal				
Mutasi Debet				
Mutasi Kredit				
Saldo Akhir				

Gambar 3.15 Mutasi Rekening Bank BCA

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.15 menunjukkan mutasi rekening Bank BCA per tanggal 11 September 2025 yang masih berisi transaksi dengan keterangan Virtual Account (VA). Data ini menunjukkan bahwa rincian transaksi belum teridentifikasi secara lengkap, sehingga perlu dilakukan validasi. Proses tersebut bertujuan agar

setiap transaksi VA dapat dikonfirmasi dan diubah menjadi keterangan yang jelas sebelum dimasukkan ke dalam pencatatan *Daily Cash*.

Uang masuk 11 September 2025 - Rp 186,300,000

1. SC September 2025 PT. A: Rp 7,000,000
2. Utilitas Agustus 2025 PT. B: Rp 4,000,000
3. SC September 2025 PT. C: Rp 5,000,000
4. Rental Charge ke-1 PT. C: Rp 17,000,000
5. Rental Charge ke-2 PT. C: Rp 17,000,000
6. SC September 2025 PT. D: Rp 5,500,000
7. Utilitas Agustus 2025 PT. D: Rp 2,500,000
8. Utilitas Agustus 2025 PT. E: Rp 3,300,000
9. SC September 2025 PT. E: Rp 10,000,000
10. Rental Charge Installment ke-8 PT. F: Rp 25,000,000
11. SC September 2025 PT. F: Rp 15,000,000
12. Utilitas Agustus 2025 PT. F: Rp 13,000,000
13. Utilitas Agustus 2025 PT. G: Rp 20,000,000
14. Rental Charge Installment ke-1 PT. G: Rp 15,000,000
15. Cicilan ke-1 Utilitas Juli 2025 PT. H: Rp 17,000,000
16. Revenue sharing Agustus 2025 PT. I: Rp 10,000,000

Gambar 3.16 Rincian Pemasukan Bank BCA

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.16 menunjukkan rincian penerimaan kas tertanggal 11 September 2025 yang diperoleh dari bagian *Account Receivable (A/R)* melalui *Whatsapp message*. Data tersebut memuat detail transaksi uang masuk dari berbagai tenant dan selanjutnya digunakan sebagai dasar pencatatan dalam *Daily Cash* untuk memperbarui posisi kas harian perusahaan.

1958							1.000.000.000
1959	11-Sep-25	Biaya VA				15,897	999.984.103
1960	11-Sep-25	SC September 2025 PT. A			7.000.000		1.006.984.103
1961	11-Sep-25	Utilitas Agustus 2025 PT. B			4.000.000		1.010.984.103
1962	11-Sep-25	SC September 2025 PT. C			5.000.000		1.015.984.103
1963	11-Sep-25	Rental Charge ke-1 PT. C			17.000.000		1.032.984.103
1964	11-Sep-25	Rental Charge ke-2 PT. C			17.000.000		1.049.984.103
1965	11-Sep-25	SC September 2025 PT. D			5.500.000		1.055.484.103
1966	11-Sep-25	Utilitas Agustus 2025 PT. D			2.500.000		1.057.984.103
1967	11-Sep-25	Utilitas Agustus 2025 PT. E			3.300.000		1.061.284.103
1968	11-Sep-25	SC September 2025 PT. E			10.000.000		1.071.284.103
1969	11-Sep-25	Rental Charge Installment ke-8 PT. F			25.000.000		1.096.284.103
1970	11-Sep-25	SC September 2025 PT. F			15.000.000		1.111.284.103
1971	11-Sep-25	Utilitas Agustus 2025 PT. F			13.000.000		1.124.284.103
1972	11-Sep-25	Utilitas Agustus 2025 PT. G			20.000.000		1.144.284.103
1973	11-Sep-25	Rental Charge Installment ke-1 PT. G			15.000.000		1.159.284.103
1974	11-Sep-25	Cicilan ke-1 Utilitas Juli 2025 PT. H			17.000.000		1.176.284.103
1975	11-Sep-25	Revenue sharing Agustus 2025 PT. I			10.000.000		1.186.284.103
1976							1.186.284.103

Gambar 3.17 Daily Cash

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.17 menunjukkan lembar kerja *Daily Cash* tanggal 11 September 2025 yang disusun menggunakan Microsoft Excel. Lembar kerja ini berfungsi untuk mencatat seluruh transaksi penerimaan kas harian perusahaan

berdasarkan data yang diterima dari bagian *Account Receivable (A/R)*. Pencatatan dilakukan secara sistematis untuk menampilkan rincian nominal uang masuk dari berbagai tenant sesuai urutan transaksi yang terjadi. Saldo awal kas pada hari tersebut tercatat sebesar Rp1.000.000.000, kemudian bertambah seiring dengan penerimaan kas dari sejumlah tenant.

Transaksi yang diinput meliputi “Biaya VA sebesar Rp 15,897”, “SC September 2025 PT. A sebesar Rp 7,000,000”, “Utilitas Agustus 2025 PT. B sebesar Rp 4,000,000”, “SC September 2025 PT. C sebesar Rp 5,000,000”, “*Rental Charge* ke-1 PT. C sebesar Rp 17,000,000”, “*Rental Charge* ke-2 PT. C sebesar Rp 17,000,000”, “SC September 2025 PT. D sebesar Rp 5,500,000”, “Utilitas Agustus 2025 PT. D sebesar Rp 2,500,000”, “Utilitas Agustus 2025 PT. E sebesar Rp 3,300,000”, “SC September 2025 PT. E sebesar Rp 10,000,000”, “*Rental Charge Installment* ke-8 PT. F sebesar Rp 25,000,000”, “SC September 2025 PT. F sebesar Rp 15,000,000”, “Utilitas Agustus 2025 PT. F sebesar Rp 13,000,000”, “Utilitas Agustus 2025 PT. G sebesar Rp 20,000,000”, “*Rental Charge Installment* ke-1 PT. G sebesar Rp 15,000,000”, “Cicilan ke-1 Utilitas Juli 2025 PT. H sebesar Rp 17,000,000”, “*Revenue sharing* Agustus 2025 PT. I sebesar Rp 10,000,000”.

NO	PERUSAHAAN			11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
	SALDO PETTY CASH (IDR)					
	General Cashier					
1	Petty Cash - Pemakaian					
	Petty Cash - Cash on Hand			10.000.000		10.000.000
	Petty Cash - Emergency					
	Total Saldo Petty Cash IDR			10.000.000		10.000.000
	Total Saldo Kas IDR			10.000.000		10.000.000
	SALDO BANK (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
1	BANK SINARMAS			97.795.000	(37.795.000)	60.000.000
2	BANK OCBC			151.200.000	(140.300.000)	10.900.000
3	BANK BCA			1.186.284.103	113.715.897	1.300.000.000
4	BANK BRI			1.100.000	-	1.100.000
	Sub total (IDR)			1.436.379.103		1.372.000.000
	TOTAL SALDO BANK IDR			1.436.379.103		1.372.000.000
	DEPOSITO (IDR)					
	BANK	CABANG	NO. A/C	11-Sep-25	PENERIMAAN PENGELUARAN	12-Sep-25
1	BRI	Pandeglang		-	-	-
2	BRI AGRO	BSD		-	-	-
3	BRI AGRO	BSD				
4	BRI	Pandeglang				
5	BRI	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
6	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
7	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
8	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000		1.000.000.000
	Sub total (IDR)			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL SALDO DEPOSITO IDR			4.000.000.000		4.000.000.000
	TOTAL KAS DAN SETARA KAS (IDR)			5.446.379.103		5.382.000.000

Gambar 3.18 Daily cash

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.18 melakukan penginputan saldo akhir pada sheet Saldo Kas dan Bank, untuk masing-masing rekening bank per tanggal 11 September 2025, dengan rincian sebagai berikut: “Bank BCA sebesar Rp1.186.284.103”. Selain itu, *Petty Cash on Hand* diperbarui secara berkala dengan nominal yang sama setiap harinya, sedangkan untuk deposito, pembaruan saldo hanya dilakukan apabila terdapat transaksi pencairan deposito baru.

3. Melakukan pencatatan mutasi Bank BRI setiap tanggal akhir bulan, khususnya terkait perubahan deposito perusahaan, kemudian memperbarui data tersebut ke dalam Excel *Daily Cash*.

Kepada Yth. / To :

SENTRA BERKAT MAJU

GREEN OFFICE PARK 9 WING B LANTAI 2
ZONE, Rt.000/000, TANGERANG CISAUK
TANGERANG

Tanggal Laporan
Statement Date

26/08/25

Periode Transaksi
Transaction Period

01/08/25 - 26/08/25

No. Rekening
Account No

: 12345678910112

Unit Kerja
Business Unit

: KC Bumi Serpong Damai

Nama Produk
Product Name

: Giro Special Rate

Alamat Unit Kerja
Business Unit Address

: BSD
TANGERANG

Valuta
Currency

: IDR

Dicetak Oleh
Printed By

Tanggal Transaksi Transaction Date	Uraian Transaksi Transaction Description	Teller User ID	Debet Debit	Kredit Credit	Saldo Balance
11/08/25 11:05:21	00109416881F SAP1901867272 0023/PRO/1 PFMAYARAN PPN		0.00	1,720,000	157,200,000
14/08/25 15:33:18	TRANSFER RTGS 9c8168daddTR INDS		120,000,000	0.00	37,200,000
25/08/25 23:59:59	Interest on Account		0.00	1,349,200	38,549,200
25/08/25 23:59:59	Tax		269,840	0.00	38,279,360
Saldo Awal Opening Balance		Total Transaksi Debet Total Debit Transaction	Total Transaksi Kredit Total Credit Transaction		Saldo Akhir Closing Balance
155,480,000		120,269,840	3,069,200		38,279,360

Gambar 3.19 Mutasi Rekening Bank BRI

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Berdasarkan Gambar 3.19 menunjukkan mutasi saldo rekening Bank BRI milik PT Sentra Berkas Maju untuk periode 1 Agustus 2025 hingga 26 Agustus 2025. Laporan mutasi ini diperoleh oleh tim Finance setiap tanggal akhir bulan sebagai bagian dari proses pembaruan *Daily Cash*. Dokumen tersebut memuat informasi mengenai transaksi debit, kredit, serta saldo akhir yang menjadi acuan dalam pencatatan arus kas keluar dan masuk perusahaan

26					155.480.000
27	11-Aug-25	Pembayaran PPN Tagihan BRI		1.720.000	157.200.000
28					157.200.000
29	14-Aug-25	Pemindah Bukuan untuk Pembayaran Agustus 2025		120.000.000	37.200.000
30					37.200.000
31	25-Aug-25	Pendapatan Bunga Giro		1.349.200	38.549.200
32	25-Aug-25	Pajak Pendapatan Bunga Giro		269.840	38.279.360
33					38.279.360

Gambar 3.20 Daily Cash

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Pada gambar 3.20 melakukan proses penginputan transaksi yang diperoleh dari mutasi rekening Bank BRI, meliputi: “pembayaran PPN tagihan BRI sebesar

Rp1.720.000”, “Pemindah bukuan untuk pembayaran bulan Agustus 2025 sebesar Rp120.000.000”, “Pendapatan bunga giro sebesar Rp1.349.200”, serta “Pajak pendapatan bunga giro sebesar Rp269.840”. dilakukan untuk memastikan akurasi saldo kas dan kesesuaian antara data mutasi bank dengan pencatatan internal perusahaan.

6					
7	NO	PERUSAHAAN			
8					25-Aug-25
9		SALDO PETTY CASH (IDR)			
10		General Cashier			
11	1	Petty Cash - Pemakaian			
12		Petty Cash - Cash on Hand			10.000.000
13		Petty Cash - Emergency			
14		Total Saldo Petty Cash IDR			10.000.000
15					
16					
17		Total Saldo Kas IDR			10.000.000
18					
19		SALDO BANK (IDR)			
20					
21		BANK	CABANG	NO. A/C	25-Aug-25
22	1	BANK SINARMAS			
23	2	BANK OCBC			
24	3	BANK BCA			
25	4	BANK BRI			38.279.360
26					
27		Sub total (IDR)			
28					
29		TOTAL SALDO BANK IDR			
30					
31		DEPOSITO (IDR)			
32					
33		BANK	CABANG	NO. A/C	25-Aug-25
34	1	BRI	Pandeglang		-
35	2	BRI AGRO	BSD		-
36	3	BRI AGRO	BSD		
37	4	BRI	Pandeglang		
38	5	BRI	BSD		1.000.000.000
39	6	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000
40	7	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000
41	8	BRI AGRO	BSD		1.000.000.000
42					
43		Sub total (IDR)			4.000.000.000
44					
45		TOTAL SALDO DEPOSITO IDR			4.000.000.000

Gambar 3.21 Daily Cash

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Selanjutnya tahapan akhir, pada Gambar 3.21 melakukan penginputan saldo akhir transaksi ke dalam kolom Saldo Kas dan Bank untuk Bank BRI sebesar “Rp38.279.360”. Nilai tersebut merupakan hasil akhir dari seluruh transaksi yang telah dicatat pada periode tersebut dan berfungsi sebagai pembaruan saldo kas perusahaan pada rekening BRI.

2. Menjurnal Transaksi Petty Cash

Pekerjaan yang dilaksanakan pada PT Sentra Berkas Maju adalah melakukan pencatatan dan penjurnalan *Petty Cash* dengan menggunakan metode imprest. Dokumen yang digunakan dalam kegiatan ini berupa bukti pengeluaran *Petty Cash* pada periode tertentu. Informasi yang dicatat meliputi tanggal transaksi, nama penerima (*payee*), deskripsi transaksi, jumlah pengeluaran, serta departemen terkait.

Petty Cash merupakan dana kas kecil yang disediakan perusahaan untuk membiayai pengeluaran rutin dengan nominal relatif kecil, seperti kebutuhan operasional, pemasaran, maupun keperluan lainnya. Agar setiap penggunaan *Petty Cash* tercatat dengan rapi dan akurat, perusahaan melakukan proses penjurnalan menggunakan sistem akuntansi yang terintegrasi. Proses ini bertujuan memastikan setiap transaksi *Petty Cash* terdokumentasi secara sistematis sesuai prosedur akuntansi yang berlaku.

Proses menjurnal *Petty Cash* dilakukan dengan bantuan software Prime, serta membutuhkan data pendukung berupa dokumen rincian transaksi *Petty Cash*.

Adapun tahapan pelaksanaan tugas penjurnalan *Petty Cash* adalah sebagai berikut:

1. Menerima dan melakukan verifikasi atas dokumen pengeluaran *Petty Cash* yang memuat rincian transaksi seperti tanggal, deskripsi, nominal, dan departemen terkait.

PT. SENTRA BERKAT MAJU			
REIMBURSEMENT OPERATION			
No.	Referensi	Uraian	Jumlah
Beban Kantor Lainnya			
1		Pembelian Sunlight 2pcs dan Spons 2pcs untuk di kantor BM pada tanggal 01 Agustus 2025	Rp
2		Pembelian Kopi Hitam 1pc untuk di kantor BM pada tanggal 13 Agustus 2025	Rp
TOTAL KANTOR LAINNYA			23.000
Beban Operasional Lainnya			
3		Pembelian 5 gembok + kunci cadangan untuk penguncian panel - panel di Eastvara Mall pada tanggal 28 Juli 2025	Rp
4		Pembelian gembok untuk early terminated pada tanggal 20 Agustus 2025	Rp
5		Pembelian kabel HDMI untuk Infocus R Meeting 8M pada tanggal 27 Agustus 2025	Rp
6		Pembelian Rak Susun untuk tempat mukena, sajadah, dan sarung di Musholla Eastvara Mall pada tanggal 27 Agustus 2025	Rp
7		Pembelian signage musholla laki - laki 1pc dan signage musholla perempuan 1pc pada tanggal 27 Agustus 2025	Rp
TOTAL BEBAN OPERASIONAL LAINNYA			445.000
Beban Cetak dan Alat Tulis			
8		Pembelian 2pcs cutter (1 untuk pemotongan kabel + 1 stock) pada tanggal 05 Agustus 2025	Rp
TOTAL BEBAN CETAKAN/ALAT TULIS			55.000
Beban Transport			
9		Biaya Transport Pengambilan barang gosend pick up 2 unit stroller dari Toko Baby Wise menuju Eastvara Mall pada tanggal 01 Agustus 2025	Rp
TOTAL BEBAN TRANSPORT			31.000
Beban Pengiriman			
10		Biaya Pengiriman Div. Marcomm dokumen SPK kepada : pada tanggal 29 Juli 2025	Rp
11		Biaya Pengiriman Div. Marcomm dokumen SPK Jasa Produksi & Dekorasi Anniversary Eastvara dan Pekerjaan Tambah Cetak Colourn Banner pada tanggal 31 Juli 2025	Rp
12		Biaya Pengiriman Div. Leasing : - Dokumen PKS BCA pada tanggal 30 Juli 2025 - Dokumen CL Bola Ubi pada tanggal 30 Juli 2025	Rp
13		Biaya Pengiriman Div. Operation PKS pada tanggal 12 Agustus 2025	Rp
14		Biaya Pengiriman Div. Leasing : - Dokumen PSM C pada tanggal 12 Agustus 2025 - Dokumen PKS BCA pada tanggal 11 Agustus 2025	Rp
TOTAL BEBAN PENGIRIMAN			50.000
Beban Konsumsi			
15		Biaya Konsumsi Lembur 3pax pada tanggal 23 Juli 2025	Rp
16		Biaya Konsumsi Lunch terkait Pemeriksaan (jin dan Monitoring Bangunan Eastvara oleh Dinas Tata Ruang dan Bangunan 14pax , dan 12 pax pihak dinas)	Rp
17		Biaya Konsumsi Lembur da tanggal 28 Agustus 2025	Rp
TOTAL BIAYA KONSUMSI			730.000
Beban P&P Bangunan - Electrical			
18		Pembelian Stock isolasi kabel 10pcs pada tanggal 01 Agustus 2025	Rp
19		Pembelian Kabel Duct untuk perapikan kabel di Ruang ATM pada tanggal 27 Agustus 2025	Rp
TOTAL BEBAN P&P BANGUNAN ELECTRICAL			150.000
Beban P&P Bangunan - Civil			
20		Pembelian semen 3 Sak untuk pedestall dan ongkos kirim pada tanggal 25 Juli 2025	Rp
TOTAL BEBAN P&P BANGUNAN CIVIL			200.000
GRAND TOTAL			1.684.000
GRAND TOTAL ROUNDED			1.684.000

Demikian kami sampaikan rincian pengeluaran untuk petty cash operation periode Agustus 2025 Atas perhatiannya kami ucapkan terima kasih.

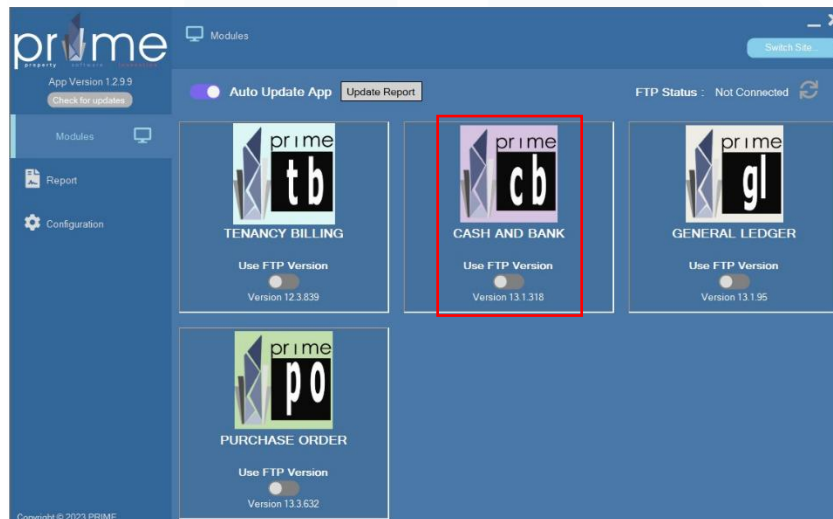
Diajukan oleh	Disetujui oleh
<div style="border: 1px solid red; height: 40px; width: 100%;"></div>	<div style="border: 1px solid red; height: 40px; width: 100%;"></div>
Section Head	Director

Gambar 3.22 Dokumen *Reimbursement Operation*

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.22 menerima dokumen *Reimbursement Operation* periode Agustus 2025 yang memuat rincian penggunaan *Petty Cash*. Dokumen tersebut merekap sejumlah transaksi pengeluaran yang diklasifikasikan ke dalam beberapa jenis beban, antara lain: Beban Kantor Lainnya sebesar Rp23.000, Beban Cetakan dan Alat Tulis sebesar Rp445.000, Beban Transportasi sebesar Rp31.000, Beban Pengiriman sebesar Rp50.000, Beban Konsumsi sebesar Rp730.000, Beban Pemeliharaan dan Perbaikan (P&P) Bangunan - Electrical sebesar Rp150.000, serta Beban P&P Bangunan - Civil sebesar Rp200.000. Berdasarkan dokumen tersebut, total pengeluaran *Petty Cash* pada periode ini tercatat sebesar Rp1.684.000.

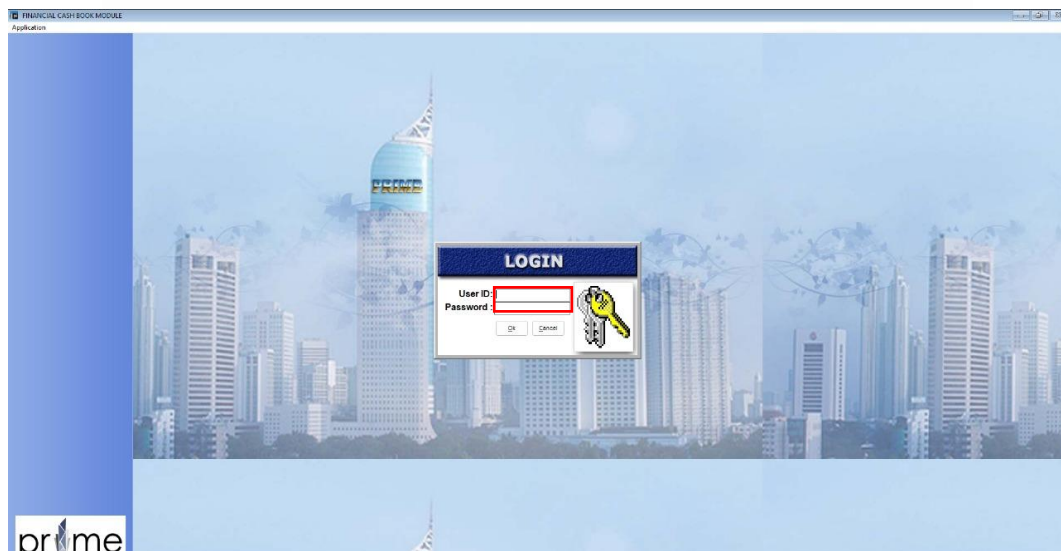
2. Mengakses software PRIME yang digunakan dalam sistem PT Sentra Berkat Maju, kemudian melakukan login menggunakan akun berupa email dan password yang telah diberikan oleh bagian Finance Accounting sebagai otorisasi untuk masuk ke dalam system.



Gambar 3.23 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

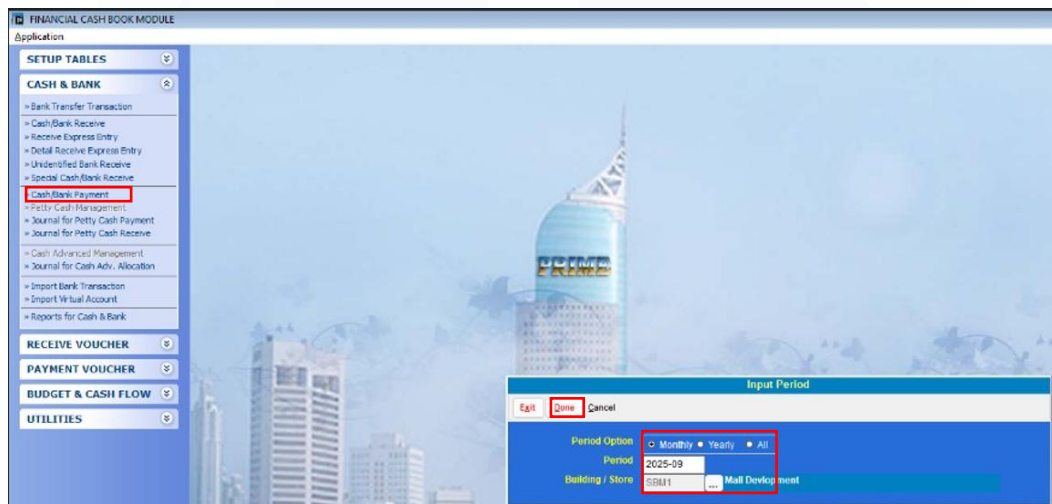
Pada Gambar 3.23 klik modul “*Cash and Bank*” untuk melanjutkan proses penjurnalan.



Gambar 3.24 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.24 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan user dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul *Cash/Bank Payment* dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.25 Tampilan Menu Modul Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.25 langkah selanjutnya adalah membuka modul “*Cash/Bank Payment*” dan memilih periode atau bulan transaksi yang akan dicatat. Setelah periode ditentukan, lalu klik “*Done*”.

3. Setelah masuk ke modul *Cash/Bank Payment*, langkah selanjutnya adalah memilih periode atau tanggal transaksi yang sesuai, kemudian menekan tombol *Add* untuk menambahkan data jurnal baru. Pada tahap ini dilakukan pengisian data yang diperlukan untuk pembuatan jurnal *Petty Cash*, meliputi tanggal transaksi, bank pembayaran yang digunakan, remark terkait transaksi, serta nominal pengeluaran yang tercatat. Seluruh data tersebut harus diinput secara lengkap dan akurat agar proses pencatatan *Petty Cash* dapat terdokumentasi sesuai prosedur akuntansi yang berlaku, sebagaimana ditunjukkan pada gambar berikut.

The screenshot shows the 'Edit Cash Payment' form with the following details:

- Document Number:** O2501122
- Voucher Number:** BPV-0925-076
- Building / Project:** SBM1
- Payee Type:** ☒ Non Creditor
- Name of Payee:** Petty Cash Operasional
- Unit Location:** ...
- Creditor/Debtor Name:** ...
- Account Code:** ...
- Document Date:** 25-09-2025
- Clearing /Bank Date:** 25-09-2025
- Company Bank:** 001 Bank Sinarmas
- Payment Type:** ☒ Transfer
- Cheque / Giro No / Transfer No.:** ...
- Giro Date:** --
- Cheque / Giro Due:** --
- Payee Bank:** ...
- Bank Account Name:** ...
- Bank Account Number:** ...
- Currency Code:** RP
- Exchange Rate:** 1.00000000
- Exchange Rate(USD):** 0.00000000
- Net Amount:** 1,684,000
- PPH 23:** 0.00
- PPH Final:** 0.00
- VAT In Amount:** 0.00
- VAT Document #:** ...
- VAT Date:** --
- Bank Charge:** 0.00
- Payment Amount:** 1,998,300.00
- Remark:** Petty Cash Operasional - Reimbursement Operasional periode Agustus 2025
- Department:** DP-OP

Gambar 3.26 Tampilan Modul Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.26 melakukan proses penjurnalan dengan memilih *payee type* “non creditor”, kemudian mengisi bagian *name of payee* dengan “Petty Cash Operasional”, menginput *document date* pada tanggal 25-09-2025, memilih *company bank* (Bank Sinarmas), serta menetapkan *payment type* sebagai transfer. Selanjutnya menginput *net amount* sebesar Rp1.684.000, menambahkan *remarks* “Petty Cash Operasional - Reimbursement Operasional Periode Agustus 2025”, memilih *department* Operasional, dan “Save”. Adapun nomor “O2501122” dan “BPV-0925-076” merupakan “Pre number” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal diterbitkan.

- Setelah seluruh data transaksi berhasil diinput, tahap berikutnya adalah membuka modul *Manual Journal* dan menambahkan transaksi secara *one by one* sesuai dengan rincian pada dokumen reimbursement *Petty Cash*. Langkah ini dilakukan untuk menampilkan detail pencatatan jurnal sebagaimana ditunjukkan pada gambar berikut:

FINANCIAL CASH BOOK MODULE

Application

Maintain Journal Entry

Exit Add Edit Save Cancel Delete First Prev Next Last End Print Filter

Number 02501122 Total Journal Allocation 1,998,300.00

Amount 1,998,300.00 Balance 0.00

Payee Name Petty Cash Operasional

Status	Account Code	Account Name	D/C	Amount	Analysis 1	Analysis 2	Dept.	Budget	Description
A	6001999999	Beban Operasional Lainnya	D	468,000	0 SBN1	DP-OP	0250032	Pembelian Sunlight 2 Pcs 1 Ags, Kopi Hitam 1 Pcs 13 Ags, 5 G	
A	6003011003	Beban Kantor - Cetak dan Alat Tulis	D	55,000	0 SBN1	DP-OP	0250065	Pembelian 2Pcs Cutter 5 Ags 2025	
A	6003050001	Beban Transportasi/Parkir	D	31,000	0 SBN1	DP-FA	0250102	Biaya Transport Pengambilan barang Gosend Pick Up 2 unit St	
A	60030111004	Beban Kantor - Pengiriman	D	50,000	0 SBN1	DP-OP	0250066	Pengiriman Dokumen Div. Marcomm, Leasing, Operation 29 Juli	
A	6003060001	Beban Konsumsi	D	730,000	0 SBN1	DP-FA	0250103	Biaya Konsumsi Lembur 3 Plax 23 Juli, Konsumsi Lunch 14 Plax	
A	6001003011	Beban P & P : Bangunan - Electrical	D	150,000	0 SBN1	DP-OP	0250020	Pembelian Stock Isolasi Kabel 10 Pcs 1 Ags, Kabel Duct 27 Ag	
A	6001003013	Beban P & P : Bangunan - Civil	D	200,000	0 SBN1	DP-OP	0250022	Pembelian Semen 3 Sak utk Pedestal & ongkos kirim 25 Juli 202	
								</	

Gambar 3.27 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: Prime Property Information Management

Pada Gambar 3.27 klik “Add” untuk melakukan input data transaksi secara *one by one*. Proses ini dilakukan dengan memasukkan setiap rincian transaksi *Petty Cash* sesuai dokumen reimbursement, sehingga setiap pengeluaran tercatat secara terperinci dalam sistem. Tahap ini memastikan bahwa data yang dimasukkan telah sesuai dengan tanggal, akun biaya, nominal, serta keterangan transaksi sebagaimana ditampilkan pada gambar berikut:

Edit Journal			
Exit	Save	Cancel	
Transaction Reference	02501122	Line No.	00001
Transaction Date	25-09-2025	Department	DP-OP Departemen Operasional
Description	Pembelian Sunlight 2 Pcs 1 Ags, Kopi Hitam 1 Pcs 13 Ags, 5 Gembok & Kunci Cadangan 28 Juli, Gembok 20 Ags, Kabel HDMI 27 Ags, Rak Susun 27 Ags, Signane Musholla 27 Ags 2025		
VAT In			
Account Code	6001999999	Beban Operasional Lainnya	
Allocated Amount	468,000		
Budget Code	0250032	Beban Operasional Lainnya	
BUSINESS UNIT	SBM1	Sentra Berkat Maju	
DEPARTMENT			
CHARGE TYPE			
TAXATION			
CASHFLOW			

Gambar 3.28 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: Prime Property Information Management

Berdasarkan Gambar 3.28 menginput transaksi secara *one by one* berdasarkan invoice yang diterima. Data yang diisi meliputi *department* “Operasional”, *description* transaksi seperti “pembelian Sunlight 2 pcs (1 Agustus)”, “kopi hitam 1 pcs (13 Agustus)”, “lima gembok dan kunci cadangan (28 Juli)”, “gembok (20 Agustus)”, “kabel HDMI (27 Agustus)”, “rak susun (27

Agustus)”, serta “*signage* musholla (27 Agustus 2025)”. Seluruh transaksi tersebut dimasukkan dengan menggunakan *account code* “Beban Operasional Lainnya” karena transaksi ini berkaitan langsung dengan aktivitas operasional perusahaan. Nilai transaksi dicatat pada *allocated amount* sebesar Rp468.000, dengan pemilihan *budget code* yang sesuai dengan akun biaya, serta *business unit* “SBM (Sentra Berkat Maju)”, lalu klik “Save”.

- langkah berikutnya adalah kembali ke modul awal untuk mencetak *journal* sebagai bukti resmi. Output yang dihasilkan berupa *Bank Payment Voucher* (BPV) yang berfungsi sebagai dokumen untuk melakukan pembayaran sekaligus sebagai arsip perusahaan, sebagaimana ditunjukkan pada gambar berikut:

PT Sentra Berkat Maju			
PAYMENT VOUCHER			
Pay to : Petty Cash Operasional		Ref. No : BPV-0925-076	
Payment Info		Voucher Date : 25-09-2025	
Cheque/B.Giro : No. Name :		Bank Date : 25-09-2025	
Transfer/RTGS : Name :		Bank : Sinarmas - 12345678	
		Account No. :	
ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
6001999999	Beban Operasional Lainnya , Pembelian Sunlight 2 Pcs 1 Ags, Kopi Hitam 1 Pcs 13 Ags, 5 Gembok & Kunci Cadang	RP. 468,000	
6003011003	Beban Kantor - Catokan & Alat Tulis , Pembelian 2Pcs Cutter 5 Ags 2025	RP. 55,000	
6003005001	Beban Transportasi/Parkir , Biaya Transport Pengambilan barang Gosend Pick Up 2 unit Stroller 1 Ags 2025	RP. 31,000	
6003011004	Beban Kantor - Pengiriman , Pengiriman Dokumen Div. Marcomm. Leasing. Operation 29 Juli - 12 Ags 2025	RP. 50,000	
6003006001	Beban Konsumsi , Biaya Konsumsi Lembur 3 Pax 23 Juli, Konsumsi Lunch 14 Pax 27 Ags. Konsumsi	RP. 730,000	
6001003011	Beban P & P : Bangunan - Electrical , Pembelian Stock Isolasi Kabel 10 Pcs 1 Ags, Kabel Duct 27 Ags 2025	RP. 150,000	
6001003013	Beban P & P : Bangunan - Civil , Pembelian Semen 3 Sak utk Pedestal & ongkos kirim 25 Juli 2025	RP. 200,000	
1002002000	Bank Sinarmas , Petty Cash Operasional - Reimbursement Operasional periode Agustus 2025		RP. 1,684,000
TOTAL		Rp. 1,684,000	Rp. 1,684,000
Requested by,	Verified by,	Approved By,	
Received by,			
()	()	()	()
Finance	Section Head	Dept Head	

Gambar 3. 29 Bank Payment Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Gambar 3.29 menunjukkan dokumen *Bank Payment Voucher* (BPV) sebagai bukti pembayaran operasional perusahaan melalui bank. Dokumen dengan nomor referensi BPV-0925-076 tanggal 25 September 2025 ini mencatat pembayaran

kepada *Petty Cash Operasional* dengan total sebesar Rp1.684.000 melalui Bank Sinarmas.

3. Menjurnal Transaksi Pembayaran Vendor

Proses Penjurnalan Transaksi merupakan salah satu tahapan penting dalam system akuntansi perusahaan yang bertujuan untuk mencatat seluruh transaksi pembayaran secara sistematis, lengkap, serta sesuai dengan prosedur yang berlaku. Melalui penjurnalan, perusahaan dapat memastikan setiap transaksi keuangan terdokumentasi dengan baik dan sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku. Proses ini juga berfungsi sebagai sarana pengendalian internal agar arus kas keluar tercatat dengan akurat dan dapat dipertanggung jawabkan.

Proses menjurnal transaksi pembayaran vendor dilakukan dengan bantuan software Prime, serta membutuhkan data pendukung berupa dokumen transaksi pembayaran.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan penjurnalan transaksi adalah sebagai berikut:

1. Menerima dokumen dari bagian administrasi, kemudian melakukan pengecekan kelengkapan dokumen, yang meliputi permohonan pembayaran, invoice dan kwitansi atas nama perusahaan dengan nomor rekening, faktur pajak, NPWP (PKP/non-PKP), surat jalan/berita acara pekerjaan (serah terima, termin), SPK, P3/SP3/FPB/PO, memo (asli/copy), kartu hutang, serta menghitung pajak yang dikenakan (PPN, PPh 21, PPh 23, atau PPh Final). Untuk pekerjaan konstruksi, wajib dilengkapi dengan SIUJK/SBU.

PT. SENTRA BERKAT MAJU
JOURNAL VOUCHER (JV)

Paid to : PT. ABC
BANK CENTRAL ASIA

Amount : IDR 20,000,000

Number : NO.0488/AP/25/25
JV Date : 25-08-2025
BPV No : 25-08-2025
Payment date : 01-09-2025
Payment method : Number :

VENDOR NAME

NO.	ACCOUNT CODE	ACCOUNT NAME	DEBIT	CREDIT
1	6001003002	Seban P & P Infrastructure - Landscaping	20,000,000	
2	2004001003	Hutang Pembelian		20,000,000
TOTAL :			20,000,000	20,000,000

DESCRIPTION: Pembayaran Jasa Perawatan Taman Bulan Agustus 2025
Rp. 20.000.000

Request by:
Dept Head:

Gambar 3.30 Journal Voucher PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

PT. ABC **KWITANSI**

No:

Sudah Terima Dari : PT. SENTRA BERKAT MAJU
Uang Sejumlah :
Untuk Pembayaran : Jasa Perawatan Taman Di Eastvara Mall

Termin 4 (Periode 01 Agustus - 31 Agustus 2025)
SPK NO :

Perhitungan :

DPP	20,000,000
DPP untuk PPN	16,666,666
PPN 12%	(2,200,000)
Total	22,200,000

Jumlah : Rp 22,200,000 BSD, 02 September 2025

Transfer Pembayaran ke Rekening di Bawah ini:
atas nama : PT. ABC
nama bank : BCA
no.Rekening : 1988760123
cabang : ITC BSD

Direktur

Gambar 3.31 Invoice PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Faktur Pajak			
PT. ABC			
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: [REDACTED]			
Pengusaha Kena Pajak:			
Nama : [REDACTED] Alamat : [REDACTED] NPWP : [REDACTED]			
Pembeli Barang Kena Pajak/Penerima Jasa Kena Pajak:			
Nama : SENTRA BERKAT MAJU Alamat : GREEN OFFICE PARK JUNG DI LANTAI 2 ZONE 12A RT 000, RW 000, SAMPORA, CISAUK, KAB. TANGERANG BANTEN 156 NPWP : [REDACTED] NIK : [REDACTED] Nomor Paspor : - Identitas Lain : - Email : [REDACTED]			
No.	Kode Barang/ Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin (Rp)
1	180907	[REDACTED]	20,000,000
Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin			20,000,000
Dikurangi Potongan Harga			0,00
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima			
Dasar Pengenaan Pajak			16,666,666
Jumlah PPN (Pajak Pertambahan Nilai)			2,200,000
Jumlah PPnBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)			0,00
<small>Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengakui bahwa Faktur Pajak ini telah diterbitkan secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.</small>			
[REDACTED]		KOTA TANGERANG SELATAN, 03 September 2025	
[REDACTED]		[REDACTED]	

Gambar 3.32 Faktur Pajak PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

BERITA ACARA SERAH TERIMA PEKERJAAN		
No.	: 004/BASTP/PM/EASTVARA/III/2025	
Lokasi	: EASTVARA	
Pada hari ini Selasa Tanggal 02 (Dua) Bulan September Tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima, kami yang bertanda tangan di bawah ini :		
1	Nama : [REDACTED] Jabatan : Property / Estate Management Dept. Head Bertindak untuk kepentingan dan atas nama EASTVARA, dalam hal ini disebut "Pihak Pertama"	
2	Nama : [REDACTED] Jabatan : [REDACTED] Bertindak untuk kepentingan dan atas nama [REDACTED], dalam hal ini disebut "Pihak Kedua"	
Berdasarkan Perjanjian Kerjasama Pekerjaan Perawatan Taman Di Eastvara Mall di EASTVARA :		
1	PIHAK PERTAMA telah melakukan pemeriksaan terhadap pelaksanaan pekerjaan PIHAK KEDUA terkait Pekerjaan Perawatan Taman Di Eastvara Mall	
2	Berita acara serah terima pekerjaan / lapangan ini diperlukan sebagai persyaratan penyelesaian pekerjaan seperti tersebut pada point 1 (satu) dan diserahkan hasil pekerjaan oleh PIHAK KEDUA kepada PIHAK PERTAMA	
Demikian Berita Acara Serah Terima Pekerjaan ini dibuat dengan sebenarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.		
Penerima Tugas	Pemberi Tugas	Disetujui
<div style="border: 1px solid black; height: 60px; margin-top: 10px;"></div>		
Section Head	Dept Head	Director

Gambar 3.33 Berita Acara Serah Terima PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

BERITA ACARA PROGRESS
No. : [REDACTED]
Proyek : EASTVARA
Jasa Perawatan Taman Di Eastvara Mall

Pada hari ini, Selasa tanggal 02 September 2025 telah diadakan pemeriksaan bersama antara :

1 **Pemberi Tugas**
Nama perusahaan : PT. SENTRA BERKAT MAJU
Penanggung jawab : [REDACTED]
Jabatan : Property / Estate Management Dept. Head

2 **Penerima Tugas**
Nama perusahaan : [REDACTED]
Penanggung jawab : [REDACTED]
Jabatan : [REDACTED]

Pemeriksaan dilakukan terhadap pekerjaan Perawatan Taman Mall Di Eastvara Mall, Periode 01 Agustus - 31 Agustus 2025

Sesuai dengan [REDACTED]

Dari hasil pemeriksaan, Para Pihak telah setuju untuk menyatakan bahwa status pekerjaan adalah sebagai berikut :

1 Prestasi Aktual / Rencana (%)	50.00% / 100%
2 Durasi berjalan / Durasi total [hari]	4 Bulan / 8 Bulan

Demikian Berita Acara Progress ini dibuat dengan sebenarnya untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Penerima Tugas	Pemberi Tugas	Disetujui
Section Head	Dept Head	Director

Gambar 3.34 Berita Acara Proses PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkata Maju

BERITA ACARA TERMINJIN
No. : [REDACTED]
Proyek : EASTVARA
Perawatan Taman

Berdasarkan Berita Acara Progress No. [REDACTED] tanggal 02 September [REDACTED] dan merujuk pada Pasal 4 dalam perjanjian kerjasama No. [REDACTED] tanggal 17 April 2025 maka Penerima Tugas berhak menerima pembayaran sejumlah Rp. [REDACTED] (Include PPN)

Dengan rincian sebagai berikut :

1 Harga Awal Kontrak	Rp.	[REDACTED]	
2 PPN 11 %	Rp.	[REDACTED]	
3 Total Harga Kontrak Awal	Rp.	[REDACTED]	
4 Total tagihan yang sudah dibayarkan	Rp.	[REDACTED]	
5 Uraian tagihan saat ini : Termin 4 (01 Agustus - 31 Agustus 2025)	Rp.	[REDACTED]	
Progress saat ini : 50.00 % / 100 %	Rp.	[REDACTED]	
Pembayaran yang Lalu	Rp.	[REDACTED]	
Sub Total Tagihan Pembayaran Termin ke 4	Rp.	[REDACTED]	
8 Saldo	Rp.	[REDACTED]	

Penerima Tugas	Pemberi Tugas	Disetujui
Section Head	Dept Head	Director

Gambar 3.35 Berita Acara Termin PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkata Maju

**FORMULIR REKOMENDASI DAN PERSETUJUAN
(RECOMMENDATION AND APPROVAL FORM)**

No. Recommendation :

Topik Negosiasi : Pekerjaan Jasa Maintenance Garden di Eastvara Mall

Jenis Pekerjaan : Pekerjaan Baru/Pekerjaan-Tambah

Berdasarkan hasil negosiasi yang dilaksanakan pada Hari Selasa, tanggal 25 Maret 2025.

Yang dihadiri oleh PT. Sentra Berkat Maju:

1.
2.
3.
4.

Adapun hasil negosiasi dengan Pihak Vendor adalah sebagai berikut:

Dengan ini kami sepakat dan menyetujui:

1. Menunjuk sebagai Pemenang Tender.
2. Mengajukan untuk dengan alasan
3. Melakukan Penunjukan Langsung kepada

Disetujui oleh PT. Sentra Berkat Maju:

Section Head Dept Head Director

Gambar 3.38 Approval Form PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

**BERITA ACARA
NEGOSIASI HARGA PENAWARAN**

Pekerjaan : Pekerjaan Jasa Maintenance Garden untuk Kawasan Eastvara Mall

Proyek : Eastvara

Tanggal : Selasa, 25 Maret 2025

Tempat : Zoom Meeting

<ol style="list-style-type: none"> 1. 2. 3. 4. 	<ol style="list-style-type: none"> 5. 6. 7. 8.
--	--

 bersedia melaksanakan pekerjaan di atas sesuai dengan penawaran pada tanggal 20 Januari 2025 sesuai dengan persyaratan - persyaratan yang ada dalam tender serta ketentuan - ketentuan berikut ini:

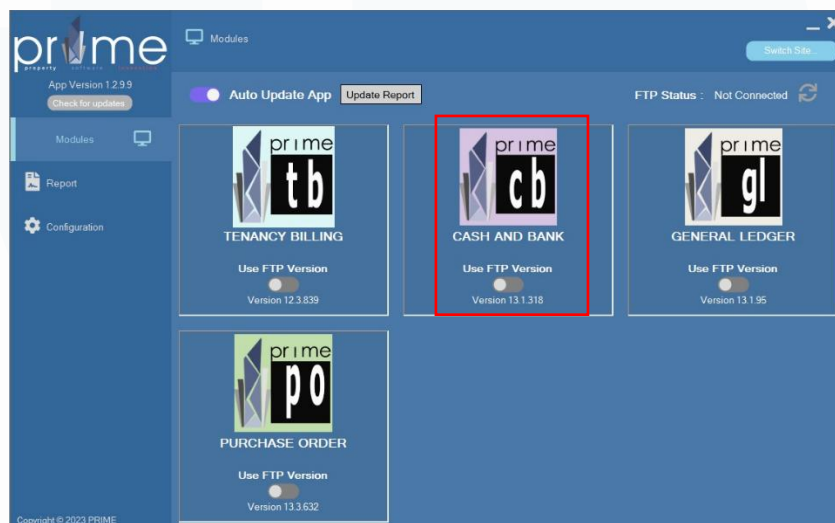
- ✓ Harga Pekerjaan termasuk Pengiriman, Jasa, Overhead, PPH, Include Management Fee, Exclude PPN 11% Pekerjaan Jasa Maintenance Garden untuk Kawasan Eastvara Mall sebesar RP - / Bulan
- ✓ Masa Kerja mulai tanggal : 1 Mei 2025
- ✓ Durasi Kerja Sama : 8 bulan
- ✓ Masa Pemeliharaan : -
- ✓ Sifat Kontrak : -
- ✓ Cara Pembayaran : Proses pembayaran 30 hari sejak invoice di terima oleh Finance
 - Durasi Kerja sama 1 Mei 2025 – 31 Desember 2025
 - Musim panas akan menggunakan support tangka
 - Gaji menggunakan UMK Kabupaten 2023
 - Jika ada tanaman yang rusak karena perawatan akan menjadi tanggung jawab vendor dengan diganti tanaman yang sama/ nilai yang sama.
- ✓ Catatan :

Section Head Dept Head Director

Gambar 3.39 Memo Nego PT. ABC

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

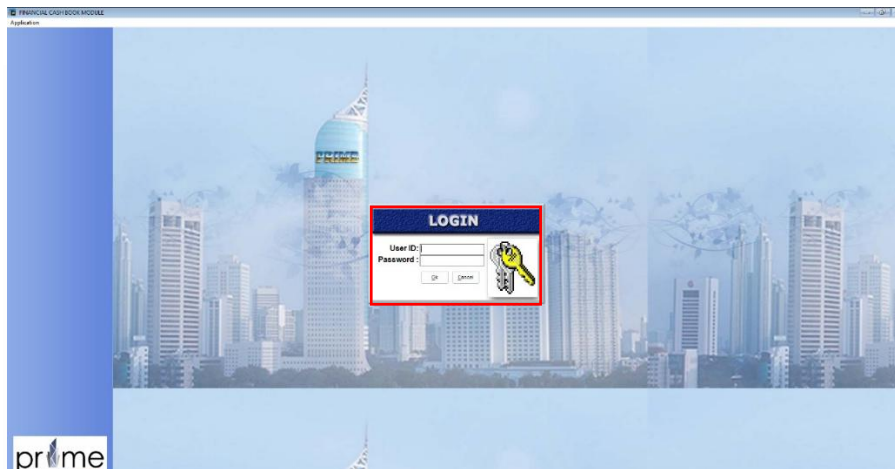
2. Setelah dokumen lengkap, melakukan penjurnalan pada *software* Prime dengan mengisi *payee type* (*creditor/non creditor*). Jika *non creditor*, mengisi *name of payee*, sedangkan jika *creditor*, memilih nama *creditor* yang sesuai. Selanjutnya, menginput *account code* (jika ada transaksi khusus), *document date*, *company bank* (biasanya Bank Sinarmas dengan metode pembayaran transfer), *net amount* (DPP + PPN – PPh), serta mengisi *remarks* berupa deskripsi transaksi, proses menginput jurnal ditunjukkan pada gambar berikut:



Gambar 3.40 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

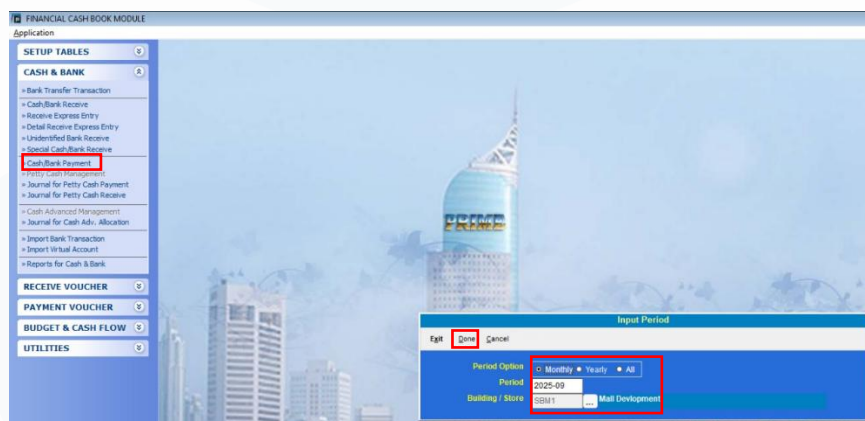
Pada gambar 3.40 klik modul “*Cash and Bank*” untuk melanjutkan proses penjurnalan.



Gambar 3.41 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.41 menunjukkan tampilan login pada software, di mana pengguna memasukkan email dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul *Cash/Bank Payment* dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.42 Tampilan Menu Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.42 klik modul “*Cash/Bank Payment*” lalu pilih tanggal sesuai dengan periode transaksi dan klik “*Done*” setelah itu klik “*add*” untuk menginput transaksi yang baru, sebagaimana ditunjukan pada gambar berikut:

The screenshot shows the 'Edit Cash Payment' interface. Key fields include: Document Number (02501065), Voucher Number (BPV-0925-025), Building / Project (SBM1), Payee Type (Creditor), Creditor Name (PT. ABC), Document Date (12-09-2025), Company Bank (Bank Sinarmas), Payment Type (Transfer), Net Amount (21,800,000), and Remark (PT. ABC - Pembayaran Jasa Perawatan Taman Bulan Agustus 2025). The 'Save' button is also highlighted.

Gambar 3.43 Tampilan Halaman Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.43 pilih payee type “non creditor”, lalu pilih *Creditor Name* “PT.ABC”, lalu masukan *document date* “12-09-2025”, lalu pilih *company bank* “Sinarmas dan transfer”, lalu input *Net Amount* “Rp,21,800,000”, lalu input *Remark* “PT.ABC - Pembayaran Jasa Perawatan Tanaman Bulan Agustus 2025” setelah itu “Save”, nomor “O2501065 dan BPV-0925-025” merupakan “*Pre number*” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal final diterbitkan. Selanjutnya masuk ke modul *Manual Journal* sebagaimana ditunjukkan pada gambar berikut:

- Selanjutnya masuk ke modul *allocation* kemudian pilih *add*. Pilih *DN number* sesuai transaksi, input pajak (PPh) dan pilih *chart of account (COA)* yang sesuai, lalu masukkan pajak yang dikenakan beserta *COA* nya. Jika nominal sudah balance, sistem akan menghasilkan output berupa *Bank Payment Voucher (BPV)*.

Edit Allocation Header

Exit **Save** Cancel

D/N Number: 0489/AP/08/25 ... Partial Payment

	Outstanding	Curr	Amount Paid		Default Amount	New Balance
Fee Amount	19,600,000	RP.	19,600,000	1.00000000	19,600,000	0.00
PPH Amount	400,000	RP.	400,000	1.00000000	400,000	0.00
VAT Amount	0.00	RP.	0.000	1.00000000	0.00	0.00
Total amount	20,000,000		22,200,000		20,000,000	0.00

Calc. Bank Balance

	Curr	Payment Allocated		Default Amount	Account Code
Cash Bank	RP.	21,800,000		21,800,000	
PPH Deduction <input checked="" type="checkbox"/>		400,000	1.00000000	400,000	2007001005 ...
Other Deduction 1	RP.	-2,200,000	1.00000000	-2,200,000	1007001003 ...
Other Deduction 2	RP.	0.00	1.00000000	0.00	...
Other Deduction 3		0.00	1.00000000	0.00	...
Balance of Amount Allocation				0.00	

Gambar 3.44 Tampilan Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada gambar 3.44 pilih D/N Number “0489/AP/08/25”, masukan PPh Deduction “Rp400,000” dan pilih account code “PPh 23”, Other Deduction input “(Rp2,200,000)” dan Account Code “PPN” lalu “Save”.

4. Tahap akhir adalah mencetak voucher sebagai bukti transaksi resmi perusahaan.

PT Sentra Berkas Maju

PAYMENT VOUCHER

Pay to:

Ref. No: BPV-0925-025

Voucher Date: 12-09-2025

Bank Date: 12-09-2025

Bank: Sinarmas - 123456

Account No.: 8330-203-839

Payment Info

Cheque/B. Giro: No. Name:

Transfer/RTGS: BANK CENTRAL ASIA Name: PT. ABC

ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
1007001003	PPN, DN #0489/AP/08/25	RP. 2,200,000	
2004001002	Hutang Pembelian, A/P Amount-DN #0489/AP/08/25	RP. 20,000,000	
1002002000	Bank Sinarmas, PT. ABC - Pembayaran Jasa Perawatan Taman Bulan Agustus 2025		RP. 21,800,000
2007001005	Hutang PPh 23, PPh Pasal 23-DN #0489/AP/08/25		RP. 400,000
TOTAL		Rp. 22,200,000	Rp. 22,200,000

Requested by,	Verified by,	Approved By,	Received by,
(<input type="text"/>) Finance	(<input type="text"/>) Section Head	(<input type="text"/>) Dept Head	(<input type="text"/>)

Gambar 3.45 Bank Payment Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Gambar 3.45 menunjukkan dokumen Bank Payment Voucher (BPV) sebagai bukti pembayaran melalui bank. Dokumen dengan nomor BPV-0925-025 tanggal 12 September 2025 ini mencatat pembayaran kepada PT. ABC melalui Bank Sinarmas. Transaksi yang tercantum meliputi pembayaran PPN, hutang pembelian, jasa perawatan taman bulan Agustus 2025, serta PPh 23, dengan total nilai transaksi sebesar Rp22.200.000. Dokumen ini digunakan sebagai dasar pencatatan pengeluaran kas perusahaan.

4. Menyusun SI (Surat Instruksi) dan Merekap Pengeluaran

Pekerjaan yang dilaksanakan pada PT Sentra Berkat Maju adalah menyusun Surat Instruksi Pembayaran (SI) serta melakukan rekap pengeluaran dengan menggunakan data pendukung dari software prime. Dokumen yang digunakan dalam kegiatan ini berupa jurnal pembayaran yang telah dicatat sebelumnya pada software prime. Informasi yang dicatat meliputi nomor SI, tanggal transaksi, nomor BPV, nama penerima pembayaran, nomor rekening, nama bank, jumlah pembayaran, serta biaya administrasi.

Surat Instruksi Pembayaran (SI) merupakan dokumen internal yang digunakan perusahaan untuk memberikan perintah pembayaran kepada pihak bank atau bagian keuangan. Pembuatan SI bertujuan agar setiap transaksi pembayaran tercatat secara jelas, terdokumentasi dengan baik, dan dapat dipertanggungjawabkan. Setelah SI disusun, langkah berikutnya adalah merekap seluruh pengeluaran agar proses pengendalian kas perusahaan tetap terjaga.

Proses menyusun SI dan merekap pembayaran dilakukan dengan bantuan Microsoft Excel dan software Prime, serta membutuhkan data pendukung berupa dokumen transaksi terkait.

Adapun tahapan pelaksanaan tugas pembuatan Surat Instruksi Pembayaran dan rekap pengeluaran adalah sebagai berikut:

1. Mengakses jurnal pembayaran yang sudah dicatat melalui Software Prime dan input kedalam SI (Surat Instruksi Pembayaran).

Cash / Bank Payment																				
First	Prev	Next	Last	End	Print	Filter														
Unpost OP							Print Voucher		Print Payment Form		Copy & Add		Deposit Allocation		Print Girs		Print Request Form			
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				
a																				

Gambar 3.46 Modul Cash/Bank Payment

Sumber: Prime Property Information Management

Gambar 3.46 merupakan transaksi yang akan diinput di Surat Instruksi Pembayaran (SI)

SURAT PENGANTAR PEMBAYARAN NASABAH						
No. 2025/09/034						
Kepada YTH.						
Bank Sinar Mas						
Cabang GREEN OFFICE PARK						
Dengan Hormat,						
Bersama dengan ini kami mohon bantuan Bapak/Ibu untuk memindahkan buku/mentransfer dana tanggal 2025 dari jumlah yang tertera di bawah ini, kepada rekening sebagai berikut :						
No.	No. BPV	Nama	Nomor Rekening / VA	Nama Bank	Jumlah Transfer	Biaya
1	BPV-0925-081	PT. ABC	1000-12345	Sina Construction Bank Indones	Rp. 12.000.000	Rp. 2.500
2	BPV-0925-082	PT. XYZ	123-456-7899	BCA	Rp. 500.000	Rp. 2.500
Total					Rp. 12.500.000	Rp. 5.000
Mohon dana sebesar Rp. 12.500.000 (Dua Belas Juta Lima Ratus Ribu Rupiah)						
dan biaya admin didebet dari rekening kami :						
No. A/C : 1234567 (IDR) atas nama : PT Sentra Berkas Maju						
Atas bantuan serta kerjasamanya kami ucapkan banyak terima kasih.						
BSD 24 September 2025						
Dikirim Oleh, PT. SENTRA BERKAS MAJU					Diterima Oleh, KC GREEN OFFICE PARK	

Gambar 3.47 Surat Pengantar Pembayaran

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

Berdasarkan Gambar 3.47 melakukan pengisian dokumen Surat Instruksi Pembayaran (SI) dengan nomor “2025/09/034” yang telah disusun dan ditujukan kepada “Bank Sinarmas Cabang *Green Office Park*” sebagai instruksi resmi untuk melakukan pembayaran. Pada tahap awal, nomor SI dicatat beserta tanggal transaksi yaitu “24 September 2025”.

Selanjutnya, data transaksi diinput ke dalam tabel pembayaran yang meliputi nama penerima, nomor BPV, nomor rekening, nama bank, jumlah transfer, serta biaya administrasi. Pada transaksi pertama, diisi nomor BPV “0925-081” atas nama “PT. ABC” dengan nomor rekening “1000-12345” di “Bank China Construction Bank Indonesia” sebesar “Rp12.000.000” dengan biaya administrasi

“Rp2.500”. Pada transaksi kedua, diisi nomor BPV “0925-082” atas nama “PT. XYZ” dengan nomor rekening “123-456-7899” di “Bank BCA” sebesar “Rp500.000” dengan biaya administrasi “Rp2.500”.

Setelah semua data dimasukkan, sistem menghitung total pembayaran sebesar “Rp12.500.000” dengan total biaya administrasi “Rp5.000”. Dana tersebut akan didebet dari rekening “1234567 (IDR)” atas nama “PT Sentra Berkas Maju”. Tahap akhir mencetak dokumen SI yang dilengkapi tanda tangan otorisasi, sehingga dapat digunakan sebagai instruksi resmi pembayaran kepada bank. Output dari pengisian dokumen SI dapat dilihat pada Gambar 3.45 berikut:

SURAT PENGANTAR PEMBAYARAN NASABAH
No. 2023/09/034

Kepada YTH,
Bank Sinar Mas
Cabang GREEN OFFICE PARK

Dengan Hormat,

Bersama dengan ini kami mohon bantuan Bapak/Ibu untuk memindahkan buku/menransfer dana tanggal 2023 dari jumlah yang tertera di bawah ini, kepada rekening sebagai berikut :

No.	No. BPV	Nama	Nomor Rekening / VA	Nama Bank	Jumlah Transfer	Biaya
1	BPV 0925 081	PT. ABC	1000 12345	China Construction Bank Indonesia	Rp. 12.000.000	Rp. 2.500
2	BPV 0925 082	PT. XYZ	123 456 7899	BCA	Rp. 500.000	Rp. 2.500
Total					Rp. 12.500.000	Rp. 5.000

Mohon dana sebesar **Rp. 12.500.000** (Dua Belas Juta Lima Ratus Ribu Rupiah) dan biaya admin didebet dari rekening kami :

No. A/C : 1234567 (IDR) atas nama : PT Sentra Berkas Maju

Atas bantuan serta kerjasamanya kami ucapkan banyak terima kasih.

BSD, 24 September 2023

Dikirim Oleh,
PT. SENTRA BERKAS MAJU

Diterima Oleh,
KC GREEN OFFICE PARK

ABC

Nama jelas dan tanda tangan

CDE

Nama jelas dan tanda tangan

(_____)

Nama jelas dan tanda tangan

Gambar 3.48 Surat Instruksi Pembayaran

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

- Setelah Menyusun SI selanjutnya melakukan rekap pengeluaran dengan cara mencatat data transaksi yang telah dibayarkan berdasarkan dokumen pendukung dari software prime. Informasi yang dicantumkan pada tahap ini meliputi nomor SI yang digunakan, tanggal penerimaan *invoice*, *remarks* atau

keterangan transaksi, nominal pembayaran, serta tanggal jatuh tempo invoice (umumnya TOP 30 hari). Berikut proses merekap pengeluaran:

212	Rekap Pengeluaran Yang Akan Dibayarkan SI No. 2025/09/035			
213	PT Sentra Berkat Maju			
214				
215	No	Tgl Terima Inv	KETERANGAN	Tgl Jatuh Tempo Invoice
216	1	25-Sep-25	PT. ABC - Pembayaran Termin 1 50% Pekerjaan Design Booth & Design Landscape Improvement Phase 2	24-Oct-25
217	2	25-Sep-25	PT. XYZ - Reimburse Biaya SMS Aplikasi Eastvara Juni - Agustus 2025	24-Oct-25
218			Total	12.500.000
219				
220				
221				
222				Dibuat Oleh
223				Diperiksa Oleh
224				
225				
226				A/P Staff Sec Head

Gambar 3.49 Form Rekap Pengeluaran

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Selanjutnya pada Gambar 3.49 melakukan pengisian SI No. “2025/09/035”. Pada transaksi pertama, dimasukkan tanggal terima invoice “25/09/2025” dengan keterangan “PT. ABC - Pembayaran Termin 1 sebesar 50% untuk pekerjaan Design Booth & Design Landscape Improvement Phase 2”. Nominal yang dibayarkan sebesar Rp12.000.000 dengan tanggal jatuh tempo sesuai TOP 30 hari yaitu “24/10/2025”.

Pada transaksi kedua, masukkan tanggal terima invoice “25/09/2025” dengan keterangan “PT. XYZ - Reimburse Biaya SMS Aplikasi Eastvara periode Juni-Agustus 2025” dengan nominal pembayaran sebesar Rp500.000 dan tanggal jatuh tempo “24/10/2025”. Dengan demikian, total pembayaran yang direkap melalui SI No. 2025/09/035 adalah sebesar Rp12.500.000. Hasil output Rekap Pengeluaran dapat dilihat pada gambar berikut:

Rekap Pengeluaran Yang Akan Dibayarkan SI No. 2025/09/035
PT Sentra Berkas Maju

No	Tgl Terima Inv	KETERANGAN	Nominal yang dibayarkan	Tgl Jatuh Tempo Invoice
1	25-Sep-25	PT. ABC - Pembayaran Termin 1 50% Pekerjaan Design Booth & Design Landscape Improvement Phase 2	12.000.000	24-Oct-25
2	25-Sep-25	PT. XYZ - Reimburse Biaya SMS Aplikasi Eastvara Juni - Agustus 2025	500.000	24-Oct-25
Total			12.500.000	

Dibuat Oleh	Diperiksa Oleh
A/P Staff	Sec Head

Gambar 3.50 Rekap Pengeluaran

Sumber: PT Sentra Berkas Maju

5. Menyusun Kartu Hutang

Proses penyusunan Kartu Hutang merupakan salah satu bagian dari siklus akuntansi perusahaan yang berfungsi untuk mencatat, memantau, dan mengontrol kewajiban perusahaan kepada vendor. Penyusunan kartu hutang dilakukan melalui software Prime dengan menggunakan modul *Purchase Order (PO)*. Proses ini bertujuan agar posisi hutang tercatat secara akurat, termasuk adanya penyesuaian (*adjustment*) apabila terdapat sisa nominal pembayaran yang belum dikurangi pajak (PPN).

Proses penyusunan kartu hutang dilakukan dengan bantuan software Prime, serta memerlukan dokumen pendukung berupa BAT (Berita Acara Termin) yang berasal dari dokumen transaksi vendor sebagai data pendukung utama untuk memastikan nilai kewajiban yang telah tercatat.

Penyusunan kartu hutang dilakukan melalui sistem *Purchase Order (PO)* dengan tahapan sebagai berikut:

1. Menerima dan melakukan verifikasi atas dokumen Berita Acara Termin (BAT) yang memuat harga kontrak awal, PPN, Total Tagihan yang sudah dibayarkan dan sisa saldo.

Hal: Berita Acara Termin Pekerjaan
Pekerjaan Jasa Pengendalian Hama (Pest Control)

Berdasarkan Berita Acara Progres No. [REDACTED] tanggal 03 September 2025 yang telah ditandatangani bersama (terlampir) dan menunjuk pada Pasal 4 dalam perjanjian kerjasama [REDACTED] tanggal 01 Agustus 2024.

Maka Penerima Tugas berhak menerima pembayaran sejumlah Rp. 153.000.000,-

Dengan perincian sebagai berikut

1. Harga Awal Kontral	Rp. 153.000.000,-
2. PPN	Rp. 0,-
3. Total Harga Kontrak Awal	Rp. 153.000.000,-
4. Total tagihan yang sudah dibayarkan	Rp. 108.000.000,-
5. Sisa tagihan yang belum dibayarkan	Rp. 45.000.000,-
6. Uraian tagihan saat ini : Termin 13 (1-31 Agustus 2025)	
Progres Saat ini	Rp. 117.000.000,-
Potongan	Rp. 0,-
Potongan PPN	Rp. 0,-
Pembayaran yang lalu	Rp. 108.000.000,-
	Rp. 9.000.000,-
Sub Total Tagihan Pembayaran Termin ke 13	Rp. 9.000.000,-
Sub Total potongan termin ke 13	Rp. 0,-
Grand Total periode Agustus 2025	Rp. 0,-
7. Saldo	Rp. 36.000.000,-

Penerima Tugas PT. Pentadaya Berkat Sinergi Mengetahui, PT Sentra Berkat Maju Pemberi Tugas PT. Sentra Berkat Maju

Section Head Dept Head Director

Gambar 3.51 Berita Acara Termin (Non - Adjustment)

Sumber: PT Sentra Berkat Maju

Gambar 3.51 menunjukkan dokumen Berita Acara Termin Pekerjaan (BAT) untuk jasa *Pest Control*, yang digunakan sebagai dasar acuan dalam pencatatan kartu hutang serta proses pengajuan pembayaran termin kepada vendor. Dokumen ini memuat informasi penting seperti nomor kontrak, nilai kontrak awal, progres pekerjaan selama periode termin berjalan, serta rincian sisa pembayaran yang belum direalisasikan. Berdasarkan data yang ditunjukkan dalam dokumen, nilai kontrak awal sebesar Rp153.000.000 dan total pembayaran yang telah direalisasikan sebelumnya adalah Rp108.000.000. Pada termin berjalan (periode 1 - 31 Agustus 2025), progres pekerjaan mencapai nilai sebesar Rp9.000.000, sehingga menghasilkan saldo termin yang harus dibayarkan kepada vendor sebesar Rp36.000.000.

BERITA ACARA TERMIN

No. : [REDACTED] Tanggal 02 September

Proyek : EASTVARA
Perawatan Taman

Berdasarkan Berita Acara Progress [REDACTED] tanggal 17 April 2025
[terlampir] dan merujuk pada Pasal 4 dalam perjanjian kerjasama maka Penerima Tugas berhak menerima pembayaran sejumlah

Rp. **372,960,000** (Include PPN)

Dengan rincian sebagai berikut :

1. Harga Awal Kontrak	Rp.	336,000,000
2. PPN 11 %	Rp.	36,960,000
3. Total Harga Kontrak Awal	Rp.	372,960,000
4. Total tagihan yang sudah dibayarkan	Rp.	139,860,000
	Rp.	233,100,000
5. Uraian tagihan saat ini : Termin 4 (01 Agustus - 31 Agustus 2025)	Rp.	186,480,000
Progress Saat ini 50.00 % / 100 %	Rp.	139,860,000
Pembayaran yang Lalu	Rp.	46,620,000
Sub Total Tagihan Pembayaran Termin ke 4	Rp.	46,620,000
6. Saldo	Rp.	186,480,000

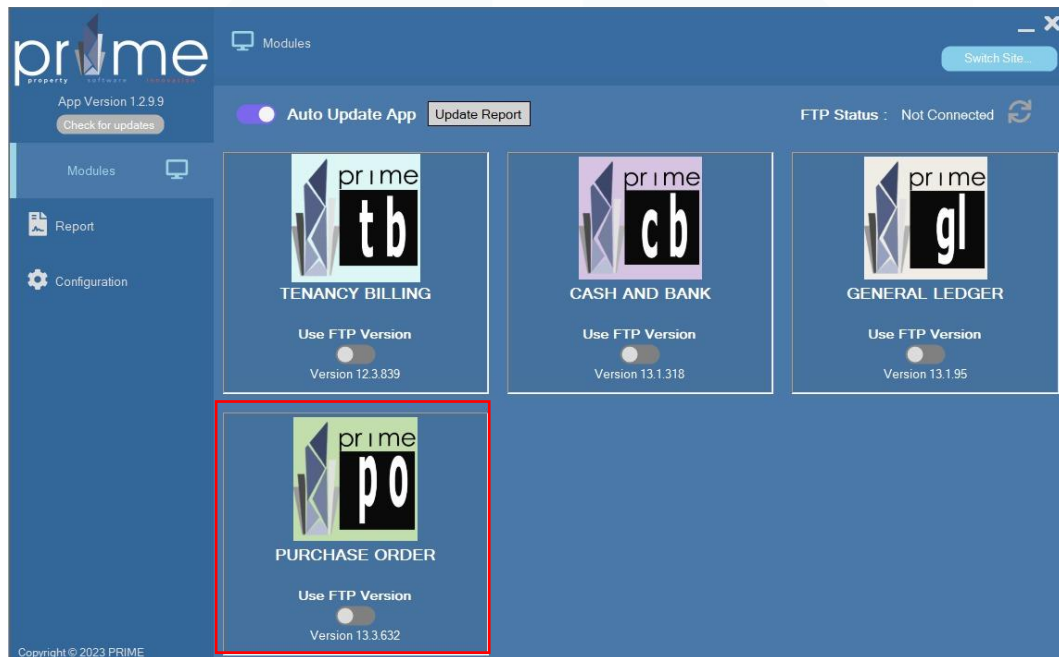
Section Head
Dept Head
Director

Gambar 3.52 Berita Acara Termin (Adjustment)

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Berdasarkan Gambar 3.52 menunjukkan dokumen Berita Acara Termin (BAT) yang memerlukan penyesuaian (*adjustment*) karena nilai termin pembayaran yang tercantum belum dikurangi Pajak Pertambahan Nilai (PPN). Dokumen ini menjadi acuan utama dalam penyusunan Kartu Hutang pada proyek Eastvara untuk pekerjaan Perawatan Taman, serta memuat informasi penting terkait nomor kontrak, nilai kontrak awal, persentase progres pekerjaan, dan termin pembayaran yang mencerminkan kewajiban perusahaan kepada vendor. Berdasarkan BAT tersebut, total nilai kontrak sebesar Rp372.960.000 (sudah termasuk PPN) dengan progres pekerjaan sebesar 50% untuk termin ke-4, sehingga nilai tagihan adalah Rp186.480.000.

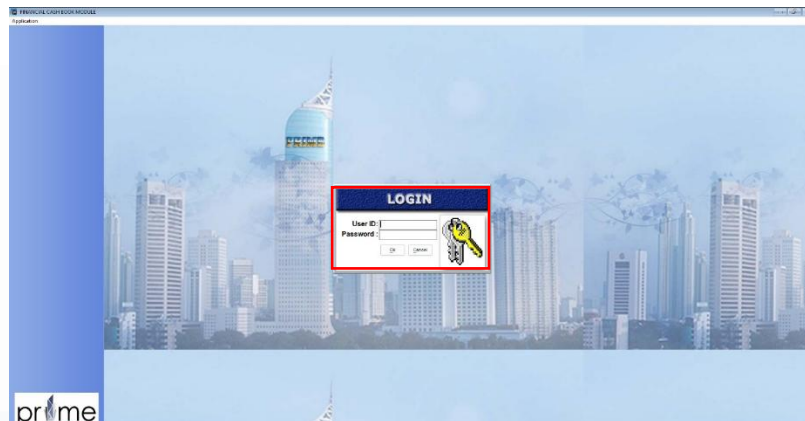
2. Tahapan penyusunan kartu hutang yang tidak memerlukan adjustment dimulai dengan masuk ke modul *Purchase Order*, kemudian memilih menu *Report for Purchase Order*.



Gambar 3.53 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

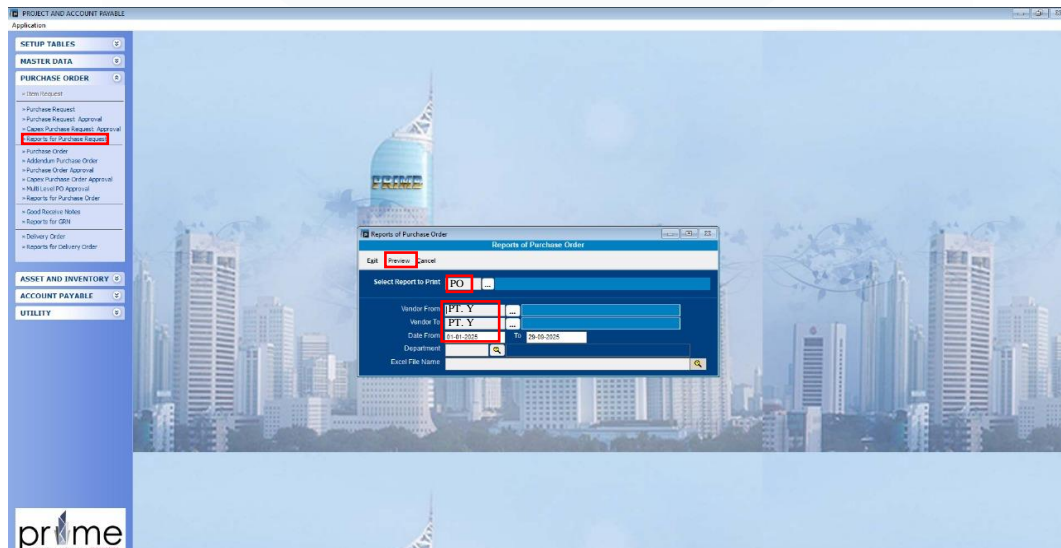
Pada Gambar 3.53 menunjukkan tampilan awal software prime yang digunakan dalam proses penyusunan Kartu Hutang. Proses penyusunan Kartu Hutang dimulai dengan mengakses modul “*Purchase Order (PO)*”, karena seluruh pencatatan kewajiban perusahaan terhadap vendor dilakukan melalui modul tersebut.



Gambar 3.54 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.54 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan user dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul “*Reports for Purchase Order*” dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.55 Tampilan Menu Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Selanjutnya pada Gambar 3.55 menunjukan tampilan modul *Purchase Order (PO)* pada software Prime yang digunakan dalam proses penyusunan Kartu Hutang. Tahapan awal dilakukan dengan memilih menu *Report for Purchase Order* pada bagian *Purchase Order Module*, kemudian pada opsi *Select Report to Print*

pilih “PO”. Selanjutnya, pilih vendor “PT. Y” dan menetapkan periode transaksi yang sesuai. Selanjutnya klik *Preview* lalu tampilan kartu hutang bisa dilihat pada gambar berikut:

Periode : 01-01-2024 s/d : 30-10-2025

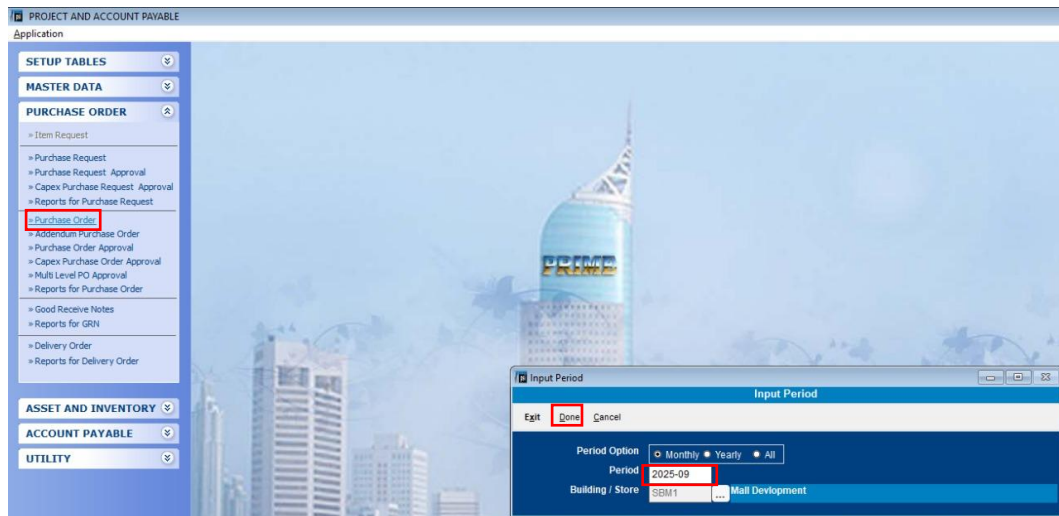
No. No PO	Tgl AP	Tgl PO	Vendor	Dept	DPP Amount	VAT Amount	PO Amount	No AP	AP Amount	AP VAT	AP PPH	AP Estimasi	No.Faktur Pajak	Tgl Paid	No. Voucher	Paid	Outstanding
1 PO 2024 00103																	
2 PO 2024 00103																	
3 PO 2024 00103																	
4 PO 2024 00103																	
5 PO 2024 00103																	
6 PO 2024 00103																	
7 PO 2024 00103																	
8 PO 2024 00103																	
9 PO 2024 00103																	
10 PO 2024 00103																	
11 PO 2024 00103																	
12 PO 2024 00103																	
Pembayaran Jasa Pest Control Bulan Juli 2025 Add 2 (+) Pekerjaan SA, MEP & Infrastruktur Proyek Easthara																	
13 PO 2024 00103	01-06-2025	14-06-2024		DP-OP	153,000,000			0406-AP-06-25	9,360,000	0	180,000	36,000,000				0	45,000,000
Pembayaran Jasa Pest Control Bulan Agustus 2025 Add 2 (+) Pekerjaan SA, MEP & Infrastruktur Proyek Easthara																	
14 PO 2024 00103	01-10-2025	14-10-2024	1	DP-OP	153,000,000			0510-AP-09-25	9,360,000	0	180,000	27,000,000				0	45,000,000
Pembayaran Jasa Pest Control Bulan September 2025 Add 2 (+) Pekerjaan SA, MEP & Infrastruktur Proyek Easthara																	

Gambar 3.56 Kartu Hutang

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.56 merupakan hasil laporan kartu hutang yang telah digenerate melalui software Prime pada menu *Report for Purchase Order*. Laporan ini menyajikan informasi lengkap mengenai transaksi antara perusahaan dan vendor, meliputi nomor *Purchase Order (PO)*, tanggal transaksi, nilai Dasar Pengenaan Pajak (DPP), *VAT Amount*, *AP Amount*, serta status pembayaran. Nominal yang tercantum dalam kartu hutang telah sesuai dengan nilai yang tercantum dalam Berita Acara Termin, yaitu sebesar Rp36.000.000, dan menjadi dasar pencatatan sisa kewajiban perusahaan yang harus dibayarkan kepada vendor.

- Menyusun kartu hutang yang belum dikurangi PPN. Melakukan penyesuaian (*adjustment*) melalui *Purchase Order* dengan memilih vendor dan contract, lalu membuat *Addendum*.

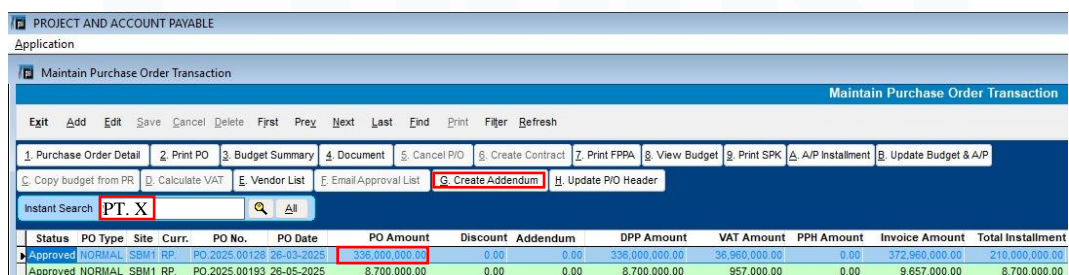


Gambar 3.57 Tampilan Menu Modul Purchase

Sumber: *Prime Property Information Management*

Gambar 3.57 menunjukkan tampilan awal proses penyesuaian (*adjustment*) pada software Prime, Klik modul *Purchase Order* lalu pilih periode transaksi yang sesuai, serta pilih Building/Store nya adalah “SBM1 Mall Development”. Setelah itu klik “done”.

4. Masuk ke modul *Addendum Purchase Order*, pilih bulan transaksi dan contract, kemudian lakukan pengeditan pada *Purchase Order Detail* dengan mengubah *Quantity* menjadi 1, menyesuaikan harga per unit setelah dikurangi PPN, mengubah *VAT Status* menjadi *No*, lalu menyimpan data.

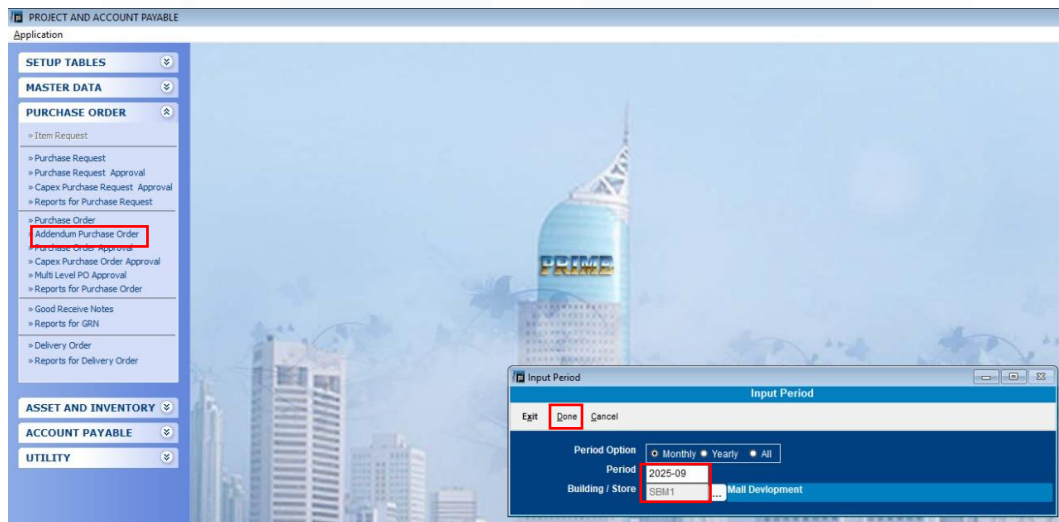


Gambar 3.58 Tampilan Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.58 menunjukkan halaman *Purchase Order*. Pada tahap awal, search nama vendor “PT X”. Setelah nama vendor ditemukan, pilih

contract yang sesuai dengan transaksi yang sesuai. Langkah berikutnya adalah mengklik tombol “*Create Addendum*” guna melakukan penyesuaian (*adjustment*) nilai hutang. Setelah itu klik “*exit*” untuk masuk ke modul “*Addendum Purchase Order*”



Gambar 3.59 Tampilan Menu Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.59 melakukan proses penyesuaian nilai kartu hutang dengan memilih menu *Addendum Purchase Order*. Pada tahap ini, dipilih periode transaksi yang sesuai dengan kegiatan yang sedang berlangsung, kemudian menentukan *Building/Store* “SBM1”. Selanjutnya adalah mengklik “*done*” untuk menampilkan data addendum yang akan dikoreksi.

Berdasarkan Gambar 3.61 melakukan proses *adjustment* nilai kartu hutang dengan mengubah *quantity* menjadi “1” dan menyesuaikan price per unit dengan pengurangan nilai PPN sebesar “(Rp4,620,000)”. Selain itu, kolom *VAT Status* diubah menjadi “No” untuk menonaktifkan perhitungan pajak pada transaksi tersebut, lalu klik “Save”. Setelah seluruh penyesuaian selesai dilakukan, nilai pada kartu hutang otomatis menyesuaikan dan telah sesuai dengan saldo yang seharusnya, sebagaimana ditampilkan pada gambar di atas.

5. Selanjutnya kembali ke modul *Purchase Order*, lakukan pembaruan data dengan memilih periode satu tahun, kemudian melakukan *Update Budget A/P* serta *Update P/O Header*.

Status	PO Type	Site	Curr.	PO No.	PO Date	PO Amount	Discount	Addendum	DPP Amount	VAT Amount	PPH Amount	Invoice Amount	Total Instalment
Approved	NORMAL	SBM1	RP	PO.2025.00128	26-03-2025	336,000,000.00	0.00	0.00	336,000,000.00	36,960,000.00	0.00	372,960,000.00	210,000,000.00
Approved	NORMAL	SBM1	RP	PO.2025.00193	26-05-2025	8,700,000.00	0.00	0.00	8,700,000.00	957,000.00	0.00	9,657,000.00	8,700,000.00

Gambar 3.62 Tampilan Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.62 menunjukkan proses pembaruan data dengan memilih modul “*Update Budget A/P*” dan “*Update P/O Header*”. Langkah ini dilakukan untuk memastikan bahwa seluruh perubahan atau penyesuaian data pada sistem telah tersinkronisasi dengan modul terkait, sehingga informasi anggaran dan purchase order tercatat secara akurat.

6. Setelah pembaruan selesai, kembali ke *Report for Purchase Order* seperti tahapan sebelumnya pada gambar 3.53, pilih vendor serta periode yang sesuai, lalu mencetak voucher hutang sebagai dokumen resmi perusahaan.

Gambar 3.63 Kartu Hutang

Pada Gambar 3.63 menunjukkan hasil Kartu Hutang yang telah di generate melalui software Prime pada menu *Report for Purchase Order*. Kartu hutang ini menampilkan rincian transaksi antara perusahaan dengan vendor, mencakup informasi nomor *Purchase Order (PO)*, tanggal transaksi, nilai DPP, *VAT Amount*, *AP Amount*, serta status pembayaran. Pada kartu hutang tersebut terlihat adanya selisih nilai hutang sebelum dilakukan penyesuaian, yaitu sebesar Rp191.100.000, karena nilai transaksi belum dikurangi pajak pertambahan nilai (PPN) sebesar Rp4.620.000. Setelah dilakukan pengurangan PPN, nilai yang seharusnya tercatat sebagai kewajiban menjadi Rp186.480.000.

Menjurnal transaksi *reimbursement* merupakan bagian dari proses pencatatan akuntansi perusahaan yang bertujuan untuk memastikan setiap penggantian biaya (*Reimbursement*) tercatat secara sistematis, akurat, dan dapat dipertanggungjawabkan. *Reimbursement* biasanya terkait dengan pengeluaran operasional karyawan atau departemen yang sebelumnya telah menggunakan dana pribadi dan kemudian diganti oleh perusahaan. Proses ini penting agar seluruh beban perusahaan tetap terdokumentasi dalam laporan keuangan sesuai standar akuntansi yang berlaku.

Dokumen yang dibutuhkan dalam proses ini antara lain file *Reimbursement* dari bagian administrasi, bukti transaksi atau bon pengeluaran, serta *Expense Form* yang menjadi dasar persetujuan *Reimbursement*. Seluruh dokumen tersebut diverifikasi terlebih dahulu sebelum masuk ke tahap penjurnalan.

Langkah-langkah dalam melakukan penjurnalan transaksi *Reimbursement* melalui software Prime adalah sebagai berikut:

1. Menerima file *Reimbursement* dari bagian administrasi, kemudian memeriksa transaksi dan struk pembayaran apakah nominalnya sudah sesuai serta memastikan terdapat expense form sebagai dokumen pendukung.

13/9/2017

PT. SENTRA BERKAT MAJU
REIMBURSEMENT LEASING

No	Keterangan	Jumlah
Biaya Iklan dan Promosi – Tenant & Customer Relation		
1.	Meeting dengan tanggal 5 Agustus 2025 untuk membahas list potential tenant untuk project Eastvara	350,000
2.	Meeting dengan 11 Agustus 2025 untuk penawaran awal Leasing tanggal	900,000
3.	Meeting dengan 13 Agustus 2025 untuk membahas update dari tanggal	250,000
TOTAL BIAYA IKLAN DAN PROMOSI – TENANT & CUSTOMER RELATION		Rp 1,500,000
Biaya Transportasi		
5.	Gocar pergi dari GOP ke Eastvara untuk Internal Meeting Leasing tanggal 18 Agustus 2025	50,000
6.	Gocar pulang dari Eastvara ke GOP 9 tanggal 18 Agustus 2025	75,000
7.	Gocar pergi dari Eastvara ke BP Tanakayu untuk signing tanggal 20 Agustus 2025	90,000
8.	Gocar pulang dari BP Tanakayu ke Eastvara tanggal 20 Agustus 2025	100,000
9.	Gocar pergi dari Eastvara ke GOP 9 tanggal 20 Agustus 2025	55,000
TOTAL BIAYA TRANSPORTASI		Rp 325,000
GRAND TOTAL REIMBURSEMENT AGUSTUS 2025		Rp 1,825,000

Reimbursement dapat langsung ditransfer ke Adela Duts Jatirera sesuai dengan nomor rekening sebagai berikut:

- Nomor rekening : 1234567899
- Nama : Leasing
- Bank : BCA

Section Head Dept Head Director

Gambar 3.64 Dokumen Reimbursement Leasing

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.64 menunjukkan dokumen transaksi *Reimbursement* dari divisi Leasing yang memuat rincian biaya operasional, antara lain biaya iklan dan promosi - Tenant & Customer Relation sebesar Rp1.500.000 serta biaya

transportasi sebesar Rp325.000. Dokumen ini juga mencantumkan informasi pendukung berupa nomor rekening 1234567899 atas nama Leasing pada Bank BCA, sebagai data penerima dana reimbursement. Selain itu, dokumen ini harus dilengkapi dengan tanda tangan persetujuan dari pihak berwenang sebagai bentuk otorisasi atas validitas transaksi yang diajukan.

PT SENTRA BERKAT MAJU

ENTERTAINMENT EXPENSE FORM

Description of event (e.g. lunch, dinner, etc.): Lunch

Location of Event: BSD Date: 05/08/2025

Purpose of Entertainment: Meeting dengan Tim INVITE untuk membahas list potential tenant Leasing untuk project Eastvara

Participants:

No.	Name:	Title:
1.	Ibu	Leasing Staff - Eastvara
2.	Ibu	INVITE Team
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		

Total Amount of Expenditure: Rp 350,000
(Please attached all original itemized official receipts)

TO BE PAID TO (PAYEE) Leasing - (BCA 1234567899)

Section Head _____ Dept Head _____ Director _____

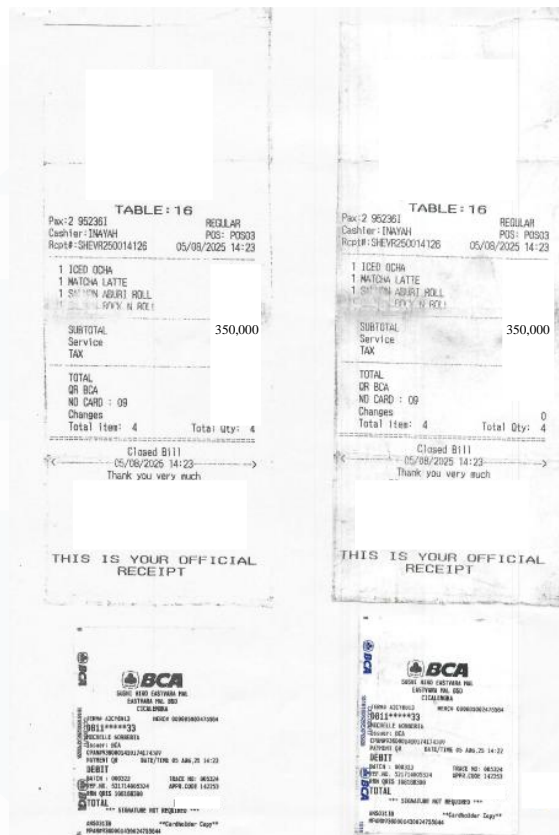
References:

- "Description of Event" refers to type of event e.g. lunch, dinner, etc.
- "Location of Event" refers to the name of establishments/ restaurant or place where the activity took place.
- "Date of Event" refers to the date the activity occurred.
- "Participants" refers to the name of persons, titles and affiliation.

Gambar 3.65 Dokumen Entertainment Expense Form

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.65 menunjukkan *ExpenseForm* yang diajukan oleh divisi Leasing sebagai dokumen pengajuan biaya operasional, yang berfungsi sebagai dasar persetujuan dan pencatatan transaksi pengeluaran sesuai dengan prosedur administrasi keuangan perusahaan.

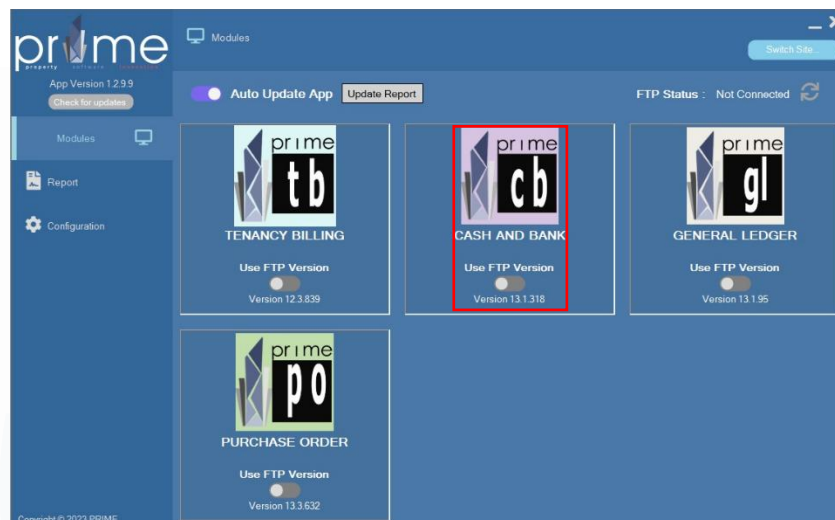


Gambar 3.66 Dokumen Invoice Reimbursement

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.66 menunjukkan bukti invoice yang berasal dari expense form yang diajukan oleh divisi Leasing dengan total nilai sebesar Rp350.000. Dokumen ini berfungsi sebagai dasar pendukung dalam proses pencatatan dan pertanggungjawaban transaksi, sekaligus menjadi bukti resmi atas realisasi pengeluaran yang telah disetujui sesuai prosedur keuangan perusahaan.

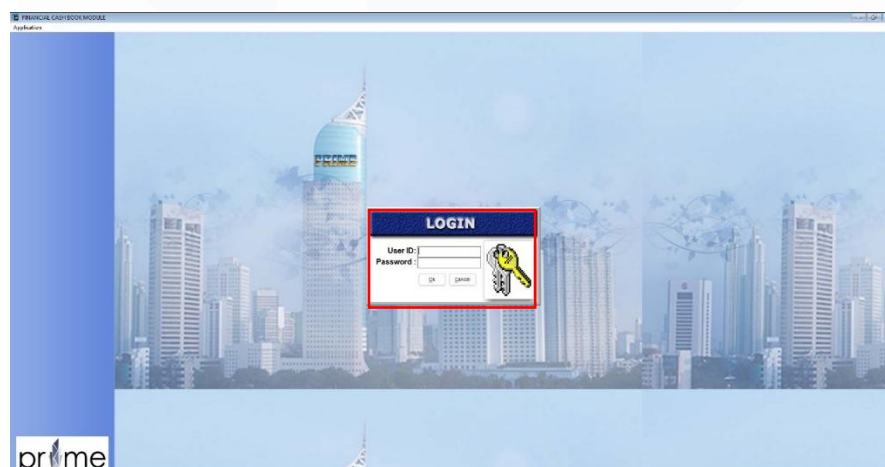
2. Jika dokumen sudah lengkap, masuk ke sistem Prime dan pilih modul *Cash and Bank*, kemudian pilih *Cash and Bank Payment* dan klik *Add*.



Gambar 3.67 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

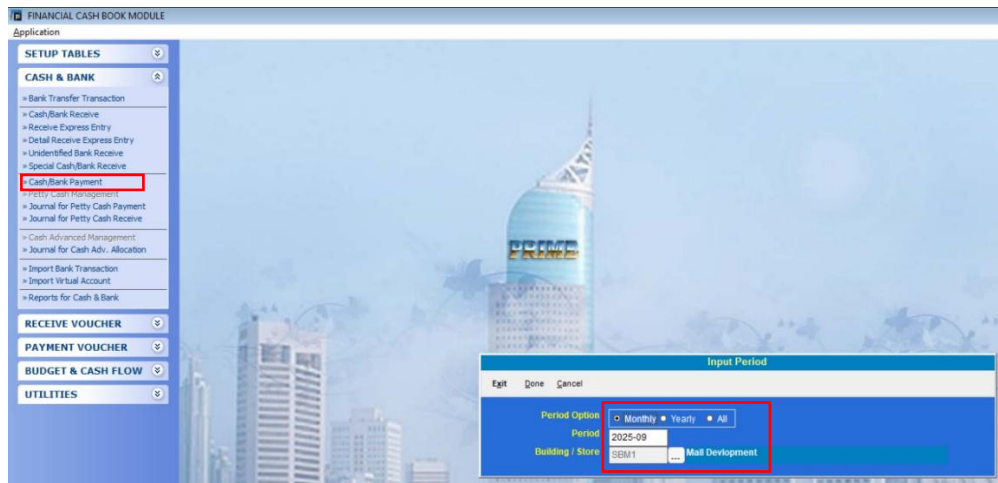
Pada Gambar 3.67 klik modul “Cash and Bank” untuk melanjutkan proses penjournalan.



Gambar 3.68 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.68 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan user dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul *Cash/Bank Payment* dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.69 Tampilan Modul Cash/Bank Payment

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.69 klik modul “*Cash/Bank Payment*” lalu pilih tanggal sesuai dengan periode transaksi

3. Pada tahap ini, pilih kategori *non creditor*, isi *Payee Name* dengan nama departemen yang mengajukan reimbursement, masukkan *Document Date*, pilih *Company Bank Sinarmas* dengan metode transfer, input *Net Amount* sesuai invoice, serta tambahkan *Remarks* yang berisi keterangan bulan, departemen, dan jenis reimbursement. Setelah semua data lengkap, klik *Save*.

Gambar 3.70 Tampilan Modul Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.70 melakukan proses penginputan transaksi dengan mengisi *payee type* “*non creditor*” untuk menandakan bahwa transaksi tidak melibatkan pihak vendor tetap, kemudian mengisi *name of payee* dengan “Leasing” sebagai penerima pembayaran. Selanjutnya, menentukan *document date* pada tanggal “17-09-2025” sesuai dengan periode transaksi yang dicatat.

Pada bagian *company bank*, pilih “Bank Sinarmas” dengan metode pembayaran “*Transfer*”. Setelah itu, menginput *Net Amount* sebesar “Rp1.825.000” dan mengisi kolom *Remarks* dengan keterangan “Leasing - Reimbursement Leasing Meeting dengan Tenant tanggal 5 Agustus - 20 Agustus 2025”. Langkah terakhir adalah menyimpan entri transaksi dengan mengklik “*Save*”, Adapun nomor “O2501072” dan “BPV-0925-032” merupakan “*Pre number*” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal diterbitkan. Selanjutnya masuk klik modul manual jurnal seperti gambar berikut:

4. Masuk ke modul *Manual Journal*, pilih Edit, kemudian tentukan *Department*, tuliskan deskripsi sesuai transaksi reimbursement, pilih *Account Code (COA)* yang sesuai, masukkan *Allocated Amount* sesuai tagihan reimbursement, isi *Budget Code* yang sesuai, serta pilih *Business Unit* SBM. Setelah itu, simpan transaksi.

Transaction Reference	O2501072	Line No.	00001	Status	ACTIVE
Transaction Date	17-09-2025	Department	DP-LS	Departement Leasing	
Description	Leasing - Reimbursement Leasing Meeting dengan Tenant tgl 5 Ags - 20 Ags 2025				
VAT In					
Account Code	6002001004	Beban Iklan dan Promosi - Tenant & Customer Relati			
Allocated Amount	1,825,000				
Budget Code	O250081	Beban Iklan dan Promosi - Tenant & Customer Relati			
BUSINESS UNIT	SBM1	Sentra Berkat Maju			
DEPARTMENT					
CHARGE TYPE					
TAXATION					
CASHFLOW					

Gambar 3.71 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.71 melakukan proses penginputan lanjutan pada modul manual journal dengan mengisi department “Leasing”. Selanjutnya, pada kolom

description mengisi keterangan transaksi “Leasing - *Reimbursement* Leasing Meeting dengan Tenant tanggal 5 Agustus - 20 Agustus 2025” untuk memberikan penjelasan rinci terkait penggunaan dana. Pada bagian *account code*, pilih “Beban Iklan dan Promosi - Tenant & Customer Relation” sebagai akun pembebanan biaya sesuai dengan jenis kegiatan yang dilakukan.

Nilai transaksi kemudian dimasukkan ke dalam kolom *allocated amount* sebesar “Rp1.825.000”, disertai dengan pemilihan budget code yang sama dengan account code, yaitu “Beban Iklan dan Promosi - Tenant & Customer Relation”, agar pengalokasian anggaran tetap konsisten dengan pos biaya yang relevan. Tahap akhir dilakukan dengan memilih business unit “SBM1” sebagai identitas unit kerja yang terkait, lalu menyimpan transaksi dengan mengklik “Save”, sehingga pencatatan dapat tersimpan secara resmi dalam sistem dan menjadi bagian dari jurnal pengeluaran kas perusahaan.

5. Tahap terakhir adalah mencetak Voucher sebagai bukti transaksi resmi reimbursement yang telah dicatat.

PT Sentra Berkat Maju			
PAYMENT VOUCHER			
Pay to : <u>Leasing</u>		Ref. No : <u>BPV-0925-032</u>	
Payment Info		Voucher Date : <u>17-09-2025</u>	
Cheque/B. Giro : No. _____ Name : _____	Bank Date : <u>17-09-2025</u>		Bank : <u>Sinarmas - 1234567</u>
Transfer/RTGS : _____ Name : _____	Account No. : _____		
ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
6002001004	Beban Iklan dan Promosi - Tenant & Customer Relati . : <u>Leasing</u> - Reimbursement Leasing Meeting dengan Tenant tgl 5 Ags -	RP. 1,825,000	
1002002000	Bank Sinarmas . <u>Leasing</u> - Reimbursement Leasing Meeting dengan Tenant tgl 5 Ags - 20 Ags 2025		RP. 1,825,000
TOTAL		RP. <u>1,825,000</u>	RP. <u>1,825,000</u>
Requested by,	Verified by,	Approved By,	
(_____) Finance	(_____) Section Head	(_____) Dent Head	
		Received by,	
		(_____)	

Gambar 3.72 Bank Payment Voucher

Sumber: Prime Property Information Management

7. Menjurnal Insurance

Penjurnalan *Insurance* (Asuransi) merupakan bagian dari proses akuntansi yang bertujuan untuk mencatat kewajiban perusahaan atas pembayaran premi asuransi sesuai dengan dokumen pendukung yang diterima. Proses ini dilakukan guna memastikan bahwa beban asuransi diakui secara akurat dalam laporan keuangan dan sesuai dengan periode manfaat perlindungan yang diperoleh perusahaan.

Proses menjurnal *Insurance* dilakukan dengan bantuan software Prime, serta membutuhkan data pendukung berupa invoice dan kwitansi transaksi.

Adapun tahapan pelaksanaan tugas penjurnalan *Insurance* adalah sebagai berikut:

1. Menerima dokumen berupa invoice dan kwitansi dari penyedia jasa asuransi, kemudian melakukan pengecekan kesesuaian nominal, periode perlindungan, dan kelengkapan data pendukung sebagai dasar pencatatan akuntansi.

PT. K

INVOICE

No. **123456789**

ORIGINAL

Name : PT. SENTRA BERKAT MAJU

Address : Green Office Park 9 Lantai 2B Unit 12A
Sampora, Kec. Cisaruk, Tangerang, Banten 15345

Type of Cover : **PROPERTY ALL RISK**

Period of Insurance : 31 December 2024 - 31 December 2025

Effective Date : 31 December 2024

Total Sum Insured : IDR **123456789**

Catatan / Notes		Perincian / Details	
Cover Note Number :		Premium	IDR 79,800,000
Installment :		Stamp Duty/Cost	IDR 25,000
01 : 30/01/2025	IDR 7,980,000	Administration Cost	IDR 15,000
02 : 01/03/2025	IDR 7,980,000		
03 : 31/03/2025	IDR 7,980,000		
04 : 30/04/2025	IDR 7,980,000		
05 : 30/05/2025	IDR 7,980,000		
06 : 29/06/2025	IDR 7,980,000		
07 : 29/07/2025	IDR 7,980,000		
08 : 28/08/2025	IDR 7,980,000		
09 : 27/09/2025	IDR 7,980,000		
10 : 27/10/2025	IDR 7,980,000		
		Total Due To Us	IDR 79,840,000

Please submit the above premium to : PT. K

Beneficiary Name : KK PT. Sentra Berkas Maju

A/C No. : BCA - 1234567899

Jakarta, 20 January 2025

Signed for and on behalf of :

Gambar 3.73 Dokumen Invoice *Property All Risk Insurance*

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.73 menunjukkan Invoice *Property All Risk Insurance* yang berfungsi sebagai dasar penagihan premi asuransi aset perusahaan. Dokumen ini

memuat informasi mengenai periode pertanggungan dari 31 Desember 2024 hingga 31 Desember 2025, nilai premi yang sudah dibayarkan sebesar Rp79.800.000 serta tambahan biaya administrasi dan materai, tagihan bulanan sebesar Rp7.980.000. Invoice ini juga mencantumkan jadwal pembayaran premi secara termin, yang menjadi dasar pencatatan jurnal akuntansi dan pengakuan kewajiban perusahaan atas perlindungan asuransi aset.

PT. K

INVOICE

No. : **123456789**

ORIGINAL

Name : PT. SENTRA BERKAT MAJU

Address : Green Office Park 9 Lantai 2B Unit 12A
Sempora, Kec. Ciasuk, Tangerang, Banten 15345

Type of Cover : **EARTH QUAKE INSURANCE**

Period of Insurance : 31 December 2024 - 31 December 2025

Effective Date : 31 December 2024

Total Sum Insured : IDR

Catatan / Notes		Particular / Details	
Cover Note Number :		Premium	IDR 98,990,000
Installment :		Stamp Duty/Cost	IDR 25,000
01 : 30/01/2025	IDR 9,899,000	Administration Cost	IDR 15,000
02 : 01/03/2025	IDR 9,899,000		
03 : 31/03/2025	IDR 9,899,000		
04 : 30/04/2025	IDR 9,899,000		
05 : 30/05/2025	IDR 9,899,000		
06 : 29/06/2025	IDR 9,899,000	Total Due To Us	IDR 99,030,000
07 : 29/07/2025	IDR 9,899,000		
08 : 28/08/2025	IDR 9,899,000		
09 : 27/09/2025	IDR 9,899,000		
10 : 27/10/2025	IDR 9,899,000		

Please submit the above premium to : **PT. K**

Beneficiary Name : **KK PT. Sentra Berkata Maju**

A/C No. : **BCA - 1234567899**

Jakarta, 20 January 2025
Signed for and on behalf of:

Gambar 3.74 Dokumen Invoice *Earth Quake Insurance*

Sumber: PT. Sentra Berkata Maju

Gambar 3.74 menunjukkan Invoice *Earth Quake Insurance* yang digunakan sebagai dasar penagihan premi asuransi gempa bumi atas aset perusahaan. Dokumen ini mencantumkan periode pertanggungan dari 31 Desember 2024 hingga 31 Desember 2025 dengan premi yang sudah dibayarkan sebesar Rp98.990.000 serta tambahan biaya materai dan administrasi, tagihan bulanan sebesar Rp9.899.000. Invoice ini juga memuat jadwal pembayaran premi secara termin bulanan, yang menjadi acuan dalam pencatatan kewajiban perusahaan serta pengakuan beban asuransi dalam sistem akuntansi.

PT. K

KWITANSI
OFFICIAL RECEIPT

NO.

TERIMA DARI
RECEIPT FROM : PT. SENTRA BERKAT MAJU

JUMLAH
AMOUNT OF :

PEMBAYARAN
PAYMENT OF :

IDR 7,980,000 ✓

JAKARTA, 27 Oktober 2025

 Ttd

Pembayaran dengan cek/giro baru berlaku jika sudah diuangkan
Payment made by cheques/draft is subject to be cleared by Bank concerned

PT. K

KWITANSI
OFFICIAL RECEIPT

NO.

TERIMA DARI
RECEIPT FROM : PT. SENTRA BERKAT MAJU

JUMLAH
AMOUNT OF :

PEMBAYARAN
PAYMENT OF :

IDR 9,899,000 ✓

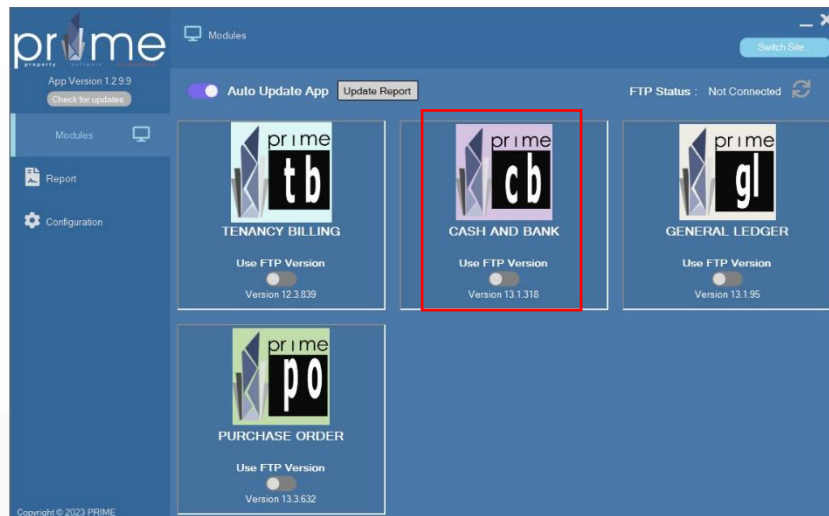
 Ttd

Pembayaran dengan cek/giro baru berlaku jika sudah diuangkan
Payment made by cheques/draft is subject to be cleared by Bank concerned

Gambar 3.75 Dokumen Kwitansi

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

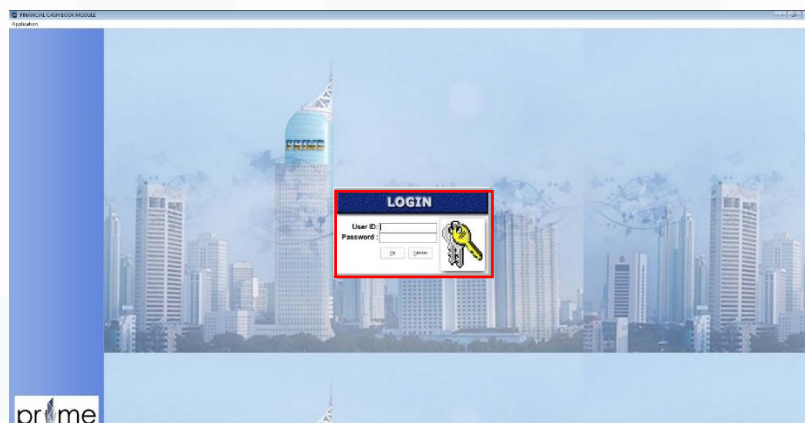
2. Mencatat Jurnal Kredit dengan masuk ke software Prime, memilih modul *Cash and Bank*, kemudian membuka *Cash/Bank Payment* dan mengklik tombol *Add*. Pada tahap ini, *payee type* ditentukan sebagai “*Non creditor*” dan *name of payee* diisi sesuai dengan nama perusahaan penyedia asuransi. *Document date* diinput berdasarkan tanggal invoice atau kwitansi diterima, metode pembayaran dipilih “*Transfer*” melalui Bank Sinarmas, kemudian net amount diinput sesuai dengan nilai tagihan. Keterangan (*remarks*) diisi untuk menjelaskan jenis premi asuransi yang dibayarkan, lalu *save*.



Gambar 3.76 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

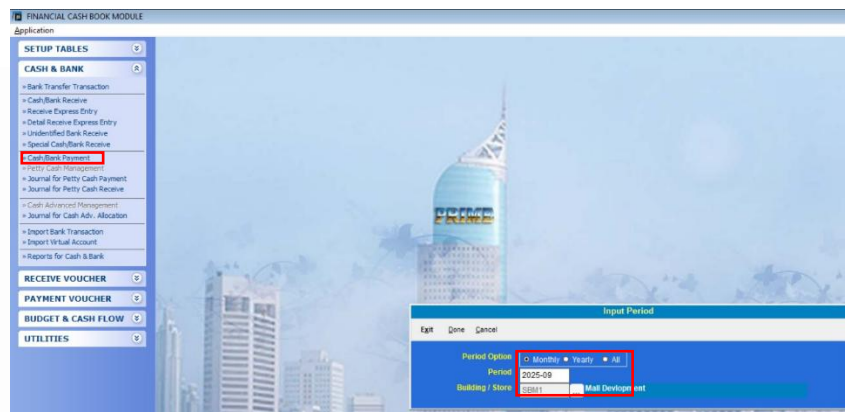
Pada Gambar 3.76 klik modul “Cash and Bank” untuk melanjutkan proses menjurnal



Gambar 3.77 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.77 login dengan user id dan password yang telah diberikan oleh Team Finance.



Gambar 3.78 Tampilan Menu Modul Cash/Bank Payment

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.78 klik modul “*Cash/Bank Payment*”, kemudian memilih tanggal transaksi yang sesuai dengan periode pencatatan.

Gambar 3.79 Tampilan Modul Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.79 melakukan proses pencatatan transaksi dengan memilih *Payee Type* “*Non creditor*”. Selanjutnya, pada kolom *Name of Payee* diisi dengan “PT. K” sebagai pihak penerima pembayaran, dan *Document Date* ditetapkan pada tanggal “11-09-2025” sesuai periode transaksi. Pada bagian *Company Bank*, dipilih “Bank Sinarmas” dengan metode pembayaran “*Transfer*”,

kemudian input *Net Amount* sebesar Rp17.879.000. Kolom *Remarks* diisi dengan keterangan “PT. K - Asuransi *PAR* & Asuransi *Earthquake Installment* ke-9 Periode 31 Desember 2024 - 31 Desember 2025” untuk memberikan deskripsi transaksi secara jelas. Setelah seluruh data diverifikasi, langkah berikutnya adalah menyimpan entri dengan menekan “*Save*”, Adapun nomor “O2501058” dan “BPV-0925-018” merupakan “*Prenumber*” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal diterbitkan. Selanjutnya melanjutkan proses ke modul *Manual Journal* untuk melakukan pencatatan lanjutan secara detail.

- Selanjutnya mencatat Jurnal Debit dengan masuk ke modul *Manual Journal* untuk mencatat sisi debit transaksi. *Department* dipilih sesuai bagian yang terkait, kemudian *description* diisi sesuai detail transaksi asuransi. Selanjutnya, *account code* ditentukan berdasarkan *Chart of Accounts (COA)* yang relevan dengan beban asuransi, *allocated amount* diinput sesuai nominal invoice, *budget code* diisi sesuai dengan *account code*, dan *business unit* dipilih “SBM1”, lalu *save*.

Gambar 3.80 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.80, melakukan proses penginputan lanjutan dengan memilih department “GA” sebagai bagian yang bertanggung jawab atas transaksi

tersebut. Pada kolom description, diisi keterangan “PT. K - Asuransi *Earthquake Installment* ke-9 Periode 31 Desember 2024 - 31 Desember 2025” untuk menjelaskan detail transaksi secara spesifik. Selanjutnya, pada bagian *Account Code* pilih “Beban Asuransi Gedung dan Kantor” sebagai akun pembebanan biaya sesuai dengan jenis transaksi. Nilai transaksi kemudian dimasukkan pada kolom *allocated amount* sebesar Rp9.899.000, diikuti dengan pemilihan *Budget Code* yang sama dengan account code, yaitu “Beban Asuransi Gedung dan Kantor”, guna memastikan kesesuaian alokasi anggaran. Setelah itu, dipilih *Business Unit* “SBM1”, kemudian disimpan dengan klik “*Save*”, dan langkah terakhir adalah mencetak *Journal Voucher* sebagai bukti resmi pencatatan transaksi.

4. Tahapan terakhir adalah print *Bank Journal Voucher* sebagai bukti dokumentasi resmi pembayaran premi asuransi, yang akan diarsipkan dan menjadi dasar rekonsiliasi serta pelaporan keuangan perusahaan.

PT Sentra Berkat Maju				
PAYMENT VOUCHER				
Pay to : PT. K		Ref. No : BPV-0925-018		
<u>Payment Info</u>		Voucher Date : 11-09-2025		
Cheque/B.Giro : No. : Name :		Bank Date : 26-09-2025		
Transfer/RTGS : : Name :		Bank : Sinarmas -1234567		
		Account No. :		
ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT	
6003002001	Beban Asuransi Gedung dan Kantor : PT. K - Asuransi Earthquake Installment ke-9 Periode 31 Dec 2024 - 31 Dec 2025	Rp. 9,899,000		
6003002001	Beban Asuransi Gedung dan Kantor : PT. K - Asuransi PAR Installment ke-9 Periode 31 Dec 2024 - 31 Dec 2025	Rp. 7,980,000		
1002002000	Bank Sinarmas , KBRU - Asuransi PAR & Asuransi Earthquake Installment ke-9 Periode 31 Dec 2024 - 31 Dec 2025		Rp.	17,879,000
TOTAL		Rp.	17,879,000	Rp. 17,879,000
Requested by,	Verified by,	Approved By,		Received by,
Finance	Section Head	Dept Head		

Gambar 3.81 Bank Payment Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Gambar 3.81 menunjukkan dokumen *Bank Payment Voucher (BPV)* dengan nomor *BPV-0925-018* tanggal 11 September 2025 sebagai bukti pembayaran melalui Bank Sinarmas kepada PT. K. Dokumen ini mencatat pembayaran beban asuransi gedung dan kantor untuk polis *Earthquake* dan PAR periode 31 Desember 2024-31 Desember 2025 dengan total nilai sebesar Rp17.879.000. *BPV* ini digunakan sebagai dasar pencatatan pengeluaran kas perusahaan.

8. Menjurnal Cash Advance

Cash Advance merupakan salah satu mekanisme pengelolaan keuangan perusahaan yang digunakan untuk menyediakan dana sementara (*temporary fund*) kepada karyawan, divisi, atau unit kerja tertentu guna membiayai aktivitas operasional, proyek, maupun kegiatan khusus yang sifatnya mendesak dan belum dapat diproses melalui sistem pembayaran reguler perusahaan. Secara teoritis, *Cash Advance* dikategorikan sebagai bagian dari *Current Assets* (aset lancar) dalam laporan keuangan, karena dana yang dikeluarkan bersifat sementara dan akan dipertanggungjawabkan serta dikembalikan dalam jangka waktu pendek, baik melalui pengembalian langsung maupun pelaporan realisasi biaya (*Expense Realization*).

Dokumen yang dibutuhkan dalam proses penjurnalan *Cash Advance* meliputi beberapa berkas pendukung yang berfungsi sebagai dasar verifikasi dan otorisasi sebelum transaksi dicatat ke dalam software prime. Dokumen tersebut antara lain: proforma invoice, Surat Permintaan Barang/Jasa (SP3), *Purchase Order (PO)*, form rekomendasi dan *approval*, gambar produk atau bukti pendukung pembelian, serta memo anggaran (budget memo) yang berisi persetujuan rencana penggunaan dana.

Adapun tahapan dalam melakukan proses penjurnalan *Cash Advance* adalah sebagai berikut:

1. Proses diawali dengan menerima dokumen pendukung dari bagian terkait seperti *Marcomm*, *Operational*, dan *Leasing*. Dokumen yang digunakan mencakup *invoice proforma* (jika terdapat pembelian barang), *SP3*, *Purchase*

Order, Form Rekomendasi dan Persetujuan, serta Memo Budget yang berisi rencana penggunaan dana cash advance. Setelah semua dokumen diterima, dilakukan proses verifikasi dan pengecekan kesesuaian data, termasuk pemeriksaan *customer transaction history* apabila penggunaan cash advance berkaitan dengan transaksi pelanggan, seperti pembelian hadiah undian atau aktivitas promosi tertentu. Proses ini memastikan bahwa pengajuan cash advance sudah sesuai dengan tujuan dan kebijakan perusahaan.

PROFORMA INVOICE DATE : 25/09/2025
NO.PO : SEBSO/09/25

PT. SENTRA BERKAT MAJU
Green Office Park Wing B Lantai
2Zone 12A Sampora, Cisaug, Kabupaten Tangerang, Banten

Date : 02 Oktober 2025

Description	Qty	Price	Total
Galaxy S25 Ultra 12/256GB - Titanium Black	1	Rp. 19.999.000	Rp. 19.999.000
Galaxy Buds Core - Black	1	Rp. 799.000	Rp. 0
Galaxy FIT 3 - Gray	1	Rp. 899.000	Rp. 0

Grand Total Rp. **19.999.000**

Note:

- Pembayaran ditransfer secara penuh (full amount) ke Bank Central Asia
- Harga barang sudah termasuk Harga PPN

Payment Information:

Bank:

No Bank:

Email:

Gambar 3.82 Dokumen Proforma Invoice

Sumber: PT. Semtra Berkata Maju

PT. SENTRA BERKAT MAJU

**0FORMULIR REKOMENDASI DAN PERSETUJUAN
(RECOMMENDATION AND APPROVAL FORM)**

No. Recommendation

Topik Negosiasi : Pembelian Hadiah untuk Shopping Program
untuk penunjang Event 1st Year Anniversary Eastvara

Jenis Pekerjaan : Pekerjaan Baru/Pekerjaan-Tambah

Adapun pembelian barang dengan tenant adalah sebagai berikut:

Samsung Galaxy S25 ULTRA	: Rp20,719,820
PPN 11%	: Rp2,279,180
Total Pembelian Barang After PPN	: Rp22,999,000

Dengan ini kami sepakat dan menyetujui:

1. Menunjuk sebagai Pemenang Tender.
2. Mengajukan untuk dengan alasan
3. Melakukan Penunjukkan Langsung kepada
 alasan sebagai penunjang Shopping Program Event 1st Year Anniversary Eastvara yang akan dijadikan hadiah bagi customer yang telah melakukan pembelian mencapai urutan kedua dari nilai pembelian terbanyak selama periode 4 Juli 2025 hingga 24 Agustus 2025 dan terlampir customer redeem transaction pemenang bernama

Disetujui oleh PT. Sentra Berkas Maju:

Section Head
Dept Head
Director

Gambar 3.85 Approval Form

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

PT. SENTRA BERKAT MAJU

No	Item Description		Price	Qty	Amount
1		Samsung Galaxy S25 ULTRA	Rp20,719,820	1 unit	Rp20,719,820
2	PPN 11%				Rp2,279,180
GRAND TOTAL					Rp22,999,000

Gambar 3.86 Dokumen Invoice

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

PT. SENTRA BERKAT MAJU

Sedangkan untuk sisa 10 pcs Scented Light dan hadiah Surprise Box ini diperuntukkan kepada customer dengan skema yang diantaranya :

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Berikut merupakan hadiah Spark of Gift Surprise Box antara lain:

(b)

No	Item Shopping Program	Qty	Unit Price	Total Cost	Remarks	Campaign	Required Date
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							

Bersamaan dengan permohonan tabel diatas, maka kami hendak mengajukan permohonan pengajuan Cash Advance untuk keperluan pengeluaran dengan detail sebagai berikut:

1. Pengajuan Cash Advance kepada pihak ketiga

No	Item Shopping Program	Qty	Unit Price	Total Cost	Remarks
1					
2					
3					

2. Pengajuan Cash Advance kepada tim MARCOMM

No	Item Shopping Program	Qty	Unit Price	Total Cost	Remarks
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					

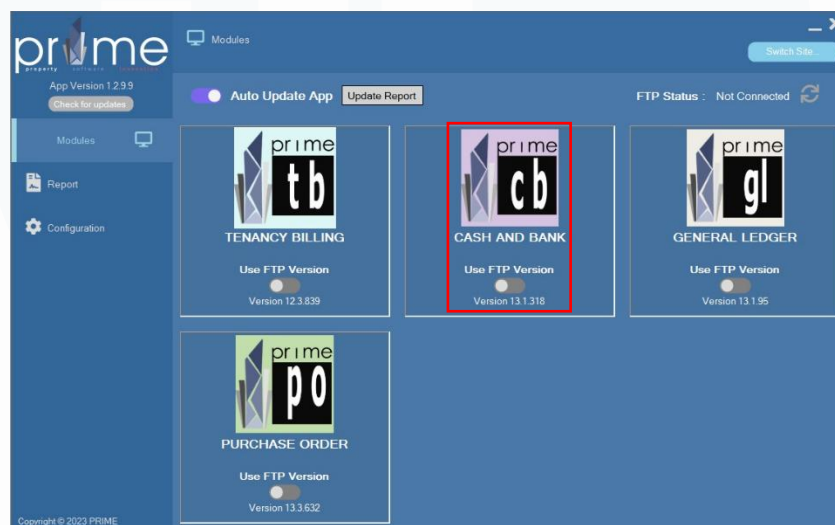
034

Gambar 3.87 Dokumen Memo

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

2. Setelah dokumen diverifikasi, tahap selanjutnya adalah melakukan penjurnalan *voucher BPV (Bank Payment Voucher)* melalui modul *Cash and Bank* pada software prime. Langkahnya dilakukan dengan membuka menu *Cash/Bank Payment*, memilih periode transaksi selama satu tahun, lalu klik *Add*. Kemudian pilih *Payee Type* “non creditor”, isi *Name of Payee* sesuai dengan dokumen pengajuan, tentukan *Document Date*, pilih *Company Bank* (Bank Sinarmas), dan tetapkan *Payment Type* sebagai “*Transfer*”. Selanjutnya, masukkan *Net Amount* sesuai dengan nilai pada *invoice proforma*, isi *Remarks* sesuai dengan keterangan penggunaan dana cash

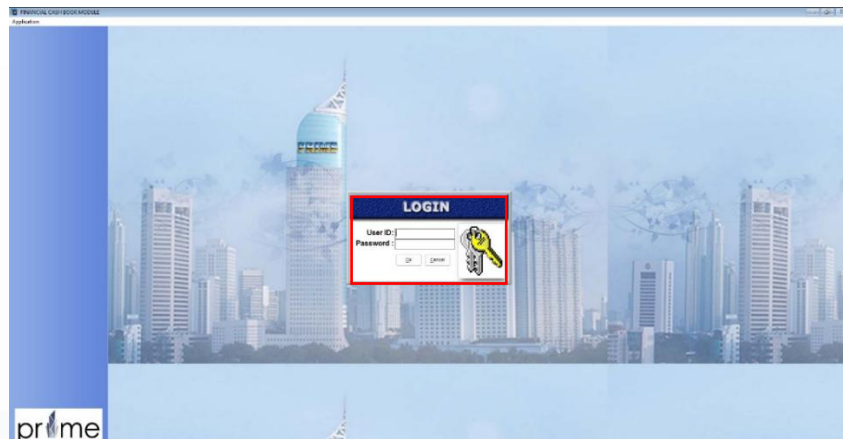
advance, pilih *Department* terkait, dan lakukan penyimpanan (*Save*). Setelah tersimpan, proses dilanjutkan ke modul *Manual Journal* dengan mengedit data transaksi, memilih *Department* (misalnya Marcomm), menentukan *Account Code* “*Cash in Transit*”, memasukkan *Allocated Amount* sesuai dengan nilai invoice proforma, tidak mengisi *Budget Code* karena akun ini termasuk akun harta, serta memilih *Business Unit* “SBM”. Setelah itu, simpan transaksi dan cetak voucher sebagai bukti resmi pengeluaran.



Gambar 3.88 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

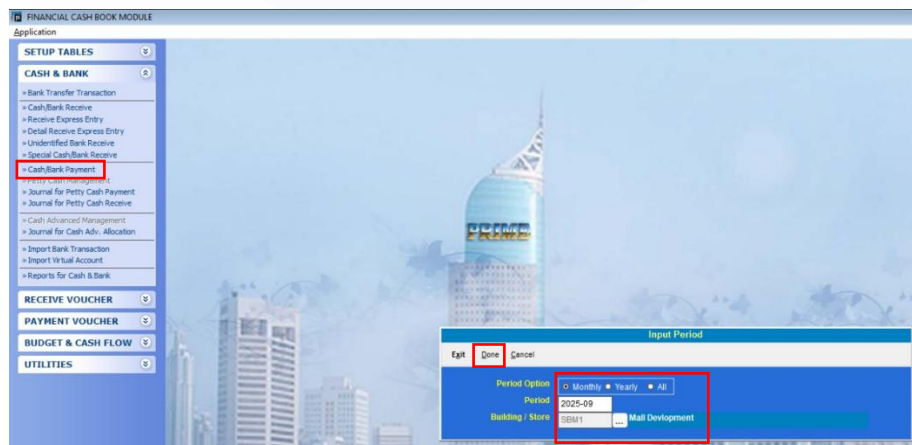
Pada Gambar 3.88 klik modul “*Cash and Bank*” untuk melanjutkan proses menjurnal.



Gambar 3.89 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.89 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan user dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul *Cash/Bank Payment* dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.90 Tampilan Menu Modul Cash/Bank Payment

Sumber: *Prime Property Information Management*

Selanjutnya pada gambar 3.90 melakukan proses penginputan jurnal BPV (*Bank Payment Voucher*), masuk ke modul *Cash/Bank Payment*, kemudian pilih tanggal transaksi yang sesuai dengan periode pencatatan agar data pembayaran tercatat secara akurat dan selaras dengan waktu terjadinya transaksi.

Edit Cash Payment			
Exit	Save	Cancel	
Document Number	O2501135	Voucher Number	BPV-0925-083
Payee Type	<input type="radio"/> Creditor <input checked="" type="radio"/> Non Creditor <input type="radio"/> Petty Cash <input type="radio"/> Debitor (Tenant) <input type="radio"/> Cash Advanced	Building / Project	SBM1
Name of Payee	Team Marcomm	Contract Number	
Unit Location		Deposit Input Number	
Creditor/Debitor Name		Clearing / Bank Date	02-10-2025
Account Code		Company Bank	001 Bank Sinarmas
Document Date	02-10-2025	Payment Type	<input type="radio"/> Cash <input type="radio"/> Cheque/Giro <input checked="" type="radio"/> Transfer <input type="radio"/> Cash Via Bank
Company Bank	001 Bank Sinarmas	Cheque / Giro No / Transfer No.	
Payment Type	<input type="radio"/> Cash <input type="radio"/> Cheque/Giro <input checked="" type="radio"/> Transfer <input type="radio"/> Cash Via Bank	Giro Date	- -
Cheque / Giro No / Transfer No.		Cheque / Giro Due	- -
Payee Bank		Bank Account Name	
Bank Account Number		Currency Code	RP
		Exchange Rate	1.00000000
		Exchange Rate(USD)	0.00000000
		Net Amount	19.999.000.00
		VAT In Amount	0.00
		VAT Document #	
		Bank Charge	0.00
		Payment Amount	19.999.000.00
		Remark	Team Marcomm - Advance Pembelian Handphone Samsung S25 Ultra Shopping Program 1st Year Anniv Eastvara
Department	DP-OP		Departement Operational

Gambar 3.91 Tampilan Modul Input Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada gambar 3.91 melakukan proses penginputan transaksi dengan memilih *payee type* “Non creditor” untuk menunjukkan bahwa pembayaran tidak melibatkan vendor tetap. Selanjutnya, pada kolom *Name of Payee* diisi dengan “Team Marcomm”, kemudian ditetapkan document date pada tanggal “02-10-2025” sesuai dengan periode transaksi. Pada bagian *Company Bank*, dipilih “Bank Sinarmas” dengan metode pembayaran “Transfer”.

Nilai transaksi diinput pada kolom *Net Amount* sebesar “Rp19.999.000”, sesuai dengan nominal yang tercantum dalam tagihan invoice. Kolom remarks kemudian diisi dengan keterangan “Team Marcomm - Advance Pembelian Handphone Samsung S25 Ultra Shopping Program 1st Year Anniv Eastvara” sebagai deskripsi transaksi. Setelah seluruh data dipastikan benar dan sesuai, langkah terakhir adalah menyimpan transaksi dengan klik “Save” agar tercatat. Adapun nomor “O2501135” dan “BPV-0925-083” merupakan “Pre number” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal diterbitkan.

Gambar 3.92 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

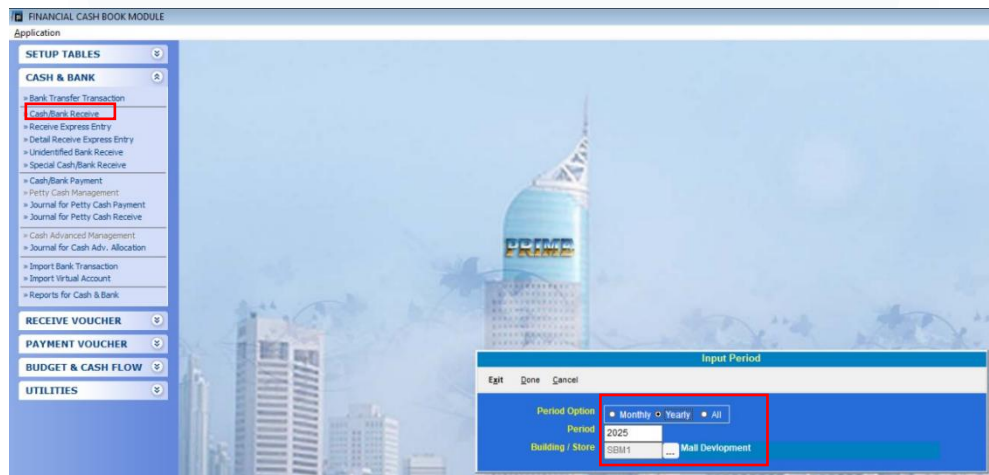
Selanjutnya pada gambar 3.92 memilih department “*Marcomm*” mengisi description “*Team Marcomm - advance pembelian handphone Samsung galaxy s25 ultra shopping program 1 st year anniv eastavara*” lalu pilih account code “*cash in transit*” masukan allocated amount sebesar “*Rp19,999,000*” dan terakhir pilih business unit “*SBM1*” lalu klik “*Save*”. Langkah selanjutnya adalah melakukan pencetakan *Bank Payment Voucher*, sebagaimana ditunjukkan pada Gambar 3.91

Gambar 3.93 Bank Payment Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

- Langkah berikutnya adalah melakukan penjurnalan *Voucher Advance* untuk pencatatan penerimaan kembali dana. Tahapan ini dilakukan dengan masuk ke

menu *Cash/Bank Receive*, memilih periode transaksi selama satu tahun, dan klik *Add*. Pilih *NonTenant*, isi *Client Name* sesuai dokumen, tentukan *Document Date*, serta masukkan *Account Code* “*Cash in Transit*” untuk mengembalikan dana dari jurnal *BPV* sebelumnya. Selanjutnya pilih *Receipt Type* “*Transfer*”, *Company Bank* “*Advance*”, input *Official Receive Amount* sesuai nilai pada *invoice proforma*, isi *Remarks* berdasarkan penggunaan dana, lalu *Save*. Setelah itu, masuk ke *Manual Journal* untuk memastikan seluruh data sudah otomatis terinput, pilih *Business Unit SBM*, klik *Create O/R* (*Official Receipt*), lalu keluar dari modul. Proses diakhiri dengan membuka *Office Receipt Allocation*, memilih nama transaksi yang telah dibuat.



Gambar 3.94 Tampilan Modul Cash/Bank Receive

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada gambar 3.94 klik modul “*Cash/Bank Receive*” dan pilih tanggal sesuai dengan periode transaksi

Edit Receipt Voucher

Exit Save Cancel

Document Number: 0115/TTS/ESV/09/2025 Journal Voucher #: ARV-0925-004

Receipt come from: ☐ Tenant ☒ Non Tenant Building / Project: SBM1 ... Mall Development

Client Name: Team Marcomm

Unit Location: ...

Contract Number: ...

Document Date: 26-09-2025 Clearing / Bank Date: 02-10-2025

Account Code: 1001003000

Receipt Type: ☐ Cash ☐ Cheque/Giro ☒ Transfer ☐ Cash Via Bank ☐ Debit Card ☐ Credit Card

Cheque / Giro No / Transfer No: Cheque / Giro Due: Cheque / Giro / Transfer Date: --

Tenant Bank: ...

Company (Deposit) Bank: A01 ... Advance

Currency Code: RP

Exchange Rate (IDR): 1.00000000 Exchange Rate(USD): 1.00000000

Official Receive Amount: 19.999.000.00 Deposit Type: ...

Remark: Team Marcomm - Advance Pembelian Handphone Samsung Galaxy S25 Ultra Shopping Program 1st Year Anniv Eastvara

Detail Description

Gambar 3.95 Tampilan Modul Input Jurnal Advance

Sumber: *Prime Property Information Management*

Selanjutnya pada Gambar 3.95 pilih “non tenant”, client name “team marcomm”, document date “26-09-2025”, account code “Cash in Transit”, receipt type “transfer”, company bank “cash advance”, official receive amount “rp19,000,000”, dan remark “Team Marcomm - advance pembelian handphone Samsung galaxy s25 ultra shopping program 1 st year anniv eastvara” dan terakhir “Save” lalu klik modul manual journal. Adapun nomor “0139/KW/ESV/09/202” merupakan “Pre number” yang secara otomatis dihasilkan oleh sistem sebagai identitas awal transaksi sebelum jurnal diterbitkan.

Gambar 3.96 Tampilan Modul Manual Jurnal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.96 input *description* “Team Marcomm - advance pembelian handphone Samsung galaxy s25 ultra shopping program 1 st year anniv eastvara” lalu pilih *account code* “Cash in Transit”, *allocated amount* “19,999,000”, dan business unit “SBM1” lalu “Save”.

- Langkah terakhir adalah print *voucher* sebagai bukti resmi pencatatan penerimaan dana cash advance.

ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
1005001001	Uang Muka Operasional - Team Marcomm - Advance Pembelian Handphone Samsung Galaxy S25 Ultra	Rp. 19,999,000	
1001003000	Cash In Transit - Team Marcomm - Advance Pembelian Handphone Samsung Galaxy S25 Ultra		Rp. 19,999,000
TOTAL		Rp. 19,999,000	Rp. 19,999,000

Gambar 3.97 Bank Receipt Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.97 menunjukan *Bank Receipt Voucher* sebagai bukti resmi penerimaan dana atas transaksi yang telah dicatat. Proses ini merupakan tahap akhir dari penyusunan dan pertanggungjawaban *cash advance*, yang bertujuan untuk memastikan seluruh penggunaan dana tercatat dengan benar, didukung oleh dokumen lengkap, serta tercermin secara akurat dalam sistem akuntansi perusahaan. Dengan demikian, kegiatan ini mencerminkan penerapan prinsip transparansi, akuntabilitas.

9. Membuat *Journal Voucher*

Pembuatan *Journal Voucher* merupakan proses pencatatan akuntansi yang dilakukan untuk mendokumentasikan transaksi pembayaran perusahaan secara resmi ke dalam sistem. Proses ini berfungsi untuk memastikan seluruh transaksi pengeluaran telah diverifikasi, disetujui, dan tercatat secara akurat sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku. Selain itu, pembuatan *Journal Voucher* juga menjadi bagian dari sistem pengendalian internal perusahaan dalam menjaga transparansi, akurasi, serta kelengkapan dokumen keuangan yang digunakan sebagai dasar pelaporan dan audit.

Proses pembuatan *Journal Voucher* dilakukan melalui software prime dengan menggunakan data pendukung berupa dokumen pembayaran dan faktur pajak yang telah diterima dari vendor terkait. Setiap transaksi harus melewati tahap verifikasi untuk memastikan kesesuaian antara dokumen pendukung, nilai tagihan, serta informasi yang tercatat dalam sistem.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan pembuatan *Journal Voucher* adalah sebagai berikut:

1. Menerima Dokumen Pembayaran dan Faktur Pajak Tahap awal dimulai dengan penerimaan dokumen pembayaran dari vendor beserta faktur pajak yang menjadi dasar pencatatan transaksi. Dokumen tersebut diverifikasi untuk memastikan kesesuaian antara nilai tagihan, data vendor, dan rincian pajak.

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: **4002500300200100**

Pengusaha Kena Pajak:

Nama: **PT. S**

NPWP: [REDACTED]

Pembeli Barang Kena Pajak/Penerima Jasa Kena Pajak:

Nama: **SENTRA BERKAT MAJU**
 Alamat: **GREEN OFFICE PARK 9 WING B LANTAI 2 ZONE 12A, RT 000, RW 000, SAMPORA, CISAIK, KAB. TANGERANG, BANTEN 15845**
 NPWP: [REDACTED]
 NIK: [REDACTED]
 Nomor Paspor: [REDACTED]
 Identitas Lain: [REDACTED]
 Email: [REDACTED]

No.	Kode Barang/Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin (Rp)
1	130100	Biaya sewa mesin fotokopi/printer	1,500,000
Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin			1,500,000
Dikurangi Potongan Harga			
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima			
Dasar Pengenaan Pajak			1,375,000
Jumlah PPN (Pajak Pertambahan Nilai)			165,000
Jumlah PPhBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)			0.00

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

KOTA BEKASI, **24 September 2025**

[REDACTED] secara elektronik.

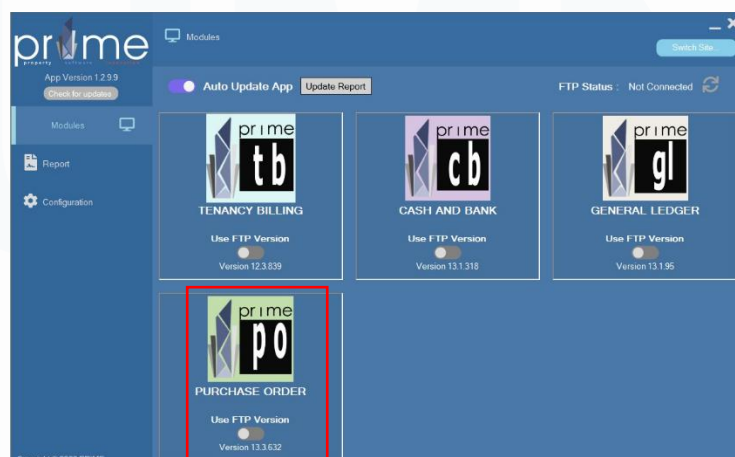
(Referensi :)

Peraturan Menteri Keuangan Nomor 10/PM/2015 tentang Peraturan Menteri Keuangan tentang Standar Faktur Pajak dan Standar Faktur Pajak Elektronik yang berlaku sejak tanggal 1 Januari 2015. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 10/PM/2015 tentang Standar Faktur Pajak dan Standar Faktur Pajak Elektronik yang berlaku sejak tanggal 1 Januari 2015.

Gambar 3.98 Dokumen Faktur Pajak

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

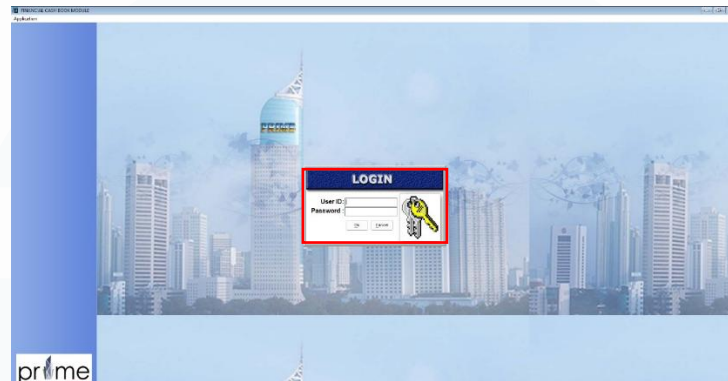
2. Mengakses modul *Purchase Order (PO)* Masuk ke software prime, kemudian pilih modul *Purchase Order*. Selanjutnya, cari dan pilih nama vendor terkait, tentukan kontrak transaksi yang sesuai, dan lanjutkan ke modul *A/P Installment* untuk melakukan input data transaksi hutang.



Gambar 3.99 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

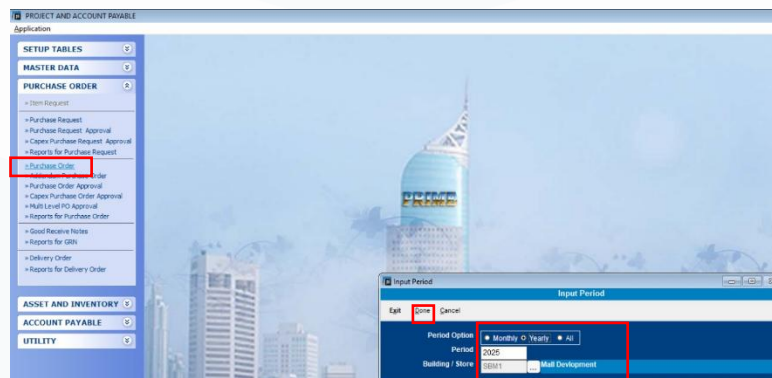
Pada Gambar 3.96 klik modul “*Purchase Order*” untuk melanjutkan proses menyusun *Journal Voucher*



Gambar 3.100 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.100 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan *user id* dan *password* yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system. Setelah login pilih modul *Purchase Order* dan pilih bulan transaksi seperti berikut:



Gambar 3.101 Tampilan Menu Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.101 klik modul “*Purchase Order*” lalu pilih tanggal sesuai dengan periode transaksi. Dan terakhir klik “*Done*”

Status	PO Type	Site	Curr.	PO No.	PO Date	PO Amount	Discount	Addendum	DPP Amount	VAT Amount	PPH Amount	Invoice Amount	Total Installment
Approved	NORMAL	SBT1	RP	PO 2025.00026	23-01-2025	18,000,000	0.00	0.00	18,000,000	1,980,000	0.00	19,980,000	19,980,000
Approved	NORMAL	SBT1	RP	PO 2025.00195	27-05-2025		0.00	0.00			0.00		

Gambar 3.102 Tampilan Modul Purchase Order

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.102 melakukan pencarian nama vendor yang akan dibuatkan Journal Voucher, yaitu “PT. S”. Setelah nama vendor ditemukan, langkah berikutnya adalah memilih contract yang sesuai dengan transaksi tersebut, kemudian membuka modul *A/P Installment* untuk melanjutkan proses pembuatan jurnal

- Menginput data transaksi dengan memasukkan *Creditor Invoice*, Nomor VAT, serta tanggal dokumen sesuai dengan faktur pajak. Pastikan seluruh data seperti nominal, DPP, dan pajak telah sesuai. Setelah dilakukan pengecekan, klik “*Save*”.

Creditor	C00304	PT. S
PO Number	PO.2025.00026	
Charge Code	SC003	Jasa 23
Creditor Invoice Amount	RP.	PT. S
VAT Status	<input checked="" type="radio"/> Yes <input type="radio"/> No	
VAT Amount	165,000	
PPH Status	<input checked="" type="radio"/> Yes <input type="radio"/> No	
PPH Amount	36,000	
Booked Date	02-10-2025	Due Term 7
Due Date	09-10-2025	
Creditor Invoice Date	30-09-2025	
Creditor Invoice #	OK-12345	
VAT Document #	400.250-0300200100	VAT Date 24-09-2025
Other Document #		
Description	Pembayaran terkait Jasa Mesin Photocopy Bulan September 2025	

Gambar 3.103 Tampilan Modul A/P Installment

Sumber: *Prime Property Information Management*

Berdasarkan Gambar 3.103 melakukan proses penginputan data transaksi dengan memilih *Charge Code* “PPh 23” serta menetapkan *VAT* status dan PPh status menjadi “Yes” untuk menandakan bahwa transaksi tersebut dikenakan pajak. Selanjutnya, pada kolom *Creditor Invoice* diisi dengan nomor “OK-12345”, sedangkan *VAT Document* dicantumkan “4002500300200100” dengan *VAT Date* pada tanggal “24-09-2025” lalu klik “Save”

Pada kolom *Description*, diisi keterangan “Pembayaran terkait jasa mesin photocopy bulan September 2025” sebagai penjelasan detail transaksi. Setelah seluruh data terverifikasi dengan benar, langkah terakhir dilakukan dengan menekan tombol Save untuk menyimpan pencatatan ke dalam sistem.

4. selanjutnya klik modul “*Generate A/P Number*” untuk membuat nomor jurnal otomatis, kemudian keluar dari modul dan print Journal Voucher sebagai bukti resmi pencatatan transaksi yang akan disimpan dalam arsip keuangan perusahaan.

Gambar 3.104 Tampilan Modul *A/P Installment*

Sumber: *Prime Property Information Management*

Selanjutnya pada Gambar 3.104 klik “*Generate A/P Number*” dan “*Exit*” untuk print *journal voucher*.

PT. SENTRA BERKAT MAJU				
JOURNAL VOUCHER (JV)				
Paid to : PT. S		Number : NO.0568/AP/10/25		
BANK CENTRAL ASIA		JV Date : 06-10-2025		
9876543211		BPV No :		
Amount : IDR 1,650,000		Payment date : 06-10-2025		
		Payment method : 13-10-2025		
		Number :		
VENDOR NAME		PT. S		
NO.	ACCOUNT CODE	ACCOUNT NAME	DEBIT	CREDIT
1	6003011002	Beban Kantor - Fotocopy, Lightdruck & Stensil	1,500,000	
2	1007001003	PPN	165,000	
3	2004001002	Hutang Pembelian		1,650,000
TOTAL :			1,650,000	1,650,000
DESCRIPTION		Pembayaran Jasa Sewa Mesin Printer Kantor GOP 9 September 2025		

Gambar 3.105 Journal Voucher

Sumber: Prime Property Information Management

10. Merekap Pajak Bulanan (PPH 4 (2) Sewa)

Rekapitulasi Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 4 ayat (2) atas sewa merupakan proses administrasi yang bertujuan untuk menghimpun, memverifikasi, dan mencatat seluruh transaksi sewa tanah dan/atau bangunan dalam satu periode pelaporan. Kegiatan ini mencakup pengumpulan data transaksi sewa, penghitungan pajak terutang sebesar 10% dari nilai bruto. Rekapitulasi ini menjadi dasar penyusunan SPT Masa PPh 4 (2) dan berfungsi memastikan bahwa seluruh kewajiban pemotongan, penyetoran, dan pelaporan pajak atas sewa telah dilakukan secara akurat dan tepat waktu sesuai ketentuan perpajakan yang berlaku.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan rekap pajak PPh 4(2) Sewa adalah sebagai berikut:

1. Menerima *General Ledger (GL)* Pajak yang berisi seluruh transaksi perpajakan selama periode berjalan sebagai dasar pencocokan data antara catatan

akuntansi dan dokumen pajak. *GL* ini digunakan untuk memastikan bahwa semua akun pajak yang relevan:

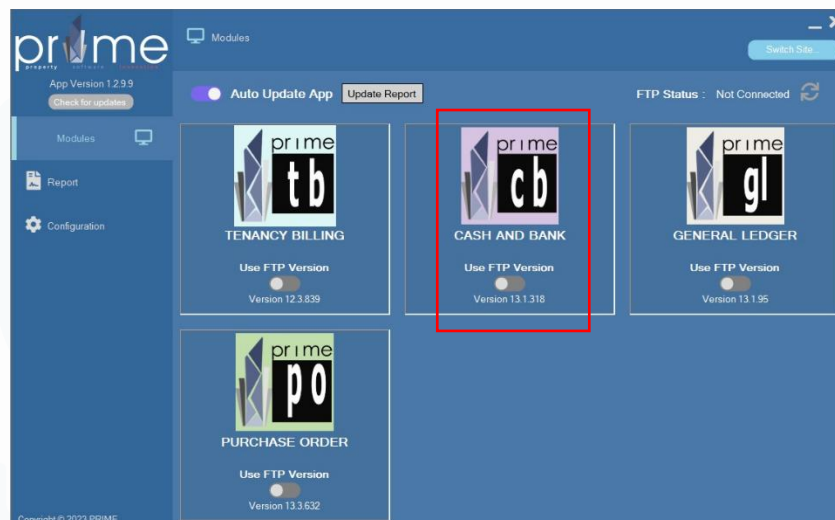
913	Account Number : 2007001001 (Hutang PPh 4 (2) Sewa 10% - Disetor Sendiri)					
914	0	--		Hutang PPh 4 (2) Sewa 10% - Disetor Se Balance Forward		0,00
915						0,00
916	2025-08	01-08-2025	2002K/VES/V092025	Hutang PPh 4 (2) Sewa 10% - Disetor Se PT. ABC - Bank BCA PPh Account Payable-DN#NNIESVSC80250107 Listrik Electricity Consumption for DN/Period 2025-08		243.049,00

Gambar 3.106 *General Ledger*

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.106 menunjukkan *General Ledger (GL)* PPh Pasal 4 ayat (2) atas transaksi sewa dengan tarif 10% yang disetor sendiri oleh PT. ABC, dengan jumlah pajak terutang sebesar Rp243.049.

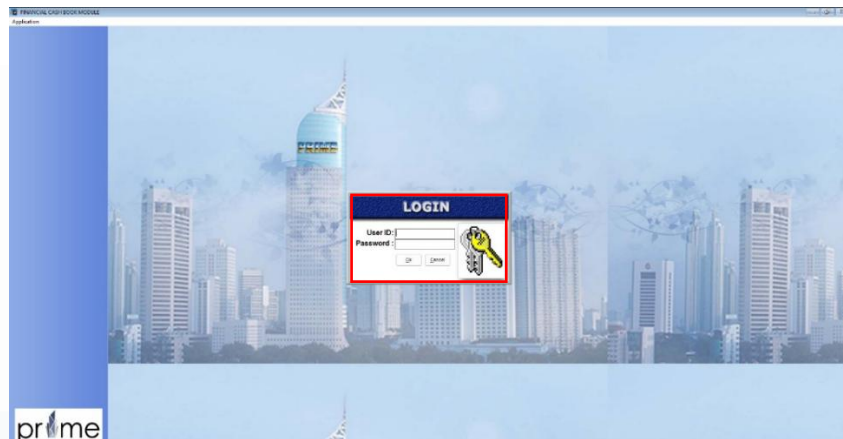
2. Melakukan pengecekan PPh 4 Ayat (2) Sewa melalui software prime dengan membuka modul *Cash/Bank*, kemudian memilih *Cash Receive* dan mengakses *Journals for Receive Payment*. Selanjutnya, masukkan nomor referensi transaksi untuk menemukan data yang relevan, lalu cocokkan nilai DPP (Dasar Pengenaan Pajak) serta nominal pajak yang disetorkan guna memastikan kesesuaian antara sistem dan bukti setor pajak.



Gambar 3.107 Tampilan Awal Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

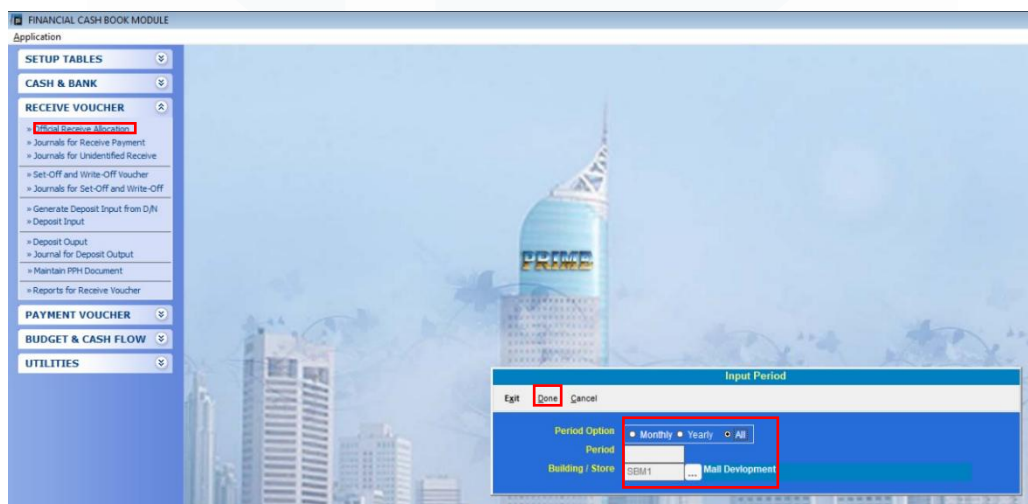
Pada Gambar 3.107 klik modul “*Cash and Bank*” untuk melihat rincian transaksi jurnal



Gambar 3.108 Tampilan Login Software Prime

Sumber: *Prime Property Information Management*

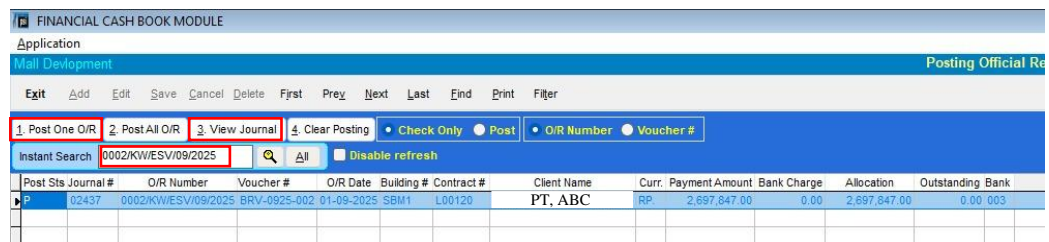
Pada Gambar 3.108 menunjukkan tampilan login pada software prime, masukkan user dan password yang diberikan oleh Team *Finance* untuk memperoleh akses ke system.



Gambar 3. 109 Tampilan Modul Receive Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.109, Klik modul “*Official Receive Allocation*” dan pilih *period option* “*all*” setelah itu klik “*done*”



Gambar 3. 110 Tampilan Modul Receive Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.110 input nomor invoice “0002/KW/ESV/09/2025” setelah itu klik “*Post One O/R*” lalu klik “*View Journal*”

The screenshot shows the 'FINANCIAL CASH BOOK MODULE' interface. The 'Mail Development' section has a toolbar with buttons: Exit, Add, Edit, Save, Cancel, Delete, First, Prev, Next, Last, Find, Print, Filter. Below the toolbar, there are three buttons: '1. ALL Voucher Listing', '2. Unbalanced Voucher Listing', and '3. Print Back Sheet'. The '3. Print Back Sheet' button is highlighted with a red box. To the right of these buttons is a checkbox for 'Disable automatic refresh'. Below the buttons is a search bar with the text 'Instant Search' and a search icon. The main table has columns: Error Msg, Type, Ref. #, Period, Trs. Date, Account, Account Name, Amount, Sign, Description 1, Description 2, Curr. Original Amt., Curr. Rate, and Charge Co. The first row of data shows: BUUR, 0002/KW/ESV/09/2025, 202509, 01-09-2025, 1002003000, Bank BCA, 2.697,847.00, D, PT, ABC, Pembayaran Utilitas Agustus RP, 2.697,847.00, 1.00000000, 20200. The second row shows: BUUR, 0002/KW/ESV/09/2025, 202509, 01-09-2025, 1007001001, PPh 4 (2) Sewa 10% - Dipotong, 243,049.00, D, PT, ABC, PPH Expense Final-DN #INV/RP, 243,049.00, 1.00000000, 20200. The third row shows: BUUR, 0002/KW/ESV/09/2025, 202509, 01-09-2025, 1004001003, Putang Usaha Listrik, 267,354.00, C, PT, ABC, I/R VAT-DN #INV/ESV/SC/RP, 267,354.00, 1.00000000, 20200. The fourth row shows: BUUR, 0002/KW/ESV/09/2025, 202509, 01-09-2025, 2007001001, Hutang PPh 4 (2) Sewa 10%, 243,049.00, C, PT, ABC, PPH Account Payable-DN #I/RP, 243,049.00, 1.00000000, 20200. The fifth row shows: BUUR, 0002/KW/ESV/09/2025, 202509, 01-09-2025, 1004001003, Putang Usaha Listrik, 2.430.493.00, C, PT, ABC, I/R DPP-DN #INV/ESV/SC/RP, 2.430.493.00, 1.00000000, 20200.

Gambar 3.111 Tampilan Journal

Sumber: *Prime Property Information Management*

Pada Gambar 3.111 melakukan pencocokan nominal PPh 4 (2) Sewa 10% - Disetor Sendiri yang terdapat di software prime dengan GL sebesar “Rp243,049”

- Setelah melakukan pencocokan data antara nominal PPh di software prime dengan GL selanjutnya menyusun rekapitulasi dengan menginput seluruh data pajak ke dalam format laporan pajak, meliputi tanggal pembayaran, NPWP, nama vendor, nominal DPP, keterangan transaksi, nomor jurnal atau voucher, tanggal faktur pajak atau invoice, serta nomor faktur pajak, invoice, atau bukti bayar. Hasil rekapitulasi ini menjadi dasar dalam penyusunan SPT Masa PPh dan memastikan bahwa seluruh kewajiban perpajakan perusahaan telah dilaksanakan secara tertib dan terdokumentasi.

No	Tgl Bayar	Jenis Pajak	NPWP	Nama Vendor	Nominal DPP	% Pajak	Jumlah Pajak	Pajak Bayar	Keterangan	No Jurnal/ Voucher	Tgl FP / Inv	Faktur Pajak / Invoice / Bukti Bayar
10				PPH 4(2) Sewa			-	-				
11												
12	1	01-09-2025	PPH 4(2) Sewa (Disetor Sendiri)	PT. ABC	2.430.493	10%	243.049	243.049	Listrik Electricity Consumption for DN Period 2025-08		01-09-2025	0002/KW/ESV/09/2025

Gambar 3.112 Excel Rekap Pajak

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.112 merekap pajak bulanan PPh 4 ayat (2) atas sewa (disetor sendiri) dengan mengisi tanggal bayar “01-09-2025”, nama vendor “PT. ABC”, nominal DPP sebesar “Rp2.430.000”, dan mencocokkan jumlah pajak yang dikenakan dengan hasil perhitungan pada software Prime yaitu sebesar “Rp243.049”. Selanjutnya, mengisi keterangan transaksi “*Listrik Electricity Consumption for DN Period 2025-08*”, mengisi tanggal faktur pajak/invoice “01-09-2025”, dan memasukkan nomor invoice “0002/KW/ESV/09/2025”.

11. Merekap Pajak Bulanan (PPH 4 (2) Konstruksi)

Rekapitulasi Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 4 ayat (2) atas jasa konstruksi merupakan kegiatan administratif yang dilakukan untuk mengumpulkan, menelaah, dan mencatat seluruh transaksi yang berkaitan dengan pekerjaan konstruksi dalam satu periode pelaporan. Proses ini meliputi pengumpulan data, perhitungan pajak terutang berdasarkan tarif yang berlaku sesuai klasifikasi jasa konstruksi, serta pencatatan hasil perhitungan tersebut.

Rekapitulasi ini menjadi dasar dalam penyusunan SPT Masa PPh 4(2) dan berperan untuk memastikan bahwa seluruh kewajiban pemotongan, penyeteroran, dan pelaporan pajak atas jasa konstruksi telah dilaksanakan dengan benar, tepat waktu, dan sesuai ketentuan perpajakan yang berlaku.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan rekap pajak PPh 4(2) Konstruksi adalah sebagai berikut:

1. Menerima *General Ledger (GL)* Pajak yang berisi seluruh transaksi perpajakan selama periode berjalan sebagai dasar pencocokan data antara catatan akuntansi dan dokumen pajak. *GL* ini digunakan untuk memastikan bahwa semua akun pajak yang relevan:

1009	Account Number : 2007001002 (Hutang PPh 4 (2) Konstruksi)					
1010						0,00
1011	3	2025-09	09-09-2025	BPV-0625-102	Hutang PPh 4 (2) Konstruksi	PT.UYZ - Bank Sinarmas Other Allocation 1/ENI#0350/AP06025
						8.153.290,00

Gambar 3.113 General Ledger

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.113 menunjukkan *General Ledger (GL)* PPh Pasal 4 ayat (2) atas transaksi jasa konstruksi milik PT. UYZ, dengan jumlah pajak terutang sebesar Rp15.159.290.

- Melakukan verifikasi PPh Pasal 4 ayat (2) jasa konstruksi dilakukan dengan mengacu pada dokumen faktur pajak yang terdapat dalam arsip pembayaran bulanan, serta melakukan pengecekan terhadap bank payment voucher untuk memastikan kesesuaian nilai Dasar Pengenaan Pajak (DPP). Apabila nominal DPP telah sesuai, proses dilanjutkan ke tahap rekapitulasi. Tahap ini mencakup penelusuran dan pemeriksaan setiap dokumen pendukung guna memastikan bahwa pemotongan pajak telah dilakukan sesuai dengan ketentuan tarif pajak dan jenis transaksi yang berlaku.

Faktur Pajak		
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: 04002500100030012		
Penerima Faktur Pajak:		
Nama: PT. UYZ		
NUPP: 0021001234569870		
Pembeli Faktur Pajak/Penerima Jasa Faktur Pajak:		
Nama: SENTRA BERKAT MAJU		
Alamat: GREEN OFFICE PARK 9 WING B LANTAI 2 ZONE 12A RT 000 RW 000 SAMPORA, CISAUK, KAB. TANJUNGPINANG, BINTEN 15000		
NUPP: 0000000000000000		
NIK: 0000000000000000		
Nomor Paspor: 0000000000000000		
Identitas Lain: 0000000000000000		
No.	Kode Barang / Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak
1	010000	Termin di Pekerjaan Jalan, Saluran dan Finishing Parking Lot Ekstensi dari Blok 10, Asem (Estimasi) Rp 886.245.150,00 x 1,00 Limang Pajak Penghasilan = Rp 0,00 PPH-BM (0,00%) = Rp 0,00
Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin		886.245.150,00
Dikurangi Potongan Harga		0,00
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		
Dasar Pengenaan Pajak		794.058.054,00
Jumlah PPh (Pajak Pertambahan Nilai)		95.286.969,00
Jumlah PPhBM (Pajak Pertambahan atas Barang Mewah)		0,00
Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengantar bahwa Faktur Pajak ini telah dibatalkan karena tidak memenuhi syarat sebagaimana terdapat dalam Pasal 24 ayat (1) huruf a Undang-Undang Nomor 6 Tahun 2019 tentang Pajak Penghasilan.		
KOTA TANGERANG, 05 Juni 2025		

Gambar 3.114 Faktur Pajak PT. UYZ

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

PT Sentra Berkas Maju

PAYMENT VOUCHER

Pay to			Ref. No	: BPV-0625-102
Payment Info			Voucher Date	: 25-06-2025
Cheque/B Giro	No.	Name	Bank Date	: 08-09-2025
Transfer/RTGS	Bank BCA	Name: PT. UYZ	Bank	: Sinarmas - 2345677
			Account No.	: 1083000132

ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
2004001001	Hutang Kontraktor , A/P Amount-DN #0358/API/06/25	RP. 366,248,195	
2004001001	Hutang Kontraktor , VAT IN #0358/API/06/25	RP. 95,286,967	
1002002000	Bank Sinarmas , PT. UYZ Termin III Pekerjaan Jalan, Saluran dan Finishing Parking Lot Extension dan ROW TS AEON Eastvira		RP. 946,372,826
2007001002	Hutang PPh 4 (2) Konstruksi , DN #0358/API/06/25		RP. 15,159,290
7001001006	Pembulatan , Other Allocation-DN #0358/API/06/25		RP. 1
TOTAL		Rp. 961,532,117	Rp. 961,532,117

Requested by,	Verified by,	Approved By,	Received by,
 () Finance	 () Section Head	 () Dept Head	 ()

Gambar 3.115 Bank Payment Voucher PT. UYZ

Sumber: *Prime Property Information Management*

- Menyusun rekapitulasi dengan menginput seluruh data pajak ke dalam format laporan pajak, meliputi tanggal pembayaran, NPWP, nama vendor, nominal DPP, keterangan transaksi, nomor jurnal atau voucher, tanggal faktur pajak atau invoice, serta nomor faktur pajak, invoice, atau bukti bayar. Hasil rekapitulasi ini menjadi dasar dalam penyusunan SPT Masa PPh dan memastikan bahwa seluruh kewajiban perpajakan perusahaan telah dilaksanakan secara tertib dan terdokumentasi.

1 Rekap Pajak Yang Akan Dibayarkan untuk Masa September 2025									
2 PT Sentra Berkas Maju									
3									
4 No	5 Tgl Bayar	6 Jenis Pajak	7 NPWP	8 Nama Vendor	9 Nominal DPP	10 % Pajak	11 Jumlah Pajak	12 Pajak Bayar	13 Keterangan
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
34	35	36	37	38	39	40	41	42	43
44	45	46	47	48	49	50	51	52	53
54	55	56	57	58	59	60	61	62	63
64	65	66	67	68	69	70	71	72	73
74	75	76	77	78	79	80	81	82	83
84	85	86	87	88	89	90	91	92	93
94	95	96	97	98	99	100	101	102	103
104	105	106	107	108	109	110	111	112	113
114	115	116	117	118	119	120	121	122	123
124	125	126	127	128	129	130	131	132	133
134	135	136	137	138	139	140	141	142	143
144	145	146	147	148	149	150	151	152	153
154	155	156	157	158	159	160	161	162	163
164	165	166	167	168	169	170	171	172	173
174	175	176	177	178	179	180	181	182	183
184	185	186	187	188	189	190	191	192	193
194	195	196	197	198	199	200	201	202	203
204	205	206	207	208	209	210	211	212	213
214	215	216	217	218	219	220	221	222	223
224	225	226	227	228	229	230	231	232	233
234	235	236	237	238	239	240	241	242	243
244	245	246	247	248	249	250	251	252	253
254	255	256	257	258	259	260	261	262	263
264	265	266	267	268	269	270	271	272	273
274	275	276	277	278	279	280	281	282	283
284	285	286	287	288	289	290	291	292	293
294	295	296	297	298	299	300	301	302	303
304	305	306	307	308	309	310	311	312	313
314	315	316	317	318	319	320	321	322	323
324	325	326	327	328	329	330	331	332	333
334	335	336	337	338	339	340	341	342	343
344	345	346	347	348	349	350	351	352	353
354	355	356	357	358	359	360	361	362	363
364	365	366	367	368	369	370	371	372	373
374	375	376	377	378	379	380	381	382	383
384	385	386	387	388	389	390	391	392	393
394	395	396	397	398	399	400	401	402	403
404	405	406	407	408	409	410	411	412	413
414	415	416	417	418	419	420	421	422	423
424	425	426	427	428	429	430	431	432	433
434	435	436	437	438	439	440	441	442	443
444	445	446	447	448	449	450	451	452	453
454	455	456	457	458	459	460	461	462	463
464	465	466	467	468	469	470	471	472	473
474	475	476	477	478	479	480	481	482	483
484	485	486	487	488	489	490	491	492	493
494	495	496	497	498	499	500	501	502	503
504	505	506	507	508	509	510	511	512	513
514	515	516	517	518	519	520	521	522	523
524	525	526	527	528	529	530	531	532	533
534	535	536	537	538	539	540	541	542	543
544	545	546	547	548	549	550	551	552	553
554	555	556	557	558	559	560	561	562	563
564	565	566	567	568	569	570	571	572	573
574	575	576	577	578	579	580	581	582	583
584	585	586	587	588	589	590	591	592	593
594	595	596	597	598	599	600	601	602	603
604	605	606	607	608	609	610	611	612	613
614	615	616	617	618	619	620	621	622	623
624	625	626	627	628	629	630	631	632	633
634	635	636	637	638	639	640	641	642	643
644	645	646	647	648	649	650	651	652	653
654	655	656	657	658	659	660	661	662	663
664	665	666	667	668	669	670	671	672	673
674	675	676	677	678	679	680	681	682	683
684	685	686	687	688	689	690	691	692	693
694	695	696	697	698	699	700	701	702	703
704	705	706	707	708	709	710	711	712	713
714	715	716	717	718	719	720	721	722	723
724	725	726	727	728	729	730	731	732	733
734	735	736	737	738	739	740	741	742	743
744	745	746	747	748	749	750	751	752	753
754	755	756	757	758	759	760	761	762	763
764	765	766	767	768	769	770	771	772	773
774	775	776	777	778	779	780	781	782	783
784	785	786	787	788	789	790	791	792	793
794	795	796	797	798	799	800	801	802	803
804	805	806	807	808	809	810	811	812	813
814	815	816	817	818	819	820	821	822	823
824	825	826	827	828	829	830	831	832	833
834	835	836	837	838	839	840	841	842	843
844	845	846	847	848	849	850	851	852	853
854	855	856	857	858	859	860	861	862	863
864	865	866	867	868	869	870	871	872	873
874	875	876	877	878	879	880	881	882	883
884	885	886	887	888	889	890	891	892	893
894	895	896	897	898	899	900	901	902	903
904	905	906	907	908	909	910	911	912	913
914	915	916	917	918	919	920	921	922	923
924	925	926	927	928	929	930	931	932	933
934	935	936	937	938	939	940	941	942	943
944	945	946	947	948	949	950	951	952	953
954	955	956	957	958	959	960	961	962	963
964	965	966	967	968	969	970	971	972	973
974	975	976	977	978	979	980	981	982	983
984	985	986	987	988	989	990	991	992	993
994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003
1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013
1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023
1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033
1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043
1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053
1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063
1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073
1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083
1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093
1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103
1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113
1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123
1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133
1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143
1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153
1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163
1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173
1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183
1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193
1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203
1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213
1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223
1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233
1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1

Pada Gambar 3.116, merekap pajak bulanan PPh 4 ayat (2) Konstruksi dengan mengisi tanggal bayar “03-09-2025” sesuai dengan faktur pajak, mengisi NPWP “0021001234569870”, nama vendor “PT. UYZ”, nominal DPP sebesar “Rp330.000.000”, serta mencocokkan nominal pajak yang dikenakan sebesar “Rp5.775.000” dengan tarif PPh 4 ayat (2) sebesar 1,75% yang tercantum pada faktur pajak dan *Journal Voucher*. Selanjutnya, mengisi keterangan transaksi “PT. UYZ - Pembayaran Pekerjaan *Canopy Improvement Phase 2*”, mengisi nomor *Journal Voucher* “BPV-0825-052”, mengisi tanggal faktur pajak “31-07-2025”, dan terakhir memasukkan nomor faktur pajak “04002500100030012”.

12. Merekap Pajak Bulanan (PPH 23)

Rekapitulasi Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 23 merupakan kegiatan administratif yang bertujuan untuk menghimpun, memeriksa, dan mencatat seluruh transaksi yang menjadi objek pemotongan PPh 23 dalam satu periode pelaporan. Kegiatan ini mencakup proses pengumpulan data transaksi jasa, penghitungan pajak terutang sesuai tarif yang berlaku berdasarkan jenis pekerjaan.

Rekapitulasi ini berfungsi sebagai dasar penyusunan SPT Masa PPh 23, dan memiliki peran penting dalam memastikan bahwa seluruh kewajiban perpajakan, meliputi pemotongan, penyetoran, serta pelaporan pajak atas transaksi jasa, telah dilaksanakan secara benar, tepat waktu, dan sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan rekap pajak PPh 23 adalah sebagai berikut:

1. Menerima *General Ledger (GL)* Pajak yang berisi seluruh transaksi perpajakan selama periode berjalan sebagai dasar pencocokan data antara catatan akuntansi dan dokumen pajak. *GL* ini digunakan untuk memastikan bahwa semua akun pajak yang relevan:

1073	Account Number : 2007001005 (Hutang PPh 23)						
1074	1	0	...		Hutang PPh 23	Balance Forward	0,00
1075							0,00
1076	4	2025-09	09-09-2025	BPV-0725-12	Hutang PPh 23	PT.ZXC-Bank Sinarmas PPh Pasal 23/01/0324AP/06/05	2.466.000,00

Gambar 3.117 General Ledger

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Pada Gambar 3.117 menunjukkan *General Ledger (GL)* PPh Pasal 23 milik PT. ZXC, dengan jumlah pajak terutang sebesar Rp2.466.000.

- Melakukan verifikasi PPh Pasal 4 ayat (2) jasa konstruksi dilakukan dengan mengacu pada dokumen faktur pajak yang terdapat dalam arsip pembayaran bulanan, serta melakukan pengecekan terhadap bank payment voucher untuk memastikan kesesuaian nilai Dasar Pengenaan Pajak (DPP). Apabila nominal DPP telah sesuai, proses dilanjutkan ke tahap rekapitulasi. Tahap ini mencakup penelusuran dan pemeriksaan setiap dokumen pendukung guna memastikan bahwa pemotongan pajak telah dilakukan sesuai dengan ketentuan tarif pajak dan jenis transaksi yang berlaku.

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: 04002500123456789

Pengusaha Kena Pajak:

Nama: PT. ZXC

Nomor: 00210098712301231

Pembeli Barang Kena Pajak/Penerima Jasa Kena Pajak:

Nama: SENTRA BERKAT MAJU
 Alamat: GREEN OFFICE PARK 9 WING B LANTAI 2 ZONE 12A, RT 000, RW 000, SAMPORA, CISAUK, KAB. TANGERANG, BANTEN 15945
 NPWP: [REDACTED]
 NIK: [REDACTED]
 Nomor Penerima: [REDACTED]
 Identitas: [REDACTED]
 Email: [REDACTED]

No.	Kode Barang / Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin (Rp)
1	000000	Jasa Cleaning Service Esikvira BSD periode Juni 2025 Rp 123.300.000,00 x 1,00 Lainnya Potongan Harga = Rp 0,00 PPHBM (0,00%) = Rp 0,00	123.300.000,00
Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin			123.300.000,00
Dikurangi Potongan Harga			0,00
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima			
Dasar Pengenaan Pajak			113.025.000,00
Jumlah PPN (Pajak Pertambahan Nilai)			13.563.000,00
Jumlah PPhBM (Pajak Pertambahan atas Barang Mewah)			0,00

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengizinkan Faktur Pajak ini tidak diterbitkan secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

KOTA TANGERANG SELATAN, 05 JUNI 2025

[REDACTED]

[REDACTED]

1 dari 1

Gambar 3.118 Faktur Pajak PT. ZXC

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

PT Sentra Berkat Maju

PAYMENT VOUCHER

Pay to		Ref. No	: BPV-0725-112
Payment Info		Voucher Date	: 31-07-2025
Cheque/B. Giro	No.	Bank Date	: 03-09-2025
Transfer/RTGS	Bank Negara Indonesia	Bank	: Sinarmas - 12345677
	Name: PT. ZXC	Account No.	: 1367673608

ACC. CODE	DESCRIPTION S	DEBIT	CREDIT
1007001003	PPN , DN #0334/API/06/25	RP. 13,363,000	
1007001003	PPN , DN #0335/API/06/25	RP. 5,500,000	
2004001002	Hutang Pembelian , A/P Amount-DN #0334/API/06/25	RP. 123,300,000	
2004001002	Hutang Pembelian , A/P Amount-DN #0335/API/06/25	RP. 50,000,000	
1002002000	Bank Sinarmas - PT. ZXC - Pembayaran Penambahan dan Jasa Kebersihan bulan Juni 2025		RP. 188,897,000
2007001005	Hutang PPh 23 , PPH Pasal 23-DN #0334/API/06/25		RP. 2,466,000
2007001005	Hutang PPh 23 , PPH Pasal 23-DN #0335/API/06/25		RP. 1,000,000
TOTAL		Rp. 192,363,000	Rp. 192,363,000

Requested by,	Verified by,	Approved By,		Received by,
 () Finance	 () Section Head	 () Dept Head	 ()	 ()

Gambar 3. 119 Bank Payment Voucher

Sumber: *Prime Property Information Management*

- Menyusun rekapitulasi pajak bulanan dengan menginput seluruh data pajak ke dalam format laporan pajak, meliputi tanggal pembayaran, NPWP, nama vendor, nominal DPP, keterangan transaksi, nomor jurnal atau voucher, tanggal faktur pajak atau invoice, serta nomor faktur pajak, invoice, atau bukti bayar. Hasil rekapitulasi ini menjadi dasar dalam penyusunan SPT Masa PPh dan memastikan bahwa seluruh kewajiban perpajakan perusahaan telah dilaksanakan secara tertib dan terdokumentasi.

Rekap Pajak Yang Akan Dibayarkan untuk Masa September 2025											
PT Sentra Berkat Maju											
No	Tgl Bayar	Jenis Pajak	NPWP	Nama Vendor	Nominal DPP	% Pajak	Jumlah Pajak	Pajak Bayar	Keterangan	In Jurnal Vouchr	Tgl FPI Inv
8	01-09-2025	PPH 23	P 8000907330120	PT. ZXC	123,300,000	2.05	2,466,000	2,466,000	PT ZXC - Pembayaran Penambahan dan Jasa Kebersihan bulan Juni 2025 (BPV-0725-10)	3-Jul-25	080050101456789

Gambar 3.120 Excel Rekap Pajak

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Pada Gambar 3.120 merekap pajak bulanan PPh 23 dengan mengisi tanggal bayar “03-09-2025”, memasukkan nomor NPWP “00210098712301231”, dan nama vendor “PT. ZXC”. Selanjutnya, isi nominal DPP sebesar “Rp123.300.000” dan dicocokkan jumlah pajak yang dikenakan sebesar “Rp2.466.000” sesuai dengan faktur pajak. Kemudian, ditambahkan keterangan transaksi “PT. ZXC - Pembayaran Penambahan dan Jasa Kebersihan Bulan Juni 2025”, mengisi nomor *Journal Voucher* “BPV-0725-112”, memasukkan tanggal faktur pajak “05-07-2025”, dan terakhir memasukkan nomor faktur pajak “04002500123456789”.

13. Merekap Pajak Bulanan (PPH 21 Non Karyawan)

Rekapitulasi Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 21 untuk non karyawan merupakan kegiatan administratif yang bertujuan untuk menghimpun, memverifikasi, dan mencatat seluruh transaksi terkait penghasilan yang dibayarkan kepada pihak individu di luar hubungan kerja, seperti tenaga ahli, konsultan, atau penerima honorarium, dalam satu periode pelaporan. Proses ini mencakup pengumpulan data penghasilan, perhitungan pajak terutang sesuai tarif PPh 21 berdasarkan jenis jasa dan status penerima, serta pencatatan hasil pemotongan tersebut. Rekapitulasi ini menjadi dasar penyusunan SPT Masa PPh 21 dan memastikan bahwa seluruh kewajiban pemotongan, penyetoran, dan pelaporan PPh 21 atas honorarium, jasa, maupun pembayaran kepada non-karyawan telah dilakukan dengan benar, tepat waktu, dan sesuai ketentuan perpajakan yang berlaku.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan rekap pajak bulanan adalah sebagai berikut:

1. Menerima *General Ledger (GL)* Pajak yang berisi seluruh transaksi perpajakan selama periode berjalan sebagai dasar pencocokan data antara catatan akuntansi dan dokumen pajak. *GL* ini digunakan untuk memastikan bahwa semua akun pajak yang relevan.

1026	Account Number : 2007001004 (Hutang PPh 21 - Non Karyawan)						
1027	1	0	-		Hutang PPh 21 - Non Karyawan	Balance Forward	
1028							0,00
1029	2	2025-09	09-09-2025	APV-0825-001	Hutang PPh 21 - Non Karyawan	PT. OKE -Advance PPh Pasal 23 DN #0470AP107025	1235.897,00

Gambar 3.121 General Ledger

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.121 menunjukkan *General Ledger (GL)* PPh Pasal 21 atas transaksi jasa Non Karyawan milik PT. OKE, dengan jumlah pajak terutang sebesar Rp1.235.897.

2. Melakukan verifikasi PPh Pasal 21 Karyawan dengan mengacu pada dokumen invoice yang terdapat dalam arsip pembayaran bulanan, serta melakukan pengecekan terhadap bank payment voucher untuk memastikan kesesuaian nilai Dasar Pengenaan Pajak (DPP). Apabila nominal DPP telah sesuai, proses dilanjutkan ke tahap rekapitulasi. Tahap ini mencakup penelusuran dan pemeriksaan setiap dokumen pendukung guna memastikan bahwa pemotongan pajak telah dilakukan sesuai dengan ketentuan tarif pajak dan jenis transaksi yang berlaku.

PT. OKE

BILL TO

**EASTVARA
PT. SENTRA BERKAT MAJU**

DATE: 28 Juli 2025
INVOICE: RD/BW-02/07
Periode: Juli

DESCRIPTION	QTY	UNIT PRICE	AMOUNT
		49,435,898	49,435,898
Subtotal			49,435,898
TOTAL			49,435,898.00

Notes

OTHER COMMENTS
TRANSFER TO:

Ttd

Rp (Rp. 49.435.898) = 49.435.898

Gambar 3.122 Invoice PT. OKE

Sumber: PT. Sentra Berkata Maju

PT Sentra Berkata Maju

PAYMENT VOUCHER

Pay to: [Redacted]

Ref. No: APV-0925-001

Voucher Date: 01-09-2025

Bank Date: 01-09-2025

Bank: Advance -

Account No.: 0167.882.211

ACC. CODE	DESCRIPTIONS	DEBIT	CREDIT
2004001002	Hutang Pembelian, A/P Amount-DN #0478/AP/07/25	RP. 49,435,898	
1005001001	Uang Muka Operasional, PT. OKE - PTG Advance 40% Event Animal Teenty Tiny Fun Fair Juni-Juli		RP. 48.200.000
2007001004	Hutang PPh 21 - Non Karyawan, PPh Pasal 23-DN #0478/AP/07/25		RP. 1.235.897
7001001006	Pembulatan, DN #0478/AP/07/25		RP. 1
TOTAL		RP. 49,435,898	RP. 49,435,898

Requested by,	Verified by,	Approved By,		Received by,
() Finance	() Section Head	() Dept Head	()	()

Gambar 3.123 Bank Payment Voucher

Sumber: Prime Property Information Management

- Menyusun rekapitulasi pajak bulanan PPH 21 Non karyawan dengan menginput seluruh data pajak ke dalam format laporan pajak, meliputi tanggal pembayaran, NPWP, nama vendor, nominal DPP, keterangan transaksi, nomor jurnal atau voucher, tanggal faktur pajak atau invoice, serta nomor faktur pajak, invoice, atau bukti bayar. Hasil rekapitulasi ini menjadi dasar dalam penyusunan SPT Masa PPh dan memastikan bahwa seluruh kewajiban perpajakan perusahaan telah dilaksanakan secara tertib dan terdokumentasi.

1 Rekap Pajak Yang Akan Dibayarkan untuk Masa September 2025											
2 PT Sentra Berkat Maju											
3											
4	No	Tgl Bayar	Jenis Pajak	NPWP	Nama Vendor	Nominal DPP	% Pajak	Jumlah Pajak	Pajak Bayar	Keterangan	No Jurnal Voucher
163	31	01-09-2025	PPH 21 Non Karyawan	1234567890123456	PT. OKE	49.435.898	2,50%	1.235.897	1.235.897	PT. OKE - PTG Advance 40% Event Animal Teeny Tiny Fun Fair Juni-Juli	APV-0925-001
176											Tgl Faktur Invoice / Bukti Bayar
177											28-07-2025
178											RD/INV-02/07
179											
180											
181											
182											
183											
184											

Gambar 3. 124 Excel Rekap Pajak

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Pada Gambar 3.124 merekap pajak bulanan PPh 21 Non Karyawan dengan mengisi tanggal bayar “01-09-2025”, memasukkan NIK yang telah di berikan oleh tim Finance “123456789123456”, dan nama vendor “PT. OKE”. Selanjutnya, isi nominal DPP sebesar “Rp49.435.898” dan dicocokkan jumlah pajak yang dikenakan sebesar “Rp1.235.897” sesuai dengan faktur pajak. Kemudian, isi keterangan transaksi “PT. OKE - PTG Advance 40% Event Animal Teeny Tiny Fun Fair Juni-Juli”, mengisi nomor *Journal Voucher* “APV-0925-001”, memasukkan tanggal invoice “28-07-2025”, dan terakhir memasukkan nomor invoice “RD/INV-02/07”.

14. Merekap Pajak Bulanan (PPH 21 Karyawan)

Rekapitulasi Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 21 untuk karyawan merupakan proses administratif yang dilakukan untuk menghimpun, memverifikasi, dan mencatat seluruh penghasilan yang diberikan kepada karyawan dalam satu periode pelaporan. Kegiatan ini meliputi pengumpulan data gaji dan tunjangan, perhitungan pajak terutang sesuai ketentuan tarif PPh 21, serta pencatatan hasil pemotongan pajak tersebut. Rekapitulasi ini menjadi dasar penyusunan SPT Masa PPh 21 dan

berfungsi memastikan bahwa seluruh kewajiban pemotongan, penyetoran, dan pelaporan PPh 21 atas penghasilan karyawan telah dilakukan secara benar, lengkap, dan tepat waktu.

Adapun langkah-langkah dalam melakukan rekap pajak bulanan adalah sebagai berikut:

1. Menerima *General Ledger (GL)* Pajak yang berisi seluruh transaksi perpajakan selama periode berjalan sebagai dasar pencocokan data antara catatan akuntansi dan dokumen pajak. *GL* ini digunakan untuk memastikan bahwa semua akun pajak yang relevan.

1020	Account Number : 2007001003 (Hutang PPh 21 - Karyawan)					
1021	1	0	- -	Hutang PPh 21 - Karyawan	Balance Forward	10.000.000,00
1022						0,00
1023	2	2025-09	12-09-2025	BPV-0925-021	Hutang PPh 21 - Karyawan	Negara Bank OCBC Pembayaran PPh 21 Karyawan bulan Agustus 2025
1024	3	2025-09	30-09-2025		Hutang PPh 21 - Karyawan	PPh 21 Karyawan bulan September 2025
1025						15.000.000

Gambar 3.125 General Ledger

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.125 menunjukkan *General Ledger (GL)* PPh Pasal 21 atas transaksi jasa Karyawan, dengan jumlah pajak terutang sebesar Rp15.000.000.

2. Melakukan verifikasi PPh Pasal 21 Karyawan dengan mengacu pada dokumen memo yang telah diberikan oleh divisi human capital.

MEMORANDUM PERMOHONAN PROSES DANA	
NO MEMO	
TANGGAL	
PERUSAHAAN	: SENTRA BERKAT MAJU
PROYEK	:
ADMIN	:
KPP	:
DEPARTEMEN	: HC
KETERANGAN	: PPh 21 Bulan September 2025
TANGGAL BAYAR	: Maks 15 Oktober 2025
DETAIL	NOMINAL
CEK/GIRO	15,000,000
NILAI DIBAYAR	: Rp 15,000,000
TERBILANG	: Lima Belas Juta Rupiah
Pemohon,	Menyetujui,
<div style="border: 1px solid black; height: 40px; width: 100%;"></div>	
Payroll & Payment Adm. Dept. Head	HC Operations Div. Head
Catatan : AS DEPOSIT PPh 21 CORETAX	

Gambar 3.126 Dokumen Memo PPh 21 Karyawan

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

- Menyusun rekapitulasi pajak bulanan dengan menginput nominal pajak PPh 21 karyawan.

1 Rekap Pajak Yang Akan Dibayarkan untuk Masa September 2025										
2 PT Sentra Berkas Maju										
3										
No	Tgl Bayar	Jenis Pajak	NPWP	Nama Vendor	Nominal DPP	% Pajak	Jumlah Pajak	Pajak Bayar	Keterangan	No Jurnal Voucher
136										
137	30	PPH 21		Gas Karavan			15,000,000	15,000,000	Karyawan	
138				PPH 21			15,000,000	15,000,000		

Gambar 3. 127 Excel Rekap Pajak

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.127 merekap pajak bulanan PPh 21 Karyawan dengan mengisi jumlah nominal pajak sebesar “Rp15.000.000” dan mencocokkannya dengan memo yang diterima dari divisi HC.

15. Merekap SPT Masa PPN

Rekapitulasi SPT Masa PPN merupakan proses administrasi perpajakan yang dilakukan untuk memastikan seluruh transaksi terkait Pajak Pertambahan Nilai (PPN) dalam satu periode pelaporan telah terdokumentasi dengan lengkap, sesuai

ketentuan perpajakan, dan siap untuk dilaporkan ke Direktorat Jenderal Pajak. Proses ini mencakup pengumpulan dan verifikasi data atas Pajak Keluaran (output tax) dan Pajak Masukan (input tax), dengan tujuan memastikan kesesuaian antara DPP (Dasar Pengenaan Pajak), tarif PPN, serta nominal pajak yang dipungut maupun dibayar oleh perusahaan.

Proses merekap SPT Masa PPN dilakukan dengan bantuan Microsoft Excel, serta membutuhkan data pendukung berupa dokumen SPT Masa PPN.

Adapun prosedur rekapitulasi SPT Masa PPN adalah sebagai berikut:

1. Mengumpulkan arsip SPT Masa PPN dari periode pelaporan tahun 2023–2024 yang mencakup seluruh dokumen faktur pajak keluaran dan masukan yang telah dibayarkan atau diterima oleh perusahaan.

Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT MASA PPN) FORMULIR 1111

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

Wajib Pajak : PT. SENTRA BERKAT MAJU
Masa Pajak : 12 x 12 2024
Periode Pajak : 12 x 12 2024

1. PENERAHAN BARANG DAN JASA

No	Barang dan Jasa	DPP	PPN
1.	Barang	150.000.000	16.500.000
2.	Penyerahan yang PPN nya harus dipungut sendiri	0,00	0,00
3.	Penyerahan yang PPN nya dipungut oleh Penjual PPN	0,00	0,00
4.	Penyerahan yang PPN nya tidak dipungut	0,00	0,00
5.	Penyerahan yang dibebaskan dari pengisian PPN	0,00	0,00
Jumlah (A.1 + A.2 + A.3 + A.4 + A.5)		150.000.000	16.500.000
B. Tidak Terutang PPN		0,00	0,00
C. Jumlah Seluruh Pemenuhan (A + B)		150.000.000	16.500.000

2. PENGHUTANGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR

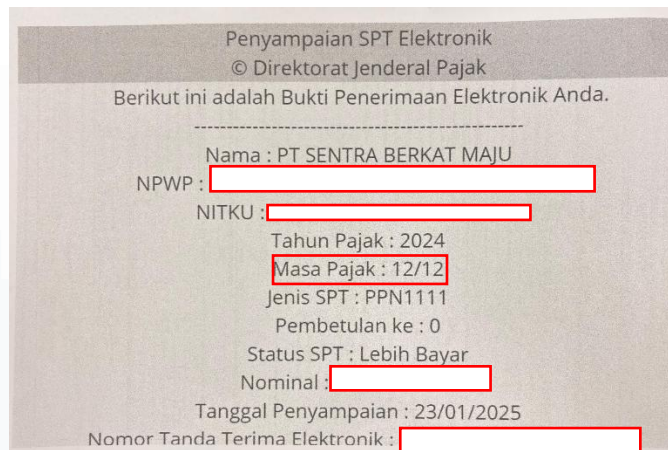
No	Barang dan Jasa	DPP	PPN
1.	Pajak Kikuran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada (A.2))	0,00	16.500.000
2.	PPN dealer di dalam Masa Pajak yang sama	0,00	0,00
3.	Pajak Masukan yang dapat dipotong	400.000.000	0,00
4.	PPN kurang atau (lebih) bayar (A.3 - B.3 - C.3)	0,00	383.500.000
5.	PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibebaskan	0,00	0,00
6.	PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembebasan (D.2 - E.2)	0,00	0,00
7.	PPN kurang bayar karena pengisian (D.2 - E.2)	0,00	0,00
8.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
9.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
10.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
11.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
12.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
13.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
14.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
15.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
16.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
17.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
18.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
19.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
20.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
21.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
22.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
23.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
24.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
25.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
26.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
27.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
28.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
29.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
30.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
31.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
32.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
33.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
34.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
35.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
36.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
37.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
38.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
39.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
40.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
41.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
42.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
43.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
44.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
45.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
46.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
47.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
48.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
49.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
50.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
51.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
52.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
53.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
54.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
55.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
56.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
57.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
58.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
59.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
60.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
61.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
62.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
63.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
64.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
65.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
66.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
67.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
68.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
69.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
70.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
71.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
72.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
73.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
74.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
75.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
76.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
77.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
78.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
79.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
80.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
81.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
82.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
83.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
84.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
85.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
86.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
87.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
88.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
89.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
90.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
91.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
92.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
93.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
94.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
95.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
96.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
97.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
98.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
99.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00
100.	PPN yang harus dipotong	0,00	0,00

3. PPN TERUTANG ATAS KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI

No	Barang dan Jasa	DPP	PPN
1.	Jumlah Dasar Pengisian Pajak	0,00	0,00
2.	PPN Terutang	0,00	0,00
3.	PPN Terutang	0,00	0,00
4.	PPN Terutang	0,00	0,00
5.	PPN Terutang	0,00	0,00
6.	PPN Terutang	0,00	0,00
7.	PPN Terutang	0,00	0,00
8.	PPN Terutang	0,00	0,00
9.	PPN Terutang	0,00	0,00
10.	PPN Terutang	0,00	0,00
11.	PPN Terutang	0,00	0,00
12.	PPN Terutang	0,00	0,00
13.	PPN Terutang	0,00	0,00
14.	PPN Terutang	0,00	0,00
15.	PPN Terutang	0,00	0,00
16.	PPN Terutang	0,00	0,00
17.	PPN Terutang	0,00	0,00
18.	PPN Terutang	0,00	0,00
19.	PPN Terutang	0,00	0,00
20.	PPN Terutang	0,00	0,00
21.	PPN Terutang	0,00	0,00
22.	PPN Terutang	0,00	0,00
23.	PPN Terutang	0,00	0,00
24.	PPN Terutang	0,00	0,00
25.	PPN Terutang	0,00	0,00
26.	PPN Terutang	0,00	0,00
27.	PPN Terutang	0,00	0,00
28.	PPN Terutang	0,00	0,00
29.	PPN Terutang	0,00	0,00
30.	PPN Terutang	0,00	0,00
31.	PPN Terutang	0,00	0,00
32.	PPN Terutang	0,00	0,00
33.	PPN Terutang	0,00	0,00
34.	PPN Terutang	0,00	0,00
35.	PPN Terutang	0,00	0,00
36.	PPN Terutang	0,00	0,00
37.	PPN Terutang	0,00	0,00
38.	PPN Terutang	0,00	0,00
39.	PPN Terutang	0,00	0,00
40.	PPN Terutang	0,00	0,00
41.	PPN Terutang	0,00	0,00
42.	PPN Terutang	0,00	0,00
43.	PPN Terutang	0,00	0,00
44.	PPN Terutang	0,00	0,00
45.	PPN Terutang	0,00	0,00
46.	PPN Terutang	0,00	0,00
47.	PPN Terutang	0,00	0,00
48.	PPN Terutang	0,00	0,00
49.	PPN Terutang	0,00	0,00
50.	PPN Terutang	0,00	0,00
51.	PPN Terutang	0,00	0,00
52.	PPN Terutang	0,00	0,00
53.	PPN Terutang	0,00	0,00
54.	PPN Terutang	0,00	0,00
55.	PPN Terutang	0,00	0,00
56.	PPN Terutang	0,00	0,00
57.	PPN Terutang	0,00	0,00
58.	PPN Terutang	0,00	0,00
59.	PPN Terutang	0,00	0,00
60.	PPN Terutang	0,00	0,00
61.	PPN Terutang	0,00	0,00
62.	PPN Terutang	0,00	0,00
63.	PPN Terutang	0,00	0,00
64.	PPN Terutang	0,00	0,00
65.	PPN Terutang	0,00	0,00
66.	PPN Terutang	0,00	0,00
67.	PPN Terutang	0,00	0,00
68.	PPN Terutang	0,00	0,00
69.	PPN Terutang	0,00	0,00
70.	PPN Terutang	0,00	0,00
71.	PPN Terutang	0,00	0,00
72.	PPN Terutang	0,00	0,00
73.	PPN Terutang	0,00	0,00
74.	PPN Terutang	0,00	0,00
75.	PPN Terutang	0,00	0,00
76.	PPN Terutang	0,00	0,00
77.	PPN Terutang	0,00	0,00
78.	PPN Terutang	0,00	0,00
79.	PPN Terutang	0,00	0,00
80.	PPN Terutang	0,00	0,00
81.	PPN Terutang	0,00	0,00
82.	PPN Terutang	0,00	0,00
83.	PPN Terutang	0,00	0,00
84.	PPN Terutang	0,00	0,00
85.	PPN Terutang	0,00	0,00
86.	PPN Terutang	0,00	0,00
87.	PPN Terutang	0,00	0,00
88.	PPN Terutang	0,00	0,00
89.	PPN Terutang	0,00	0,00
90.	PPN Terutang	0,00	0,00
91.	PPN Terutang	0,00	0,00
92.	PPN Terutang	0,00	0,00
93.	PPN Terutang	0,00	0,00
94.	PPN Terutang	0,00	0,00
95.	PPN Terutang	0,00	0,00
96.	PPN Terutang	0,00	0,00
97.	PPN Terutang	0,00	0,00
98.	PPN Terutang	0,00	0,00
99.	PPN Terutang	0,00	0,00
100.	PPN Terutang	0,00	0,00

4. PEMBAYARAN KEMBALI PAJAK MASUKAN BADI PKP GAGAL REPRODUKSI

No	Barang dan Jasa	DPP	PPN
1.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
2.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
3.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
4.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
5.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
6.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
7.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
8.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
9.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
10.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
11.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
12.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
13.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
14.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
15.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
16.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
17.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
18.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
19.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
20.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
21.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
22.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
23.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
24.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
25.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
26.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
27.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
28.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
29.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
30.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
31.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
32.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
33.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
34.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
35.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
36.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
37.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
38.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
39.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
40.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
41.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
42.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
43.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
44.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
45.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0,00
46.	PPN yang wajib dibayar kembali	0,00	0



Gambar 3.129 Bukti Penerimaan Elektronik

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Berdasarkan Gambar 3.129 menunjukkan Bukti Penerimaan Elektronik (BPE) SPT Masa PPN milik PT Sentra Berkat Maju untuk Masa Pajak 12 Tahun 2024. Dokumen ini menunjukkan bahwa SPT telah disampaikan secara resmi ke Direktorat Jenderal Pajak dengan status "Lebih Bayar" dan memuat informasi penting seperti jenis SPT, nominal restitusi, serta tanggal penyampaian sebagai bukti legal pelaporan pajak perusahaan.

2. Mengklasifikasikan transaksi PPN dilakukan dengan cara menginput seluruh penyerahan barang dan jasa yang dikenakan PPN dan dipungut sendiri (output tax) berdasarkan faktur pajak keluaran dengan melengkapi nilai Dasar Pengenaan Pajak (DPP) dan jumlah PPN, kemudian mencatat Pajak Keluaran yang wajib dipungut sendiri sesuai dengan kolom I.A.2 pada SPT Masa PPN, serta memasukkan Pajak Masukan yang dapat dikreditkan berdasarkan faktur pajak masukan yang sah dan memenuhi ketentuan perpajakan yang berlaku, sehingga seluruh transaksi PPN dapat disajikan secara akurat dalam laporan perpajakan perusahaan.

1	PT SENTRA BERKAT MAJU				
2	VAT 2024				
3					
4					
5					
6					
7					
8		DESEMBER	TOTAL		
9	I. PENYERAHAN BARANG DAN JASA	DPP	PPN	DPP	PPN
10	A. Terutang PPN				
11	1. Ekspor				
12	2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri	150.000.000	16.500.000	3.000.000.000	330.000.000
13	3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh Pemungut PPN				
14	4. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut				
15	5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN				
16	Jumlah	150.000.000	16.500.000	3.000.000.000	330.000.000
17	B. Tidak Terutang PPN				
18	C. Jumlah Seluruh Penyerahan	150.000.000	16.500.000	3.000.000.000	330.000.000
19					
20	II. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR				
21	A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada I.A.2)		16.500.000		
22	B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama				
23	C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan		400.000.000		
24	D. PPN kurang atau (lebih) bayar		(383.500.000)		
25	E. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan				
26	F. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan				
27	G. PPN kurang bayar dilunasi tanggal _____				
28	H. PPN lebih bayar pada:				
29					
30	III. PPN TERUTANG ATAS KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI				
31	A. Jumlah Dasar Pengenaan Pajak				
32	B. PPN Terutang				
33	C. Dilunasi Tanggal _____				
34					
35	IV. PEMBAYARAN KEMBALI PAJAK MASUKAN BAGI PKP GAGAL				
36	A. PPN yang wajib dibayar kembali				
37	B. Dilunasi Tanggal _____				
38					
39	V. PAJAK PENJUALAN ATAS BARANG MEWAH				
40	A. PPNBM yang harus dipungut sendiri				
41	B. PPNBM disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama				
42	C. PPNBM kurang atau (lebih) bayar				
43	D. PPNBM kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan				
44	E. PPNBM kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan				
45	F. PPNBM kurang bayar dilunasi tanggal _____				

Gambar 3.130 Excel Rekap SPT Masa PPN

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Pada Gambar 3.130 melakukan rekap Surat Pemberitahuan (SPT) Masa Pajak Pertambahan Nilai (PPN) untuk periode Desember 2024, melakukan penginputan Dasar Pengenaan Pajak (DPP) atas penyerahan yang PPN-nya dipungut sendiri sebesar “Rp150.000.000” dengan PPN keluaran sebesar “Rp16.500.000”, mencatat Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada I.A.2) sejumlah “Rp16.500.000”, serta menginput Pajak Masukan yang dapat dikreditkan sebesar “Rp400.000.000” sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku.

48	Tanggal Bayar	
49	NTPN	
50	Jumlah yang dibayar	
51	Selisih	(383.500.000)
52		
53	Tanggal di SPT	17/01/2025
54	Tanggal di BPS/BPE	23/01/2025
55		

Gambar 3.131 Excel Rekap SPT Masa PPN

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Pada Gambar 3.131 melakukan pengisian tahap terakhir yaitu tanggal di SPT “17/01/2025” dan tanggal di BPS/BPE “23/01/2025”

16. Merekap Accrued Utilitas

Rekap Utilitas merupakan proses administrasi keuangan yang bertujuan untuk mencatat, memverifikasi, dan memastikan akurasi penggunaan utilitas oleh tenant, yang meliputi listrik, gas, dan air. Kegiatan ini berfungsi sebagai dasar perhitungan tagihan bulanan kepada tenant serta memastikan bahwa setiap pemakaian utilitas telah tercermin secara benar dalam laporan pendapatan perusahaan. Rekapitulasi utilitas juga berperan dalam pengendalian internal untuk memastikan tidak terdapat selisih (*variance*) atau data yang tidak dilaporkan, sehingga mendukung akurasi billing dan menjaga efisiensi operasional.

Proses rekap utilitas dilakukan menggunakan Microsoft Excel dengan metode pengolahan data terintegrasi, seperti penggunaan fungsi *VLOOKUP* untuk mengotomatisasi pencocokan data antar - sheet.

Adapun langkah-langkah utama dalam melakukan rekap utilitas adalah sebagai berikut:

1. Mengumpulkan data pemakaian listrik, gas, dan air dari laporan bulanan, kemudian menginput seluruh data ke dalam Excel sesuai template rekap. Khusus untuk air dan gas, proses pencocokan penggunaan dilakukan menggunakan fungsi *VLOOKUP* berdasarkan nama tenant yang telah tercatat di sheet listrik.

1	LAPORAN PEMAKAIAN LISTRIK EASTVARA							
2	PERIODE 20 JULI 2025 S/D 20 AGUSTUS 2025							
3								
4	NO	Date	Nama Tenant	No.ID kWh	METER	METER	Total Pemakaian	Rp
5					Stand kwh Awal	Stand kwh Akhir		
6	1	02/08/2024	PT. Jempol	1223344	10.000,00	20.000,00	10.000,00	Rp 20.150.000,00

Gambar 3.132 Laporan Pemakaian Listrik

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Gambar 3.132 menunjukkan laporan pemakaian listrik tenant Eastvara untuk periode 20 Juli 2025 sampai 20 Agustus 2025. Tabel ini berisi informasi seperti nomor, tanggal pencatatan, nama tenant, nomor ID kWh meter, stand meter awal dan akhir, total pemakaian listrik, serta total tagihan dalam rupiah. Contoh data yang ditampilkan adalah tenant PT. Jempol dengan nomor ID kWh meter 1223344, pemakaian listrik sebesar 10.000 kWh, dan total tagihan sebesar Rp 20.150.000,00.

2	LAPORAN PEMAKAIAN AIR EASTVARA							
3	PERIODE 20 JULI 2025 S/D 20 AGUSTUS 2025							
4								
5	NO	Lantai	Date	Nama Tenant	No.ID Meter	METER	METER	Total Pemakaian
6						Stand Awal	Stand Akhir	Total Rp
7	1	1	02/08/2024	PT. Jempol	1234556	1.320	1.396	Rp 1.000.000,00

Gambar 3.133 Laporan Pemakaian Air

Sumber: PT. Sentra Berkat Maju

Gambar 3.133 menunjukkan laporan pemakaian air tenant Eastvara untuk periode 20 Juli 2025 sampai 20 Agustus 2025. Tabel ini memuat informasi seperti nomor, lantai, tanggal pencatatan, nama tenant, nomor ID meter, stand meter awal dan akhir, total pemakaian air, serta total tagihan dalam rupiah. Contoh data yang

terlihat adalah tenant PT. Jempol dengan nomor ID meter 1234556, pemakaian air sebesar 76, dan total tagihan Rp 1.000.000,00.

2	LAPORAN PEMAKAIAN GAS EASTVARA									
3	PERIODE 20 JULI 2025 S/D 20 AGUSTUS 2025									
4										
5	NO	Lantai	Date	Nama Tenant	No.ID Meter	METER Stand Awal	METER Stand Akhir	Total Pemakaian	Total Rp	
6	1	1	23/07/2024	PT. Jempol	77881122	3.608,05	3.907,04	298,99	Rp	1.200.000,00
7										

Gambar 3.134 Laporan Pemakaian Gas

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.134 menunjukkan laporan pemakaian gas tenant Eastvara untuk periode 20 Juli 2025 sampai 20 Agustus 2025. Tabel ini mencakup informasi seperti nomor, lantai, tanggal pencatatan, nama tenant, nomor ID meter gas, stand meter awal dan akhir, total pemakaian gas, serta total tagihan dalam rupiah. Contoh data yang ditampilkan adalah tenant PT. Jempol dengan nomor ID meter 77881122, total pemakaian gas sebesar 298,99, dan total tagihan sebesar Rp 1.200.000,00.

2. Melakukan pencocokan total pemakaian utilitas antar sheet untuk memastikan tidak terdapat selisih angka. Apabila terdapat data yang tidak otomatis teridentifikasi oleh sistem *vlookup*, pencocokan dilakukan secara manual dengan menyesuaikan nama tenant agar pemakaiannya masuk ke dalam kategori yang benar.

LAPORAN PEMAKAIAN LISTRIK EASTVARA							
PERIODE 20 JULI 2025 S/D 20 AGUSTUS 2025							
NO	Date	Nama Tenant	No.ID kWh	METER		Total Pemakaian	Rp
				Stand kWh Awal	Stand kWh Akhir		
1	02/08/2024	PT. Jempol	1223344	10.000,00	20.000,00	10.000,00	Rp 20.150.000,00
						AIR	GAS
						1.000.000	1.200.000
						Rp	22.350.000,00

Gambar 3.135 Excel Rekap Utilitas

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.135 melakukan proses rekap utilitas dengan menggunakan fungsi *VLOOKUP* pada Microsoft Excel, yaitu rumus “=VLOOKUP(E6;'Agustus Air 25'!\$E\$7:\$N\$51;10;0)” untuk memperoleh nilai pemakaian air dan “=VLOOKUP(E6;'Agustus Gas 25'!\$E\$7:\$N\$31;10;0)” untuk mendapatkan nilai pemakaian gas. Berdasarkan hasil perhitungan gambar diatas, diperoleh data pemakaian utilitas untuk PT. Jempol, yaitu biaya air sebesar “Rp1.000.000” dan biaya gas sebesar “Rp1.200.000”

51	45	1	21/07/2025		2	75	73	Rp	760.000,00
52	TOTAL PEMAKAIAN METER AIR TENANT						5.680	Rp	53.760.000,00

Gambar 3.136 Total Pemakaian Air

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.136 menunjukan total pemakaian meter air tenant sebesar Rp53.760.000

31	25	1	18/07/2025		02052HPI	7,24	611,15	603,91	Rp	2.100.000,00	
32											
33				TOTAL PEMAKAIAN METER GAS TENANT					10.810,71	Rp	80.000.000,00

Gambar 3.137 Total Pemakaian Gas

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Gambar 3.137 menunjukan total pemakaian meter gas tenant sebesar Rp80.000.000

- Mengidentifikasi tenant yang mengalami kekurangan laporan (minus) atau belum tercantum dalam rekap utilitas, kemudian melakukan penelusuran atau

konfirmasi ke divisi terkait agar seluruh pemakaian utilitas tercatat secara lengkap.

52	TOTAL PEMAKAIAN METER AIR TENANT						5,680	Rp 53.760.000,00
53								
54	NO	Lantai	Date	Nama Tenant	No.ID Meter	METER Stand Awal	METER Stand Akhir	Total Pemakaian
55								Total Rp
56	1	1		PT. OK		766	962	196
57	TOTAL PEMAKAIAN METER AIR TENANT FIT OUT						196	Rp 4.312.000,00
58	GRAND TOTAL RP							Rp 58.072.000,00

Gambar 3.138 Total Pemakaian Air

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.138 melakukan penginputan selisih pemakaian dari “PT. OK”. Mencatat jumlah pemakaian air sebesar 196 m dengan nilai tagihan sebesar “Rp4.312.000,00”. Selisih ini termasuk terhadap total pemakaian air tenant sebesar “Rp53.760.000,00” dan Grand Total sebesar “Rp58.072.000,00”.

- Melakukan finalisasi rekapitulasi dengan memastikan seluruh data telah sesuai dengan laporan penggunaan aktual dan siap digunakan sebagai dasar penyusunan tagihan dan pencatatan pendapatan perusahaan.

85	TOTAL PEMAKAIAN KWH TENANT				631.025,20	Rp 120.000.000
86						
87						
88	1	20/03/2025		5.445,50	7.022,50	1.577,00
89	TOTAL PEMAKAIAN KWH TENANT FIT OUT					Rp 3.177.655,00
90	GRAND TOTAL					Rp 123.177.655

Rp 53.760.000,00	Rp 80.000.000,00	Rp 253.760.000
Rp	Rp	
PT. OK		4.312.000

Gambar 3.139 Total Tagihan Utilitas

Sumber: PT. Sentra Berkas Maju

Pada Gambar 3.139 melakukan pencocokan nominal total pemakaian air sebesar “Rp53.760.000” dengan kekurangan pembayaran dari PT. OKE sebesar “Rp4.312.000”, serta pengecekan total pemakaian gas sebesar “Rp80.000.000”, untuk memastikan apakah seluruh nominal tersebut sudah balance atau belum.

Setelah proses rekapitulasi utilitas selesai dan total pemakaian seluruh tenant diperoleh, data tersebut kemudian diserahkan kepada *Finance Coordinator* untuk dilakukan verifikasi, penyesuaian apabila diperlukan, serta sebagai dasar penyusunan tagihan bulanan kepada masing-masing tenant.

3.3 Kendala yang Ditemukan

Selama pelaksanaan kegiatan magang, terdapat beberapa kendala yang ditemukan, antara lain sebagai berikut:

1. Keterbatasan pemahaman awal terhadap alur kerja, prosedur internal, dan sistem pencatatan keuangan perusahaan.
2. Kesulitan dalam melakukan pemeriksaan dokumen keuangan karena banyaknya prosedur dan tahapan yang harus dipenuhi, seperti pencocokan antara invoice, voucher pembayaran, dokumen pendukung.

3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

Upaya yang dilakukan untuk mengatasi kendala yang ditemukan adalah sebagai berikut:

1. Mengatasi kendala tersebut dengan memahami alur prosedur pemeriksaan secara sistematis, melakukan verifikasi dokumen berdasarkan urutan yang berlaku.