

MODUL PRAKTIKUM
AKUNTANSI PERUSAHAAN DAGANG
(MKD 0112)



Penyusun:

PARWOTO, SE., M.Sc

PROGRAM STUDI D3 AKUNTANSI
PROGRAM VOKASI
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH YOGYAKARTA
2019

Prakata

Assalamualaikum wr wb

Syukur Alhamdulillah kita panjatkan kehadirat Allah SWT yang telah melimpahkan berjuta nikmat serta karunia-Nya kepada kita semua. Terlebih, nikmat sehat dan kesempatan sehingga atas ijin-Nya, Modul Praktikum Akuntansi Perusahaan Dagang ini telah selesai dibuat dan berada di tangan saudara sekalian.

Modul praktikum ini diperuntukkan bagi mahasiswa yang telah atau sedang menempuh mata kuliah Akuntansi Perusahaan Dagang. Modul praktikum ini berisi dua kasus pemrosesan (manual) data akuntansi secara sederhana pada perusahaan dagang.

Dalam upaya mendekatkan mahasiswa praktikum dengan dunia kerja (accounting), dalam modul praktikum ini disajikan profil perusahaan, kebijakan yang di ambil perusahaan, data-data akuntansi serta bukti-bukti transaksi yang dibuat semirip mungkin dengan bukti-bukti yang ada di perusahaan. Selain itu modul praktikum ini juga dilengkapi dengan buku kerja (*terpisah*) yang berisi formulir-formulir yang diperlukan untuk memproses data dan bukti transaksi tersebut diatas menjadi Laporan Keuangan Perusahaan.

Kami menyadari bahwa modul praktikum ini belum sepenuhnya mampu memberikan gambaran menyeluruh permasalahan dan harapan yang ada dalam praktikum, maupun perkembangan akuntansi yang ada. Oleh karena itu saran dan kritik yang konstruktif sangat diharapkan guna perbaikan dan penyempurnaan modul praktikum ini dimasa yang akan datang.

Selanjutnya diucapkan terimakasih kepada semua pihak yang telah membantu selama proses penyusunan modul praktikum ini. Akhirnya kata, semoga modul praktikum ini dapat bermanfaat, Amin.

Wassalamualaikum Wr. Wb.

Yogyakarta, Juli 2019

Penyusun,

Parwoto

DAFTAR ISI

COVER	1
Prakata	2
DAFTAR ISI	3
PROFIL PERUSAHAAN	5
A. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	5
B. STRUKTUR ORGANISASI.....	5
C. SUMBER DAYA.....	6
D. DATA SUPPLIER DAN CUSTOMER	6
E. BAGAN REKENING & PENJELASAN	7
E. DATA AKTIVA TETAP.....	9
F. DATA NERACA SALDO	10
G. SALDO AWAL PERSEDIAAN, UTANG DAGANG & PIUTANG DAGANG	11
H. KEBIJAKAN PERUSAHAAN	12
I. TRANSAKSI SELAMA BULAN DESEMBER 2014	14
J. INFORMASI PENYESUAIAN	40
K. PETUNJUK Pengerjaan	41
KERTAS KERJA	43
DAFTAR PUSTAKA	87

KASUS

UD. GLOBAL COMPUTER

PROFIL PERUSAHAAN

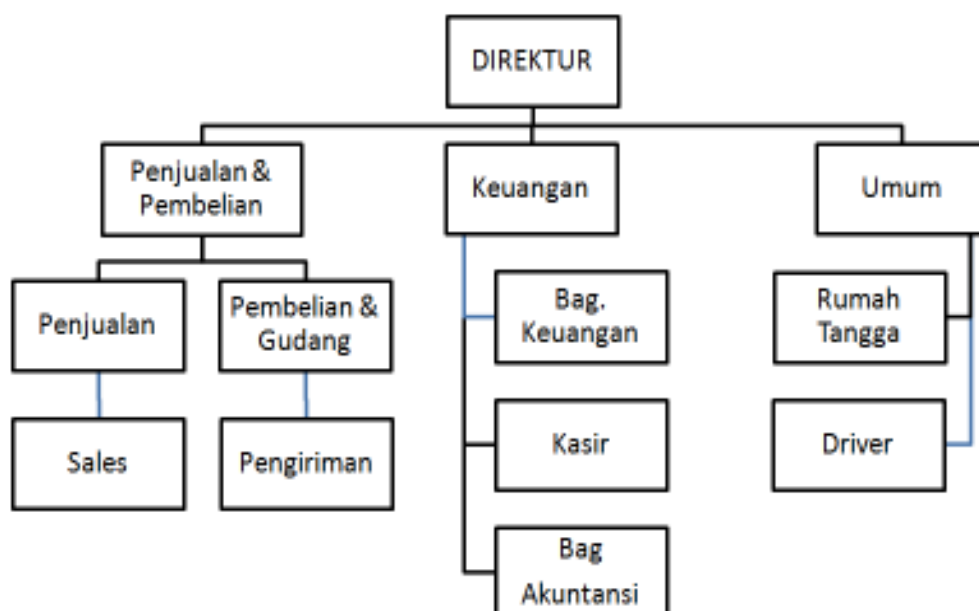
A. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

UD. GLOBAL COMPUTER adalah salah satu perusahaan yang bergerak di bidang jual beli Netbook di Yogyakarta. Perusahaan ini didirikan oleh Tn Iskandar pada tanggal 02 Mei 2013. dan mulai beroperasi pada tanggal 05 Mei 2013. Toko sekaligus kantor dan gudang UD Global Computer terletak di JL. HOS Cokroaminoto No. 37 Yogyakarta. Pada saat ini UD Global Computer telah memiliki 13 karyawan yang terdiri dari 1 Direktur, 4 Manajer Operasional, dan 6 Staf dibagian masing-masing.

Dusia operasionalnya yang terbilang “balita”, perusahaan ini masih memfokuskan usaha pada jual beli produk-produk Netbook di segmen “mahasiswa” atau dibawah 5 jutaan. Produk-produk tersebut dibeli langsung dari distributor besar di Jakarta dan Surabaya. Sistem pembayaran untuk untuk semua pembelian dilakukan dengan sistem kredit (tempo) dengan syarat 5/10, n/15.

Produk-produk Netbook tersebut dijual kepada toko-toko elektronik dan komputer yang lebih kecil di wilayah Yogyakarta. Sebagai bentuk komitmen usaha, perusahaan tidak melayani penjualan langsung kepada konsumen atau eceran, namun hanya menjual kepada agen atau pelanggan utama perusahaan. Sistem penjualan menggunakan sistem kredit (tempo) dengan syarat 5/7, n/15. Perusahaan memiliki 5 pelanggan (customer) tetap.

B. STRUKTUR ORGANISASI



C. SUMBER DAYA

No	Nama	Jabatan
1	Gunawan	Direktur
2	Wibisono	Manajer Penjualan & Pembelian
3	Budiarti	Manajer Keuangan
4	Dwi Santoso	Manajer Umum
5	Sukendro	Bag. Penjualan
6	Pradiptya	Bag. Pembelian & Gudang
7	Zulkifli	Sales
8	Pramono	Staff pengiriman Pengiriman
9	Riyanti	Bag. Keuangan
10	Wulan	Kasir
11	Zulaikha	Bag. Akuntansi
12	Hanung	Bag. Rumah tangga
13	Seno	Driver

D. DATA SUPPLIER DAN CUSTOMER

DATA SUPLIER

KODE	NAMA SUPPLIER	ALAMAT	SALES
S-001	PT. ACER Mitra Persada	Jl. Gunung Sahari Raya No.1, Jakarta Pusat, Tep:+6221 632 0233, fax. +6221 632 5353	Marzuki
S-002	PT. Elsiscom Multi Sarana	Jl. A.M. Sangaji 9F-G, Jakarta Pusat, Telp.: +6221 837 5669, fax.+6221 837 8899	Martinus
S-003	PT. Visiland Prima Karya	Jl. Hayam Wuruk No 27, Jakarta, Tep. +6221 354 6565, fax. +6221 354 6465	Arif Darmawan
S-004	PT. Tekno Mitra Sarana	Jl. Soetomo No 124, Jakarta, Telp. +6221 675 6767, fax. +6221 675 7766	Wardana

DATA CUSTOMER

KODE	NAMA CUTOMER	ALAMAT	PEMILIK/CP
C-001	CV. Citra Sarana Comp	Jl Kaliuran No 515, Yogyakarta, Telp (0274) 566768, fax. (0274) 566767	Citra Kirana
C-002	CV. Adi Citra Comp	Jl Bantul Km 3 No. 33 , Sewon Yogyakarta Telp (0274) 516 590, fax (0274) 516 589	Rahadian
C-003	PT. Visipro Yogya	Jl. Godean Km 15 No 57, Yogyakarta Telp (0274) 615 277, fax (0274) 615 278	Prayogo
C-004	PT. Karya Jasa Mandiri	Jl. Magelang km 13 No 13, Sleman Yogyakarta (0274) 517 778, fax 517 779	Karyanto
C-005	PT. Media Visicom	Jl. Wates Km 3 No. 23, Wates Yogyakarta Telp. (0274) 618 626, fax. 618 627	Mulia Harahap

E. BAGAN REKENING & PENJELASAN

**UD. GLOBAL COMPUTER
DAFTAR REKENING
Per-30 November 2014**

Kode Akun	Nama Akun	Jenis Rekening	Saldo Normal	Keterangan
1	Aktiva	Header	Debet	Jumlah keseluruhan Aset
101	Aktiva Lancar	Header	Debet	Jumlah keseluruhan Aset Lancar
10101	Kas	Header	Debet	Jumlah keseluruhan Kas (kas opr+Kas Bank+Kas Kecil)
1010101	Kas Kecil	transaksi	Debet	Penerimaan dari Kas Operasional, pengeluaran ≤ Rp. 1 juta
1010102	Kas Operasional	transaksi	Debet	Untuk pembayaran antara Rp.1 s.d Rp. 5 Juta, pengisian kas kecil, penerimaan dari Kas Bank, dan penerimaan dari pendapatan lain-lain dibawah Rp. 5jt.
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)	transaksi	Debet	Penerimaan Penjualan, pengisian Kas Operasional, pembayaran diatas Rp. 5jt.
10102	Piutang Dagang	transaksi	Debet	Pengakuan pendapatan yang belum diterima
10103	Cadangan Kerugian Piutang	transaksi	Kredit	Penyisihan dana untuk alokasi kerugian dari piutang usaha yang melewati masa ajtuh tempo
10104	Persediaan Barang Dagangan	transaksi	Debet	Jumlah nilai saaldo persediaan barang dagangan
10105	Supplies Kantor	transaksi	Debet	Pembelian dan Supplies Kantor yang belum terpakai
10106	Sewa dibayar dimuka	transaksi	Debet	Pembayaran keseluruhan sewa dan sisa sewa belum terpakai
10107	Asuransi dibayar dimuka	transaksi	Debet	Pembayaran keseluruhan asuransi dan sisa asuransi belum terpakai
102	Aktiva Tetap	Header	Debet	Jumlah keseluruhan nilai bersih (nilai buku) aktiva tetap
10201	Kendaraan	transaksi	Debet	Harga perolehan Kendaraan
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan	transaksi	Kredit	Akumulasi penyusutan kendaraan sampai dengan periode berjalan
10203	Peralatan	transaksi	Debet	Harga perolehan Peralatan
10204	Akm. Depresiasi Peralatan	transaksi	Kredit	Akumulasi penyusutan peralatan sampai dengan periode berjalan
2	Liabilitas	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan utang perusahaan
201	Utang Lancar	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan niali utang lancar perusahaan
10101	Utang Dagang	transaksi	Kredit	Nilai bersih utang dagang perusahaan
20102	Utang Lain-lain	transaksi	Kredit	Nilai bersih utang perusahaan lainnya
202	Utang jangka Panjang	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan nilai utang jangka panjang perusahaan

20201	Utang Bank	transaksi	Kredit	Nilai bersih utang bank perusahaan
20202	Utang jangka Panjang lainnya	transaksi	Kredit	Nilai bersih utang jangka panjang lainnya
3	Ekuitas	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan Modal perusahaan pada periode berjalan
301	Modal	Header	Kredit	Jumlah nilai keseluruhan modal perusahaan
30101	Modal Tn Iskandar	transaksi	Kredit	Nilai bersih modal pemilik pada periode berjalan
30102	Prive Tn Iskandar	transaksi	Debet	Pemakaian kas perusahaan untuk kepentingan pemilik
30103	Ikhtisar Laba/Rugi	transaksi	Kredit	Selisih bersih Pendapatan dikurangi biaya periode berjalan
4	Pendapatan	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan pendapatan perusahaan pada periode berjalan
401	Pendapatan Usaha	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan pendapatan perusahaan dari usaha utama perusahaan
40101	Penjualan	transaksi	Kredit	Jumlah pendapatan dari penjualan
40102	Potongan Penjualan	transaksi	Debet	Jumlah potongan penjualan yang diberikan pada periode berjalan
40103	Retur Penjualan	transaksi	Debet	Jumlah retur penjualan yang dilakukan pada periode berjalan
40104	Harga Pokok Penjualan	transaksi	Debet	Harga pokok persediaan yang terjual
402	Pendapatan Luar Usaha	Header	Kredit	Jumlah keseluruhan pendapatan dari luar usaha utama perusahaan pada periode berjalan
40201	Pendapatan Jasa Bank	transaksi	Kredit	Pendapatan perusahaan dari jasa bank
40202	Pendapatan Luar Usaha Lainnya	transaksi	Kredit	Pendapatan dari luar usaha lainnya
5	Biaya	Header	Debet	Jumlah keseluruhan biaya perusahaan
501	Biaya Usaha	Header	Debet	Jumlah keseluruhan biaya untuk operasional usaha inti perusahaan
50101	Biaya Angkut Penjualan	transaksi	Debet	Jumlah biaya angkut penjualan yang dikeluarkan perusahaan pada periode berjalan
50102	Biaya gaji Karyawan	transaksi	Debet	Biaya gaji yang dikeluarkan pada periode berjalan
50103	Beban Supplies Kantor	transaksi	Debet	Nilai suplies kantor yang dipakai pada periode berjalan
50104	Biaya Sewa	transaksi	Debet	Nilai sewa dibayar dimuka yang dapat diakui pada periode berjalan
50105	Biaya Asuransi	transaksi	Debet	Nilai asuransi yang dapat diakui pada periode berjalan
50106	Biaya Listrik, Air, Telepon dan Internet	transaksi	Debet	Jumlah biaya Listrik, Air, Telepon dan internet yang dikeluarkan perusahaan pada periode berjalan
50107	Biaya Reparasi dan Pemeliharaan	transaksi	Debet	Jumlah beban pemeliharaan aset tetap perusahaan yang dikeluarkan pada periode berjalan

50108	Biaya Depresiasi	Header	Debet	Keseluruhan jumlah biaya depresiasi yang dapat diakui pada periode berjalan
5010801	Beban Depresiasi-Kendaraan	transaksi	Debet	Bagian harga perolehan kendaraan yang dapat diakui/dibebankan pada periode berjalan
5010802	Beban Depresiasi-Peralatan	transaksi	Debet	Bagian harga perolehan peralatan yang dapat diakui/dibebankan pada periode berjalan
50109	Biaya Kerugian Piutang	transaksi	Debet	Alokasi kerugian piutang yang dibebankan pada periode berjalan
50199	Biaya Usaha lainnya	transaksi	Debet	Biaya usaha perusahaan lainnya yang terjadi/dibebankan pada periode berjalan
502	Biaya Luar Usaha	Header	Debet	Jumlah biaya diluar usaha perusahaan yang terjadi/dibebankan pada periode berjalan
50201	Biaya Bank	transaksi	Debet	Biaya bank yang dibebankan atas rekening bank perusahaan dan pembayaran bunga utang bank
50299	Biaya Luar Usaha Lainnya	transaksi	Debet	Biaya luar usaha perusahaan lainnya yang terjadi/dibebankan pada periode berjalan

E. DATA AKTIVA TETAP

**UD. GLOBAL COMPUTER
DAFTAR AKTIVA TETAP
(per 30 Nov 2014)**

No	Jenis Aset Tetap	Merk (spesifikasi)	Tanggal Perolehan	Unit	Hg Perolehan (per-unit)	Total Hg Perolehan	penyusutan per bulan/unit	penyusutan total/ bulan	Akm peny total/31/11	Nilai Buku 31/11/2014
1	Kendaraan	Grand Max MB	01/05/2014	1 buah	126.000.000	126.000.000	2.100.000	2.100.000	14.700.000	111.300.000
TOTAL						126.000.000	2.100.000	2.100.000	14.700.000	111.300.000
Peralatan										
1	PC Komputer	Acer	05/05/2013	3 Unit	4.800.000	14.400.000	80.000	240.000	4.560.000	9.840.000
2	Netbook	Asus 12"	05/05/2014	3 Unit	3.000.000	9.000.000		150.000	1.050.000	
3	Printer	Canon LaserJet	08/05/2013	2 Unit	1.890.000	3.780.000	31.500		1.134.000	2.646.000
4	Printer Dot Matrik	Epson LX 100	10/05/2013	2 Unit	2.130.000	4.260.000	35.500	71.000	1.278.000	
5	Lemari Arsip	Elite	15/07/2013	1 Unit	1.920.000	1.920.000	32.000	32.000	512.000	1.408.000
6	Meja+ Kursi Kerja	Elite	16/05/2013	4 Set	1.800.000	7.200.000		120.000	2.160.000	5.040.000
7	Kursi tamu	Elite	18/05/2013	5 unit	120.000	600.000	2.000	10.000	180.000	
TOTAL						41.160.000	261.000	686.000	10.874.000	30.286.000
TOTAL ASET TETAP						167.160.000	2.361.000	2.786.000	25.574.000	141.586.000

F. DATA NERACA SALDO

**UD. GLOBAL COMPUTER
NERACA
Per-30 November 2014
(dalam ribuan)**

Kode Akun	Nama Akun	Jenis Rekening	SALDO	
			DEBET	KREDIT
1	Aktiva	Header	1.800.000	
101	Aktiva Lancar	Header	1.658.450	
10101	Kas	Header	221.495	
1010101	Kas Kecil	transaksi	50	
1010102	Kas Operasional	transaksi	20.000	
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)	transaksi	201.445	
10102	Piutang Dagang	transaksi	751.700	
10103	Cadangan Kerugian Piutang	transaksi	-	
10104	Persediaan Barang Dagangan	transaksi	671.750	
10105	Supplies Kantor	transaksi	1.255	
10106	Sewa dibayar dimuka	transaksi	6.000	
10107	Asuransi dibayar dimuka	transaksi	6.250	
102	Aktiva Tetap	Header	141.550	
10201	Kendaraan	transaksi	126.000	
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan	transaksi	(14.700)	
10203	Peralatan	transaksi	41.124	
10204	Akm. Depresiasi Peralatan	transaksi	(10.874)	
2	Liabilitas	Header		1.496.800
201	Utang Lancar	Header		1.327.800
10101	Utang Dagang	transaksi		1.327.800
20102	Utang Lain-lain	transaksi		-
202	Utang jangka Panjang	Header		169.000
20201	Utang Bank	transaksi		169.000
20202	Utang jangka Panjang lainnya	transaksi		-
3	Ekuitas	Header		303.200
301	Modal	Header		303.200
30101	Modal Tn Iskandar	transaksi		303.200
30102	Prive Tn Iskandar	transaksi		-
30103	Ikhtisar Laba/Rugi	transaksi		-

G. SALDO AWAL PERSEDIAAN, UTANG DAGANG & PIUTANG DAGANG

**UD GLOBAL COMPUTER
SALDO AWAL PERSEDIAAN**

Per-30 November 2014

NO	MERK BARANG	KODE	PERSEDIAAN BARANG DAGANGAN		
			Unit	Harga/unit	Jumlah
1	Acer	AO-D255	10	3.050.000	30.500.000
2	Acer	AO-722	10	2.850.000	28.500.000
3	Asus	EP-1015	25	2.500.000	62.500.000
4	Asus	KX-153	25	3.450.000	86.250.000
5	lenovo	IP-S110	35	2.800.000	98.000.000
6	lenovo	IP-1030	32	2.500.000	80.000.000
7	Toshiba	S-505	40	2.750.000	110.000.000
8	Toshiba	S-1003	40	4.400.000	176.000.000
JUMLAH					Rp 671.750.000

**UD GLOBAL COMPUTER
SALDO AWAL UTANG DAGANG**

Per-30 November 2014

NO	NAMA SUPPLIER	KODE	JUMLAH UTANG
1	PT. ACER Mitra Persada	S-001	315.550.000
2	PT. Elsiscom Multi Sarana	S-002	330.700.000
3	PT. Visiland Prima Karya	S-003	278.400.000
4	PT. Tekno Mitra Sarana	S-004	403.150.000
JUMLAH			Rp 1.327.800.000

**UD GLOBAL COMPUTER
SALDO AWAL PIUTANG DAGANG**

Per-30 November 2014

NO	NAMA CUSTOMER	KODE	JUMLAH PIUTANG
1	CV. Citra Sarana Comp	C-001	161.650.000
2	CV. Adi Citra Comp	C-002	105.150.000
3	PT. Visipro Yogya	C-003	159.100.000
4	PT. Karya Jasa Mandiri	C-004	166.050.000
5	PT. Media Visicom	C-005	159.750.000
JUMLAH			Rp 751.700.000

H. KEBIJAKAN PERUSAHAAN

1. Perusahaan membuat laporan keuangan setiap bulan untuk mengetahui kinerja manajemen setiap bulannya
2. Dalam pencatatan setiap transaksi keuangan perusahaan menggunakan Buku Jurnal Umum.
3. Dalam menentukan harga pokok persediaan perusahaan menggunakan metode FIFO Perpetual
4. Pengelolaan Dana Kas Kecil
 - a. Pengelolaan dana kas kecil menggunakan Imprest Fund (dana tetap)
 - b. Pengisian dana kas kecil dilakukan setiap tanggal 01 dan tanggal 15 setiap bulannya
5. Ketentuan pembayaran/pengeluaran kas:
 - a. Pembayaran sampai dengan Rp. 1.000.000, menggunakan Dana Kas Kecil, dan cukup dengan bukti transaksi
 - b. Pembayaran antara Rp. 1.000.000 sampai dengan Rp. 5.000.000 menggunakan Kas Operasional, disertai Surat Perintah Pembayaran dan Bukti Kas Keluar
 - c. Pembayaran antara diatas Rp. 5.000.000 menggunakan Transfer Bank (Kas Bank), disertai Surat Perintah Pembayaran dan Bukti Kas Keluar.
 - d. Semua penerimaan pelunasan piutang dagang dari pelanggan dan pembayaran utang dagang kepada supplier, menggunakan transfer melalui Rekening Bank Ummat: a.n UD. Global Computer, Rek: 143-1-3437439 dan bukti transfer dikirim ke perusahaan sebagai invoice dan kemudian dibuatkan Bukti Kas Masuk.
 - e. Pembayaran gaji karyawan dilakukan melalui transfer setiap tanggal 5 setiap bulannya, disertai Surat Perintah Pembayaran dan Bukti Kas Keluar.
6. Sistem penjualan dan pembelian barang dagangan
 - a. Penjualan dilakukan secara kredit (tempo) dengan syarat 5/7, n/15.
 - b. Pembelian dilakukan secara kredit (tempo) dengan syarat 5/10, n/15.
 - c. Setiap transaksi penjualan yang terjadi dibuatkan Faktur Penjualan dan ditanda tangani oleh Pelanggan ketika barang sudah terkirim lengkap.
 - d. Setiap transaksi pembelian yang terjadi perusahaan menerima faktur penjualan dari supplier dan ditandatangani ketika barang sudah terkirim lengkap.
7. Perusahaan tidak dibebani biaya pengiriman barang oleh supplier
8. Pembayaran biaya jasa angkut pengiriman barang dagangan pada saat penjualan dilakukan setiap akhir bulan kepada UD Trans Jasa.

9. Perusahaan menggunakan metode garis lurus untuk mengakui/membebankan biaya penyusutan aktiva tetap.
10. Perusahaan belum menentukan metode penghitungan harga pokok penjualan.
11. Pembayaran biaya sewa dimuka, perusahaan menggunakan rekening biaya sewa dibayar dimuka.
12. Pembayaran biaya asuransi dimuka, perusahaan menggunakan rekening biaya asuransi dibayar dimuka.
13. Dasar alokasi pembentukan Cadangan Kerugian Piutang adalah : $5\% \times \text{Jumlah Piutang}$ yang melewati tanggal jatuh tempo.

TRANSAKSI DAN INFORMASI PENYESUAIAN

I. TRANSAKSI SELAMA BULAN DESEMBER 2014

TRANSAKSI 1		<i>Lembar 1</i>
UD. Global Computer <i>Netbook & Computer Solution</i> Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		MEMO
No. Bukti : KK-01122014 Penerima : Wulan Jabatan : Kasir Guna : Pengisian kas Kecil Jumlah : Rp. 1.950.000 Jenis Pembayaran : Tunai	Tanggal : 01 Desember 2014 Diajukan Kasir : Disetujui & dibayar Bagian Keuangan (Wulan) (Riyanti)	

TRANSAKSI 2		<i>Lembar 1</i>
UD. Global Computer <i>Netbook & Computer Solution</i> Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada : Penerima : PT. ACER Mitra Persada Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2111201401 Jumlah : Rp. 315.550.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		No. SPP : SPP-0112201401 Tanggal : 01 Desember 2014 Dibuat Bag. Akuntansi : Disetujui Manajer Keuangan (Zulaikha) (Budiarti)

TRANSAKSI 2		<i>Lembar 1</i>
UD. Global Computer <i>Netbook & Computer Solution</i> Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR
Pengeluaran Kas untuk : No. SPP : SPP-0112201401 Penerima : PT. ACER Mitra Persada Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2111201401 Jumlah : Rp. 315.550.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		No. BKK : BKK-0112201401 Tanggal : 01 Desember 2014 Dibuat Bag. Keuangan : Disetujui Manajer Keuangan (Riyanti) (Budiarti)

TRANSAKSI 3		<i>Lembar 1</i>
Bank Ummat Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP
VALIDASI: STR-0112201401 Rp 161.650.000 Tanggal: 01/12/2014 PENERIMA Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER No. Rekening : 143 - 1 - 343743 PENYETOR Nama : Ny. Citra Kirana Alamat : CV Citra Sarana Comp Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta No. Telepon : (0274) 566 767 Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 21/11/2014 Faktur No2111201401	Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/> JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri <input type="checkbox"/> Debet Rekening JUMLAH : Rp. 161.650.000 TERBILANG : Seratus Enam Puluh Satu Juta Enam Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah Yogyakarta, 01/12/2014 Teller : Penyetor (Cahyani) (Ny Citra Kirana)	

TRANSAKSI 3

UD. Global Computer

Lembar 1

Netbook & Computer Solution

Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818

BUKTI KAS MASUK

Penerimaan Kas dari :

No. Invoice : STR-0112201401
 Diterima dari : Ny. Citra Kirana
 Alamat : CV Citra Sarana Comp
 Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta
 Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 21/11/2014
 Faktur No 2111201401

No. BKM : BKM-0112201401
 Tanggal : 01 Desember 2014

Diterima oleh : Diketahui,
 Bag. Keuangan : Manajer Keuangan

Jumlah : Rp 161.650.000
 Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank

(Riyanti) (Budiarti)

TRANSAKSI 4

UD. GLOBAL COMPUTER

Netbook & Computer Solution
 Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta
 Telp/fax: 0274 387 818

FAKTUR PENJUALAN

Kepada Yth: Ny Citra Kirana
 CV Citra Sarana Comp
 Jl Kaliurang No 515, Yogyakarta
 Telp. (0274) 566 767

No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	8 unit	3.200.000	-	-	25.600.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	9 unit	3.000.000	-	-	27.000.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10 unit	2.650.000	-	-	26.500.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10 unit	3.600.000	-	-	36.000.000
5	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	10 unit	2.950.000	-	-	29.500.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	8 unit	2.650.000	-	-	21.200.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	8 unit	2.900.000	-	-	23.200.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	8 unit	4.350.000	-	-	36.400.000

Tgl : 01/12/2014 Sales Code : ZulMFI Faktur No : 0112201401

Termin : 5/7n/15 Tanggal kirim : 01/12/2014 Penerima : (Fauzan) Kasir : (Wulan)

Jatuh Tempo : 15/12/2014

Perhatian :

Sub Total : 225.400.000
 Discount : -
 PPN : -
 Dibayar : -
 Kekurangan : 225.400.000

TRANSAKSI 05

PT. ACER Mitra Penada

Jl. Gunung Sahari Raya No 1, Jakarta Pusat
 Telp: +6221 632 1233
 Fax : +6221 632 5353

FAKTUR PEMBELIAN

Kepada Yth: Tn. Gunawan
 UD. GLOBAL COMPUTER
 Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta
 Telp. (0274) 387 818

No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	58 unit	3.100.000	-	-	179.800.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	59 unit	2.900.000	-	-	171.100.000

Tgl : 02/12/2014 Sales Code : Marzuki Faktur No : 0212201401

Termin : 5/10, n/15 Tanggal kirim : 02/12/2014 Penerima : (Pradiptya) Kasir : (Sandra)

Jatuh Tempo : 27/12/2014

Perhatian :

Sub Total : 350.900.000
 Discount : -
 PPN : -
 Dibayar : -
 Kekurangan : 350.900.000

TRANSAKSI 6

UD. SEMANGAT BARU

Jl. Wayang No. 324, Wirobrajan, Yogyakarta
 Telp/fax. (0274) 556228, 556227, 0817 2173 9251

FAKTUR

Dijual Kepada : UD Global Computer Tanggal : 02-Des-14
 Alamat : Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta No. Faktur : 2121401
 Syarat Pengiriman : 0
 Syarat Pembayaran : 0

No	Keterangan	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	Kertas HVS A4	5	Rp 32.500	Rp 162.500
2	kertas HVS F4	5	Rp 35.500	Rp 177.500
3	Materai (6000)	5	Rp 6.500	Rp 32.500
4	Materai (3000)	5	Rp 3.500	Rp 17.500
5	Steples +isi	2	Rp 9.500	Rp 19.000
6	Other	5	Rp 19.000	Rp 95.000
7	Snail Hector	2	Rp 12.500	Rp 25.000
8	Continous paper	1	Rp 221.000	Rp 221.000
	TOTAL			Rp 750.000

Sales : (Pradiptya) Kasir : (Hardiono)

TRANSAKSI 7		Bank Ummat		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435					
VALIDASI:		STR-0212201401 Rp 105.150.000		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>	
Tanggal: 02/12/2014				JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri	
PENERIMA				<input type="checkbox"/> Debet Rekening	
Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER					
No. Rekening : 143 - 1 - 343743					
PENYETOR				JUMLAH : Rp 105.150.000	
Nama : Rahadian				TERBILANG : Seratus Lima Juta Seratus Lima	
Alamat : CV Adi Citra Comp				Puluh Ribu Rupiah	
Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta				Yogyakarta, 02/12/2014	
No. Telepon : (0274) 516 589				Teller : _____	
Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 23/11/2014				Penyetor : _____	
Faktur No 2311201401				(Cahyani) (Rahadian)	

TRANSAKSI 7		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
BUKTI KAS MASUK					
Penerimaan Kas dari :			No. BKM : BKM-0212201401		
No. Invoice : STR-0212201401			Tanggal : 02 Desember 2014		
Diterima dari : Rahadian			Diterima oleh : Diketahui,		
Alamat : CV Adi Citra Comp			Bag. Keuangan : Manajer Keuangan		
Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta					
Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 23/11/2014					
Faktur No 2311201401					
Jumlah : Rp 105.150.000					
Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank			(Riyanti) (Budiarti)		

TRANSAKSI 8		UD. GLOBAL COMPUTER		FAKTUR PENJUALAN		Kepada Yth: Rahadian	
Netbook & Computer Solution		Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta		CV Adi Citra Comp		Jl Bantul Km 3 No. 33, Yogyakarta	
Telp/fax: 0274 387 818		Telp/fax: 0274 387 818		Telp. (0274) 516 590		Faktur No : 0312201401	
Tgl : 03/12/2014		Sales Code : Zulkifli					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AD-D255	AD-D255	12 unit	3.250.000	-	-	39.000.000
2	Netbook Acer AD-722	AD-722	10	3.050.000	-	-	30.500.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10	2.650.000	-	-	26.500.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.600.000	-	-	36.000.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	10	2.950.000	-	-	29.500.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.650.000	-	-	26.500.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.900.000	-	-	29.000.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.550.000	-	-	45.500.000
Termin : 3/7, n/15		Tanggal kirim : 03/12/2014		Penerima : _____		Sub Total : 262.500.000	
Jatuh Tempo : 13/12/2014				Kasir : _____		Discount : -	
Perhatian :						PPN : -	
						Dibayar : -	
						Kekurangan : 262.500.000	
				(Amirudin) (Wulan)			

TRANSAKSI 9		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
SURAT PERINTAH PEMBAYARAN					
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :			No. SPP : SPP-0312201401		
			Tanggal : 03 Desember 2014		
Penerima : PT. Eliscom Multi Sarana			Dibuat : _____		
Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang			Bag. Akuntansi : _____		
Dagangan, Faktur No. 2311201401			Disetujui : _____		
			Manajer Keuangan		
Jumlah : Rp. 330.700.000					
Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank			(Zulaikha) (Budiarti)		

UD. GLOBAL COMPUTER							FAKTUR PENJUALAN	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818				Kepada Yth: Prayogo PT Visipro Yogya Jl Godean Km 15 No 57, Yogyakarta Telp. (0274) 615 277				
Tgl : 05/12/2014		Sales Code : Zulkifi		Faktur No : 0512201401				
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total	
1	Netbook Acer AO-0255	AO-0255	10	3.250.000	-	-	32.500.000	
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	10	3.050.000	-	-	30.500.000	
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	8	2.700.000	-	-	21.600.000	
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.650.000	-	-	36.500.000	
5	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	10	2.950.000	-	-	29.500.000	
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.650.000	-	-	26.500.000	
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.900.000	-	-	29.000.000	
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.550.000	-	-	45.500.000	
Termin : 5/7, n/15				Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total : 251.600.000	
Jatuh Tempo : 15/12/2014				05/12/2014	(Ahmad)	(Wulan)	Discount : -	
Perhatian :							PPN : -	
							Dibayar : -	
							Kekurangan : 251.600.000	

UD. Global Computer		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		No. SPP : SPP-0512201401 Tanggal : 05 Desember 2014	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		Dibuat Disetujui Bag. Akuntansi Manajer Keuangan	
Penerima : PT. Visiland Prima Karya	Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2511201401	(Zulaikha) (Budiarti)	
Jumlah : Rp. 278.400.000	Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		

UD. Global Computer		BUKTI KAS KELUAR	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		No. BKK : BKK-0512201401 Tanggal : 05 Desember 2014	
Pengeluaran Kas untuk :		Dibuat Disetujui Bag. Keuangan Manajer Keuangan	
No. SPP : SPP-0512201401	Penerima : PT. Visiland Prima Karya	(Riyanti) (Budiarti)	
Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2511201401			
Jumlah : Rp. 278.400.000	Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		

UD. Global Computer		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		No. SPP : SPP-0512201402 Tanggal : 05 Desember 2014	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		Dibuat Disetujui Bag. Akuntansi Manajer Adm & Keu	
Penerima : Karyawan	Guna membayar : Gaji Karyawan untuk periode/bulan Desember 2014	(Zulaikha) (Budiarti)	
Jumlah : Rp. 26.000.000	Jenis Pembayaran : Transfer Kas Bank		

TRANSAKSI 14		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR	
Pengeluaran Kas untuk : No. SPP : SPP-0512201402 Penerima : Karyawan Guna memabayar : Gaji Karyawan untuk periode/bulan Desember 2014		No. BKK : BKK-0512201402 Tanggal : 05 Desember 2014	
Jumlah : Rp. 26.000.000 Jenis Pembayaran : Tranfer Kas bank		Dibuat : Bag. Keuangan (Riyanti)	
		Disetujui : Manajer Keuangan (Budiarti)	

TRANSAKSI 15																																																																					
PT. Visiland Prima Karya Jl. Haysam Wuruk No 27, Jakarta Telp: +6221 534 0503 Fax : +6221 534 6465			FAKTUR PEMBELIAN																																																																		
Tgl : 06/12/2014 Sales Code : Arif Darmawan			Kepada Yth: Tn. Gunawan UD. GLOBAL COMPUTER Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta Telp. (0274) 387 818 Faktur No : 06122014																																																																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Nama Item</th> <th>Kode Item</th> <th>Quantity</th> <th>Hg Satuan</th> <th>Discount</th> <th>PPN</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Netbook lenovo IP-5110</td> <td>IP-5110</td> <td>55 unit</td> <td>2.850.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>156.750.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Netbook lenovo IP-1030</td> <td>IP-1030</td> <td>56 unit</td> <td>2.550.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>142.800.000</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Sub Total : 299.550.000</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Discount : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">PPN : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Dibayar : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Kekurangan : 299.550.000</td> </tr> </tbody> </table>						No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total	1	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	55 unit	2.850.000	-	-	156.750.000	2	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	56 unit	2.550.000	-	-	142.800.000								Sub Total : 299.550.000								Discount : -								PPN : -								Dibayar : -								Kekurangan : 299.550.000
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total																																																														
1	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	55 unit	2.850.000	-	-	156.750.000																																																														
2	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	56 unit	2.550.000	-	-	142.800.000																																																														
							Sub Total : 299.550.000																																																														
							Discount : -																																																														
							PPN : -																																																														
							Dibayar : -																																																														
							Kekurangan : 299.550.000																																																														
Termin : 5/10, n/15 Jatuh Tempo : 21/12/2014 Perhatian :		Tanggal kirim : 06/12/2014 Penerima : [Pradiptya] Kasir : [Adelia]																																																																			

TRANSAKSI 16		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
Bank Ummat Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435			
VALIDASI: STR-0612201401 Rp 166.050.000 Tanggal: 06/12/2014		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS	
PENERIMA Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER No. Rekening : 143 - 1 - 343743		JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri <input type="checkbox"/> Debet Rekening	
PENYETOR Nama : Karyanto Alamat : PT. Karya Jasa Mandiri Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta No. Telepon : (0274) 517 778 Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 28/11/2014 Faktur No 2811201401		JUMLAH TERBILANG : Rp 166.050.000 Seratus Enam Puluh Enam Juta Lima Puluh Ribu Rupiah Yogyakarta, 06/12/2014	
		Teller : (Cahyani) Penyetor : (Karyanto)	

TRANSAKSI 16		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS MASUK	
Penerimaan Kas dari : No. Invoice : STR-0612201401 Diterima dari : Karyanto Alamat : PT. Karya Jasa Mandiri Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 28/11/2014 Faktur No 2811201401		No. BKM : BKM-0612201401 Tanggal : 06 Desember 2014	
Jumlah : Rp 166.050.000 Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank		Diterima oleh : Bag. Keuangan (Riyanti)	
		Diketahui, : Manajer Keuangan (Budiarti)	

UD. GLOBAL COMPUTER		FAKTUR PENJUALAN		Kedapa Yth: Karyanto			
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818				PT Karya Jasa Mandiri Jl Magelang Km 13 No13, Yogyakarta Telp. (0274) 517 778			
Tgl : 07/12/2014	Sales Code : Zulkifli			Faktur No : 0712201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	12	3.250.000	-	-	39.000.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	12	3.050.000	-	-	36.600.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	12	2.700.000	-	-	32.400.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	15	3.650.000	-	-	54.750.000
5	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	10	3.000.000	-	-	30.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.700.000	-	-	27.000.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	8	2.900.000	-	-	23.200.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.550.000	-	-	45.500.000
Termin : 5/7, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total	: 288.450.000		
Jatuh Tempo : 17/12/2014	07/12/2014			Discount	: -		
Perhatian :				PPN	: -		
				Dibayar	: -		
		(Danang.)	(Wulan)	Kekurangan	: 288.450.000		

UD. Global Computer		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		Lembar 1	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		No. SPP : SPP-0712201401	Tanggal : 07 Desember 2014
Penerima : PT. Tekno Mitra Sarana	Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2711201401	Dibuat : Bag. Akuntansi	Disetujui : Manajer Keuangan
Jumlah : Rp. 403.150.000	Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank	(Zulaikha)	(Budiarti)

UD. Global Computer		BUKTI KAS KELUAR	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		Lembar 1	
Pengeluaran Kas untuk :		No. BKK : BKK-0712201401	Tanggal : 07 Desember 2014
No. SPP : SPP-0712201401	Penerima : PT. Tekno Mitra Sarana	Dibuat : Bag. Keuangan	Disetujui : Manajer Keuangan
Guna memabayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 2711201401	Jumlah : Rp. 403.150.000	(Riyanti)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank			

PT. Tekno Mitra Sarana		FAKTUR PEMBELIAN		Kedapa Yth: Tn. Gunawan			
Jl. Soetomo No 124, Jakarta Telp: +6221 675 6767 Fax : +6221 675 7766				UD. GLOBAL COMPUTER Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta Telp. (0274) 387 818			
Tgl : 08/12/2014	Sales Code : Wardana			Faktur No : 0812201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Toshiba S-505	S-505	58 unit	2.800.000	-	-	162.400.000
2	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	58 unit	4.450.000	-	-	258.100.000
Termin : 5/10, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total	: 414.900.000		
Jatuh Tempo : 23/12/2014	08/12/2014			Discount	: -		
Perhatian :				PPN	: -		
		(Pradiptya.)	(Siska)	Dibayar	: -		
				Kekurangan	: 414.900.000		

TRANSAKSI 20		SLIP PENYETORAN	
Bank Ummat		DEPOSIT SLIP	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435			
VALIDASI:	STR-0812201401 Rp 159.750.000	Mata Uang	<input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal: 08/12/2014	JENIS SETORAN	<input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA			<input type="checkbox"/> Debet Rekening
Nama Perusahaan	: UD GLOBAL COMPUTER		<input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/>
No. Rekening	: <input type="text" value="143"/> - <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="343743"/>		
PENYETOR		JUMLAH	: Rp. 159.750.000
Nama	: Mulia H	TERBILANG	: <i>Seratus Lima Puluh Sembilan Juta</i>
Alamat	: PT. Media Visicom Jl. Wates Km 3 No 23, Yogyakarta		<i>Tujuh Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah</i>
No. Telepon	: (0274) 618 626		Yogyakarta, 08/12/2014
Tujuan Transaksi	: <i>Pembayaran pembelian tgl 29/11/2014</i> <i>Faktur No 2911201401</i>	Teller	Penyetor
		(Cahyani)	(Mulia H)

TRANSAKSI 20		Lembar 1	
UD. Global Computer		BUKTI KAS MASUK	
Netbook & Computer Solution			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818			
Penerimaan Kas dari :		No. BKM	: BKM-0812201401
No. Invoice	: STR-0812201401	Tanggal	: 08 Desember 2014
Diterima dari	: Mulia H	Diterima oleh	Diketahui,
Alamat	: PT. Media Visicom Jl. Wates Km 3 No 23, Yogyakarta	Bag. Keuangan	Manajer Keuangan
Guna membayar	: <i>Pembayaran pembelian tgl 29/11/2014</i> <i>Faktur No 2911201401</i>		
Jumlah	: Rp 159.750.000	(Riyanti)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran	: <i>Setoran Rekening Kas Bank</i>		

TRANSAKSI 21						
UD. GLOBAL COMPUTER	Kepada Yth: Mulia Harahap					
Netbook & Computer Solution	PT Media Visicom					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta	Jl Wates Km 3 No 23, Yogyakarta					
Telp/fax: 0274 387 818	Telp. (0274) 618 620					
	Faktur No : 0912201401					
Tgl : 09/12/2014	Sales Code : Zulkfli					
FAKTUR PENJUALAN						
No Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1 Netbook Acer AO-0255	AO-0255	10	3.250.000	-	-	32.500.000
2 Netbook Acer AO-722	AO-722	12	3.050.000	-	-	36.600.000
3 Netbook Asus EP-1015	EP-1015	12	2.700.000	-	-	32.400.000
4 NetbookAsus KX-153	KX-153	13	3.650.000	-	-	47.450.000
5 Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	12	3.000.000	-	-	36.000.000
6 Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	12	2.700.000	-	-	32.400.000
7 Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.950.000	-	-	29.500.000
8 Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.600.000	-	-	46.000.000
Termin : 5/7, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total	:	292.850.000
Jatuh Tempo : 19/12/2014	09/12/2014	(Harjanto)	(Wulan)	Discount	:	-
Perhatian :				PPN	:	-
				Dibayar	:	-
				Rekurangan	:	292.850.000

TRANSAKSI 22		SLIP PENYETORAN	
Bank Ummat		DEPOSIT SLIP	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435			
VALIDASI:	STR-0912201401 Rp 225.400.000	Mata Uang	<input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal: 09/12/2014	JENIS SETORAN	<input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA			<input type="checkbox"/> Debet Rekening
Nama Perusahaan	: UD GLOBAL COMPUTER		<input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/>
No. Rekening	: <input type="text" value="143"/> - <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="343743"/>		
PENYETOR		JUMLAH	: Rp 225.400.000
Nama	: Ny. Citra Kirana	TERBILANG	: <i>Dua Ratus Dua Puluh Lima Juta</i>
Alamat	: CV Citra Sarana Comp Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta		<i>Empat Ratus Ribu Rupiah</i>
No. Telepon	: (0274) 566 767		Yogyakarta, 09/12/2014
Tujuan Transaksi	: <i>Pembayaran pembelian tgl 01/12/2014</i> <i>Faktur No0112201401</i>	Teller	Penyetor
		(Cahyani)	(Ny Citra Kirana)

TRANSAKSI 25		UD ARIS COMP			
		Jl. Raya Bantul km 3.No. 114, Bantul, Yogyakarta Telp/fax. (0274) 511218, 08180173 0251			
FAKTUR					
Dijual Kepada	: UD Global Computer	Tanggal	: 11-Des-11		
Alamat	: Jl. H.O.S Cokroaminoto 99 Yogyakarta	No. Faktur	: 11121401		
		Syarat Pengiriman	:		
		Syarat Pembayaran	:		
No	Keterangan	Unit	Harga Satuan	Jumlah	
1	Servis Printer	2	Rp 115.000	Rp	230.000
2	Refill Toner	1	Rp 120.000	Rp	120.000
	JUMLAH			Rp	350.000
	TOTAL			Rp	350.000
Teknisi			Kasir		
(Prayitno)			(Istiara)		

TRANSAKSI 26		Lembar 1	
UD. Global Computer			
Netbook & Computer Solution		SURAT	
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		PERINTAH PEMBAYARAN	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :			
No. Bukti	: F-12121401	No. SPP	: SPP-1212201401
Penerima	: CV. Fajar Aircond	Tanggal	: 12 Desember 2014
Alamat	: Jl. Kaliurang No 234, Yogyakarta	Dibuat	Disetujui
Guna	: Pembayaran 2 unit AC Toshiba 2 Pk	Bag. Akuntansi	Manajer Adm & Keu
Jumlah	: Rp.9.000.000	(Zulaikha)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran	: Transfer Kas Bank		

TRANSAKSI 26		Lembar 1	
UD. Global Computer			
Netbook & Computer Solution		BUKTI KAS KELUAR	
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818			
Pengeluaran Kas untuk :			
No. Bukti	: SPP-1212201401	No. BKK	: BKK-1212201401
Penerima	: CV. Fajar Aircond	Tanggal	: 12 Desember 2014
Alamat	: Jl. Kaliurang No 234, Yogyakarta	Dibuat	Disetujui
Guna	: Pembayaran 2 unit AC Toshiba 2 Pk	Bag. Keuangan	Manajer Keuangan
Jumlah	: Rp.9.000.000	(Riyanti)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran	: Transfer kas Bank		

TRANSAKSI 27		Kepada Yth: Tn. Gunawan					
PT. ACER Mitra Pensa		UD. GLOBAL COMPUTER					
Jl. Gunung Sahari Raya No 1, Jakarta Pusat		Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta					
Telp: +6221 632 1233		Telp. (0274) 387 818					
Fax: +6221 632 5353		Faktur No : 1312201401					
Tgl : 13/12/2014		Sales Code : Marzuki					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	56 unit	3.070.000	-	-	171.920.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	56 unit	2.920.000	-	-	163.520.000
							-
Termin	: 5/10, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total	:	335.440.000
Jatuh Tempo	: 28/12/2014	13/12/2014			Discount	:	-
Perhatian	:				PPN	:	-
					Dibayar	:	-
			(Pradipta)	(Sandra)	Kekurangan	:	335.440.000

TRANSAKSI 28		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
Bank Ummat			
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435			
VALIDASI:	STR-1312201401 Rp 262.500.000	Mata Uang :	<input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal: 13/12/2014	JENIS SETORAN :	<input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA			<input type="checkbox"/> Debet Rekening
Nama Perusahaan :	UD GLOBAL COMPUTER		
No. Rekening :	143 - 1 - 343743	JUMLAH :	Rp. 262.500.000
PENYETOR		TERBILANG :	<i>Dua Ratus Enam Puluh Dua Juta</i>
Nama :	Rahadian		<i>Lima Ratus Ribu Rupiah</i>
Alamat :	CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta		Yogyakarta, 13/12/2014
No. Telepon :	(0274) 516 589	Teller	Penyetor
Tujuan Transaksi :	Pembayaran pembelian tgl 03/12/2014 Faktur No0312201401	(Cahyani)	(Rahadian)

TRANSAKSI 28		Lembar 1	
UD. Global Computer		BUKTI KAS MASUK	
Netbook & Computer Solution		Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818	
Penerimaan Kas dari :		No. BKM :	BKM-1312201401
No. Invoice :	STR-1312201401	Tanggal :	13 Desember 2014
Diterima dari :	Rahadian	Diterima oleh	Diketahui,
Alamat :	CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta	Bag. Keuangan	Manajer Keuangan
Guna membayar :	Pembayaran pembelian tgl 03/12/2014 Faktur No0312201401	(Riyanti)	(Budiarti)
Jumlah :	Rp 262.500.000		
Jenis Pembayaran :	Setoran Rekening Kas Bank		

TRANSAKSI 29						
UD. GLOBAL COMPUTER	Kepada Yth: Rahadian					
Netbook & Computer Solution	CV Adi Citra Comp					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta	Jl Bantul Km 3 No. 33, Yogyakarta					
Telp/fax: 0274 387 818	Telp. (0274) 516 590					
Tgl : 14/12/2014	Faktur No : 1412201401					
Sales Code : Zulkifli						
FAKTUR PENJUALAN						
No. Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1 Netbook Acer AD-D255	AD-D255	10 unit	3.150.000	-	-	31.500.000
2 Netbook Acer AD-722	AD-722	10	3.100.000	-	-	31.000.000
3 Netbook Asus EP-1015	EP-1015	12	2.700.000	-	-	32.400.000
4 NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.050.000	-	-	30.500.000
5 Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	12	3.000.000	-	-	36.000.000
6 Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	12	2.700.000	-	-	32.400.000
7 Netbook Toshiba S-505	S-505	12	2.950.000	-	-	35.400.000
8 Netbook Toshiba S-1003	S-1003	12	4.600.000	-	-	55.200.000
Termin : 3/7, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total :		290.400.000
Jatuh Tempo : 24/12/2014	14/12/2014	(Amirudin)	(Wulan)	Discount :		-
Perhatian :				PPN :		-
				Dibayar :		-
				Kekurangan :		290.400.000

TRANSAKSI 30		Lembar 1	
UD. Global Computer		SURAT	
Netbook & Computer Solution		PERINTAH PEMBAYARAN	
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818			
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		No. SPP :	SPP-1412201401
Penerima :	PT. Elsiscom Multi Sarana	Tanggal :	14 Desember 2014
Guna membayar :	Pelunasan Utang Pembelian Barang	Dibuat	Disetujui
	Dagangan, Faktur No. 0412201401	Bag. Akuntansi	Manajer Keuangan
Jumlah :	Rp. 332.750.000	(Zulaikha)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran :	Transfer Kas bank		

TRANSAKSI 36

PT. Visiland Prima Karya
 Jl. Hayam Wuruk No 27, Jakarta
 Telp: +6221 534 6565
 Fax : +6221 534 6465

FAKTUR PEMBELIAN

Kepada Yth: **Tn. Gunawan**
 UD. GLOBAL COMPUTER
 Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta
 Telp. (0274) 387 818

Tgl : 17/12/2014 Sales Code : Arif Darmawan Faktur No : 17122014

No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	56 unit	2.800.000	-	-	156.800.000
2	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	54 unit	2.500.000	-	-	135.000.000
							-

Termin : 5/10, n/15 Tanggal kirim : 17/12/2014 Penerima : Kasir Sub Total : 291.800.000
 Jatuh Tempo : 01/01/2015 17/12/2014 Discount : -
 Perhatian : PPN : -
 Dibayar : -
 Kekurangan : 291.800.000

(Pradiptya) (Adelia)

TRANSAKSI 37

Bank Ummat

SLIP PENYETORAN
DEPOSIT SLIP

Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435

VALIDASI: STR-1712201401 Rp 288.450.000
 Tanggal: 17/12/2014

Mata Uang : IDR VALAS

JENIS SETORAN : Tunai Warkat sendiri
 Debet Rekening

PENERIMA
 Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER
 No. Rekening : 143 - 1 - 343743

PENYETOR
 Nama : Karyanto
 Alamat : PT. Karya Jasa Mandiri
 Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta
 No. Telepon : (0274) 517 778
 Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 07/12/2014
 Faktur No 0712201401

JUMLAH : Rp 288.450.000
 TERBILANG : Dua Ratus Delapan Puluh Delapan
 Juta Empat Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah
 Yogyakarta, 17/12/2014

Teller : (Cahyani) Penyetor : (Karyanto)

TRANSAKSI 37

UD. Global Computer

Lembar 1

Netbook & Computer Solution
 Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818

BUKTI KAS MASUK

Penerimaan Kas dari :
 No. Invoice : STR-1712201401
 Diterima dari : Karyanto
 Alamat : PT. Karya Jasa Mandiri
 Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta
 Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 07/12/2014
 Faktur No 0712201401

Jumlah : Rp 288.450.000
 Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank

No. BKM : BKM-1712201401
 Tanggal : 17 Desember 2014

Diterima oleh : (Riyanti)
 Bag. Keuangan

Diketahui,
 Manajer Keuangan : (Budiarti)

TRANSAKSI 38

UD. GLOBAL COMPUTER
 Netbook & Computer Solution
 Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta
 Telp/fax: 0274 387 818

FAKTUR PENJUALAN

Kepada Yth: Karyanto
 PT Karya Jasa Mandiri
 Jl Magelang Km 13 No13, Yogyakarta
 Telp. (0274) 517 778

Tgl : 18/12/2014 Sales Code : Zulkifli Faktur No : 1812201401

No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-0255	AO-0255	12	3.150.000	-	-	37.800.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	13	3.100.000	-	-	40.300.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10	2.700.000	-	-	27.000.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	12	3.700.000	-	-	44.400.000
5	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	10	3.000.000	-	-	30.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.700.000	-	-	27.000.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	12	2.950.000	-	-	35.400.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.600.000	-	-	46.000.000
							-

Termin : 5/7, n/15 Tanggal kirim : 18/12/2014 Penerima : Kasir Sub Total : 287.900.000
 Jatuh Tempo : 02/01/2015 18/12/2014 Discount : -
 Perhatian : PPN : -
 Dibayar : -
 Kekurangan : 287.900.000

(Danang.) (Wulan)

TRANSAKSI 39		Lembar 1			
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN			
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		No. SPP : SPP-1812201401 Tanggal : 18 Desember 2014			
Penerima : PT. Tekno Mitra Sarana Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 0812201401		Dibuat : Bag. Akuntansi		Disetujui : Manajer Keuangan	
Jumlah : Rp. 414.900.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		(Zulaikha)		(Budiarti)	

TRANSAKSI 39		Lembar 1			
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR			
Pengeluaran Kas untuk :		No. BKK : BKK-1812201401 Tanggal : 18 Desember 2014			
No. SPP : SPP-1812201401 Penerima : PT. Tekno Mitra Sarana Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 0812201401		Dibuat : Bag. Keuangan		Disetujui : Manajer Keuangan	
Jumlah : Rp. 414.900.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		(Riyanti)		(Budiarti)	

PT. Tekno Mitra Sarana Jl. Soetomo No 124, Jakarta Telp: +6221 675 6767 Fax : +6221 675 7766		FAKTUR PEMBELIAN		Kepada Yth: Tn. Gunawan UD. GLOBAL COMPUTER Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta Telp. (0274) 387 818			
Tgl : 19/12/2014 Sales Code : Wardana				Faktur No : 1912201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Toshiba 5-305	5-305	56 unit	2.820.000	-	-	157.920.000
2	Netbook Toshiba 5-1003	5-1003	54 unit	4.400.000	-	-	237.600.000
						Sub Total	395.520.000
						Discount	-
						PPN	-
						Dibayar	-
						Kekurangan	395.520.000
Termin : 5/10, n/15 Jatuh Tempo : 03/01/2015 Perhatian :		Tanggal kirim : 19/12/2014 Penerima : Kasir :		Sub Total : 395.520.000 Discount : - PPN : - Dibayar : - Kekurangan : 395.520.000			
		[Pradipitya.] [Siska]					

TRANSAKSI 41		SLIP PENYETORAN	
Bank Ummat Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435		DEPOSIT SLIP	
VALIDASI: STR-1912201401 Rp 292.850.000 Tanggal: 19/12/2014		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
PENERIMA Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER No. Rekening : 143 - 1 - 343743		JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri <input type="checkbox"/> Debet Rekening <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
PENYETOR Nama : Mulia H Alamat : PT. Media Visicom Jl. Wates Km 3 No 23, Yogyakarta No. Telepon : (0274) 618 626 Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 09/12/2014 Faktur No 0912201401		JUMLAH TERBILANG : Rp 292.850.000 Dua Ratus Sembilan Puluh Dua Juta Delapan Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah Yogyakarta, 19/12/2014	
		Teller : Penyetor :	
		(Cahyani) (Mulia H)	

UD. GLOBAL COMPUTER		FAKTUR PENJUALAN		TRANSAKSI 45			
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818		Kepada Yth: Mullia Harahap PT Media Visicom Jl Wates Km 3 No 23, Yogyakarta Telp. (0274) 618 626		Faktur No : 2012201401			
Tgl : 20/12/2014		Sales Code : Zulkifli					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	10	3.150.000	-	-	31.500.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	10	3.100.000	-	-	31.000.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	13	2.700.000	-	-	35.100.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.700.000	-	-	37.000.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	12	3.000.000	-	-	36.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	12	2.700.000	-	-	32.400.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.950.000	-	-	29.500.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	12	4.600.000	-	-	55.200.000
Termin : 5/7, n/15		Tanggal kirim		Penerima		Kasir	
Jatuh Tempo : 04/01/2015		20/12/2014				Sub Total : 287.700.000	
Perhatian :						Discount : -	
						PPN : -	
						Dibayar : -	
						Kekurangan : 287.700.000	
				(Harjanto) (Wulan)			

TRANSAKSI 46		Bank Ummat		SLIP PENYETORAN	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435				DEPOSIT SLIP	
VALIDASI: STR-2012201401 Rp 288.900.000		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS			
Tanggal: 20/12/2014		JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri			
PENERIMA		<input type="checkbox"/> Debet Rekening			
Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER					
No. Rekening : 143 - 1 - 343743					
PENYETOR		JUMLAH : Rp 288.900.000			
Nama : Ny. Citra Kirana		TERBILANG : Dua Ratus Delapan Puluh Delapan			
Alamat : CV Citra Sarana Comp		juta Sembilan Ratus Ribu Rupiah			
Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta		Yogyakarta, 20/12/2014			
No. Telepon : (0274) 566 767		Teller		Penyetor	
Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 10/12/2014					
Faktur No 1012201401		(Cahyani)		(Ny Citra Kirana)	

TRANSAKSI 46		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution				BUKTI KAS MASUK	
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
Penerimaan Kas dari :		No. BKM : BKM-2012201401		Tanggal : 20 Desember 2014	
No. Invoice : STR-2012201401		Diterima oleh		Diketahui,	
Diterima dari : Ny. Citra Kirana		Bag. Keuangan		Manajer Keuangan	
Alamat : CV Citra Sarana Comp					
Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta					
Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 10/12/2014					
Faktur No 1012201401					
Jumlah : Rp 288.900.000					
Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank		(Riyanti)		(Budiarti)	

UD. GLOBAL COMPUTER		MEMO KREDIT		TRANSAKSI 47			
Netbook & Computer Solution				Kepada Yth: Rahadlan			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta				CV Adi Citra Comp			
Telp/fax: 0274 387 818				Jl Bantul Km 3 No. 33, Yogyakarta			
Tanggal : 20/12/2014		Sales Code : Zulkifli		Telp. (0274) 516 590			
Faktur No		Tanggal Faktur		Tanggal Pengiriman			
F-0112201401		01/12/2014		15/12/2014			
Sales		Zulkifli		No Retur : 2012201403			
Dibuat Oleh		Wulan					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	2 unit	3.150.000	-	-	6.300.000
Termin : 0		Dibuat		Dibetujui			
Jatuh Tempo : 0		Sales		Manajer Penj & Pemb		Sub Total : 6.300.000	
Catatan :						Discount : -	
Retur Penjualan karena rusak						PPN : -	
		(Zulkifli)		(Wibsono)		Dibayar : -	
						Grand Total : 6.300.000	

UD. GLOBAL COMPUTER							TRANSAKSI 48	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818 Tgl : 21/12/2014				FAKTUR PENJUALAN Sales Code : Zulkfli		Kepada Yth: Ny Citra Kirana CV Citra Sarana Comp Jl Kallurang No 515, Yogyakarta Telp. (0274) 566 767 Faktur No : 2112201401		
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total	
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	12 unit	3.150.000	-	-	37.800.000	
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	10 unit	3.100.000	-	-	31.000.000	
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10 unit	2.700.000	-	-	27.000.000	
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10 unit	3.700.000	-	-	37.000.000	
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	12 unit	3.000.000	-	-	36.000.000	
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	12 unit	2.700.000	-	-	32.400.000	
7	Netbook Toshiba S-905	S-905	12 unit	2.950.000	-	-	35.400.000	
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	12 unit	4.600.000	-	-	55.200.000	
Termin : 5/7,n/15 Tanggal kirim Penerima Kasir						Sub Total : 291.800.000		
Jatuh Tempo : 05/01/2015 21/12/2014						Discount : -		
Perhatian :						PPN : -		
<input type="text"/>						Dibayar : -		
(Fauzan) (Wulan)						Kekurangan : 291.800.000		

PT. ACER Mitra Persada				MEMO DEBET				TRANSAKSI 49	
Jl. Gunung Sahari Raya No 1, Jakarta Pusat Telpo : +6221 632 0233 Fax : +6221 632 5353				Kepada Yth: Gunawan UD GLOBAL COMPUTER Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 YK Telp/fax: 0274 387 818		No Retur : 2112201403			
Tanggal : 21/12/2014 Sales Code : Marzuki				Tanggal Faktur : 13/12/2014		Tanggal Pengiriman : 15/12/2014		Tanggal It Tempo : 28/12/2014	
Faktur No : F-1312201401				Sales : Marzuki		Dibuat Oleh : Sandra			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total		
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	2 unit	3.070.000	-	-	6.140.000		
Termin : 0 0 Dibuat Disetujui				Jatuh Tempo : 0 0 Sales Manajer Peny & Pemb		Sub Total : 6.140.000			
Catatan :				<input type="text"/>		Discount : -			
Retur Penjualan karena rusak				(Marzuki)		(Airlangga)		PPN : -	
						Dibayar : -			
						Grand Total : 6.140.000			

UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		No. SPP : SPP-2112201401 Tanggal : 21 Desember 2014	
Penerima : PT. ACER Mitra Persada Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1312201401	Dibuat Disetujui Bag. Akuntansi Manajer Keuangan (Zulaikha) (Budiarti)		
Jumlah : Rp. 329.300.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank			

UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR	
Pengeluaran Kas untuk :		No. BKK : BKK-2112201401 Tanggal : 21 Desember 2014	
No. SPP : SPP-2112201401 Penerima : PT. ACER Mitra Persada Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1312201401	Dibuat Disetujui Bag. Keuangan Manajer Keuangan (Riyanti) (Budiarti)		
Jumlah : Rp. 329.300.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank			

TRANSAKSI 51		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
No. Bukti	: F-22121401	No. SPP	: SPP-2212201401
Penerima	: UD. Singgasana	Tanggal	: 22 Desember 2014
Alamat	: Bugisan, Yogyakarta	Dibuat	Ditetapkan
Guna	: Pembayaran 2 Unit Dispencer Toshiba	Bag. Akuntansi	Manajer Adm & Keu
Jumlah	: Rp.2.400.000	(Zulaikha)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran	: Kas Tunai		

TRANSAKSI 51		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR	
No. Bukti	: SPP-2212201401	No. SPP	: SPP-2212201401
Penerima	: UD. Singgasana	Tanggal	: 02 Desember 2014
Alamat	: Bugisan, Yogyakarta	Dibuat	Ditetapkan
Guna	: Pembayaran 2 Unit Dispencer Toshiba	Bag. Keuangan	Manajer Keuangan
Jumlah	: Rp.2.400.000	(Riyanti)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran	: Kas Tunai		

PT. ACER Mitra Persada		Kepada Yth: Tn. Gunawan					
Jl Gunung Sahari Raya No 1, Jakarta Pusat		UD. GLOBAL COMPUTER					
Telp: +6221 632 1233		Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta					
Fax : +6221 632 5353		Telp. (0274) 387 818					
Tgl : 24/12/2014		Sales Code : Marzuki					
		Faktur No : 2412201401					
		FAKTUR PEMBELIAN					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	55 unit	3.110.000	-	-	171.050.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	55 unit	3.100.000	-	-	170.500.000
							-
Termin	: 5/10, n/15	Tanggal kirim	: 24/12/2014	Penerima	: (Pradipta)	Kasir	: (Sandra)
Jatuh Tempo	: 09/01/2015			Sub Total	:		341.550.000
Perhatian	:			Discount	:		-
				PPN	:		-
				Dibayar	:		-
				Kekurangan	:		341.550.000

TRANSAKSI 53		SLIP PENYETORAN	
Bank Ummat Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435		DEPOSIT SLIP	
VALIDASI:	STR-2412201401 Rp 284.100.000	Mata Uang	: <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal: 24/12/2014	JENIS SETORAN	: <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA			<input type="checkbox"/> Debet Rekening
Nama Perusahaan	: UD GLOBAL COMPUTER		<input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/> - <input type="checkbox"/>
No. Rekening	: <input type="text" value="143"/> - <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="343743"/>	JUMLAH	: Rp 284.100.000
PENYETOR		TERBILANG	: <i>Dua Ratus Delapan Puluh Empat</i>
Nama	: Rahadian		<i>Juta Seratus Ribu Rupiah</i>
Alamat	: CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta		Yogyakarta, 24/12/2014
No. Telepon	: (0274) 516 589	Teller	Penyetor
Tujuan Transaksi	: Pembayaran pembelian tgl 14/12/2014 Faktur No 1412201401	(Cahyani)	(Rahadian)

TRANSAKSI 53		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS MASUK	
Penerimaan Kas dari : No. Invoice : STR-2412201401 Diterima dari : Rahadian Alamat : CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 14/12/2014 Faktur No 1412201401		No. BKM : BKM-2412201401 Tanggal : 24 Desember 2014 Diterima oleh : Bag. Keuangan	
Jumlah : Rp 284.100.000 Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank		Diketahui, Manajer Keuangan (Riyanti) (Budiarti)	

TRANSAKSI 54		Lembar 1					
UD. GLOBAL COMPUTER Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818		FAKTUR PENJUALAN					
Tgl : 24/12/2014 Sales Code : Zulkifli		Kepada Yth: Rahadian CV Adi Citra Comp Jl Bantul Km 3 No. 33, Yogyakarta Telp. (0274) 516 590 Faktur No : 2412201401					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	10 unit	3.300.000	-	-	33.000.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	10 unit	3.100.000	-	-	31.000.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	12 unit	2.700.000	-	-	32.400.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10 unit	3.700.000	-	-	37.000.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	12 unit	3.000.000	-	-	36.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	12 unit	2.700.000	-	-	32.400.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10 unit	2.950.000	-	-	29.500.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	12 unit	4.600.000	-	-	55.200.000
Termin : 5/7, n/15 Jatuh Tempo : 08/01/2015 Perhatian :						Tanggal kirim : 24/12/2014 Penerima : (Aminudin) Kasir : (Wulan) Sub Total : 286.500.000 Discount : - PPN : - Dibayar : - Kekurangan : 286.500.000	

TRANSAKSI 55		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada : Penerima : PT. Elsiscom Multi Sarana Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1512201401 (potong 5%) Jumlah : Rp. 331.208.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		No. SPP : SPP-2412201401 Tanggal : 24 Desember 2014 Dibuat : Bag. Akuntansi Disetujui : Manajer Keuangan (Zulaikha) (Budiarti)	

TRANSAKSI 55		Lembar 1	
UD. Global Computer Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR	
Pengeluaran Kas untuk : No. SPP : SPP-2412201401 Penerima : PT. Elsiscom Multi Sarana Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1512201401 (potong 5%) Jumlah : Rp. 331.208.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		No. BKK : BKK-2412201401 Tanggal : 24 Desember 2014 Dibuat : Bag. Keuangan Disetujui : Manajer Keuangan (Riyanti) (Budiarti)	

TRANSAKSI 56				
PT. Daihatshu Authorized Yogyakarta				
Main Dealer, Service & Sparepart				
Jl. Magelang Km3 No. 217. Yogyakarta Telp/fax. (0274) 561 511, 561 512				
FAKTUR				
Dijual Kepada : UD Global Computer		Tanggal : 24-Des-14		
Alamat : Jl. H.O.S Cokroaminoto 99 Yogyakarta		No. Faktur : 241214		
ID. Kendaraan : AB 1818 BB		Syarat Pengiriman :		
		Syarat Pembayaran :		
No	Keterangan	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	Servis Ringan	1	Rp 200.000	Rp 200.000
	JUMLAH			Rp 200.000
Teknisi			Kasir	
(Damar)			(Wulan)	

TRANSAKSI 57							
PT. Eliscom Multi Sarana				Kepada Yth: Tn. Gunawan			
Jl. AM Sangaji 9 F-G, Jakarta Pusat				UD. GLOBAL COMPUTER			
Telp: +6221 837 5669				Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta			
Fax : +6221 632 8899				Telp. (0274) 387 818			
Tgl : 26/12/2014				Faktur No : 2612201401			
Sales Code : Martinus							
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	57 unit	2.600.000	-	-	148.200.000
2	NetbookAsus KX-153	KX-153	55 unit	3.550.000	-	-	195.250.000
							Sub Total : 343.450.000
Termin : 5/10, n/15		Tanggal kirim : 26/12/2014		Penerima : Kasir		Discount : -	
Jatuh Tempo : 11/01/2015						PPN : -	
Perhatian :						Dibayar : -	
						Kekurangan : 343.450.000	
				(Pradiptya)		(Dewi)	

TRANSAKSI 58				SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP			
Bank Ummat							
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435							
VALIDASI:				Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>			
STR-2612201401 Rp 306.250.000				JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri			
Tanggal: 26/12/2014				<input type="checkbox"/> Debet Rekening			
PENERIMA							
Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER				JUMLAH : Rp 306.250.000			
No. Rekening : 143 - 1 - 343743				TERBILANG : Tiga Ratus Enam Juta Dua Ratus			
PENYETOR				Lima Puluh Ribu Rupiah			
Nama : Prayogo				Yogyakarta, 26/12/2014			
Alamat : PT. Visipro Yogya				Teller : _____			
Jl. Godean Km 15 No 57, Yogyakarta				Penyetor : _____			
No. Telepon : (0274) 615 278				(Cahyani) (Prayogo)			
Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 16/12/2014							
Faktur No 1612201401							

TRANSAKSI 58				Lembar 1 BUKTI KAS MASUK			
UD. Global Computer							
Netbook & Computer Solution							
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818							
Penerimaan Kas dari :				No. BKM : BKM-2612201401			
No. Invoice : STR-2612201401				Tanggal : 26 Desember 2014			
Diterima dari : Prayogo				Diterima oleh : _____			
Alamat : PT. Visipro Yogya				Bag. Keuangan : _____			
Jl. Godean Km 15 No 57, Yogyakarta				Diketahui, : _____			
Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 16/12/2014				Manajer Keuangan : _____			
Faktur No 1612201401							
Jumlah : Rp 306.250.000							
Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank							
				(Riyanti) (Budiarti)			

UD. GLOBAL COMPUTER							FAKTUR PENJUALAN		
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta Telp/fax: 0274 387 818				Sales Code : Zulkfli		Kepada Yth: Prayogo PT Visipro Yogya Jl Godean Km 15 No 57, Yogyakarta Telp. (0274) 615 277			
Tgl : 27/12/2014				Faktur No : 2712201401					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total		
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	10	3.300.000	-	-	33.000.000		
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	10	3.100.000	-	-	31.000.000		
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10	2.750.000	-	-	27.500.000		
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.700.000	-	-	37.000.000		
5	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	12	3.000.000	-	-	36.000.000		
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.700.000	-	-	27.000.000		
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.950.000	-	-	29.500.000		
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.600.000	-	-	46.000.000		
Termin : 5/7, n/15				Tanggal kirim : 27/12/2014		Penerima : (Ahmad)		Kasir : (Wulan)	
Jatuh Tempo : 11/01/2015				Perhatian :		Sub Total : 267.000.000		Discount : -	
						PPN : -		Dibayar : -	
						Kekurangan : 267.000.000			

UD. Global Computer		SURAT PERINTAH PEMBAYARAN	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		Lembar 1	
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :		No. SPP : SPP-2712201401	
Penerima : PT. Visiland Prima Karya		Tanggal : 27 Desember 2014	
Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1712201401		Dibuat : Bag. Akuntansi	
Jumlah : Rp. 291.800.000		Disetujui : Manajer Keuangan	
Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		(Zulaikha) (Budiarti)	

UD. Global Computer		BUKTI KAS KELUAR	
Netbook & Computer Solution Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		Lembar 1	
Pengeluaran Kas untuk :		No. BKK : BKK-2712201401	
No. SPP : SPP-2712201401		Tanggal : 27 Desember 2014	
Penerima : PT. Visiland Prima Karya		Dibuat : Bag. Keuangan	
Guna membayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1712201401		Disetujui : Manajer Keuangan	
Jumlah : Rp. 291.800.000		(Riyanti) (Budiarti)	
Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank			

PT. Visiland Prima Karya							FAKTUR PEMBELIAN		
Jl. Hayam Wuruk No 27, Jakarta Telp: +6221 534 6365 Fax : +6221 534 6465				Sales Code : Arif Darmawan		Kepada Yth: Tn. Gunawan UD. GLOBAL COMPUTER Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta Telp. (0274) 387 818			
Tgl : 28/12/2014				Faktur No : 28122014					
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total		
1	Netbook lenovo IP-5110	IP-5110	56 unit	2.800.000	-	-	156.800.000		
2	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	56 unit	2.500.000	-	-	140.000.000		
Termin : 5/10, n/15				Tanggal kirim : 28/12/2014		Penerima : (Pradiptya)		Kasir : (Adela)	
Jatuh Tempo : 12/01/2015				Perhatian :		Sub Total : 302.400.000		Discount : -	
						PPN : -		Dibayar : -	
						Kekurangan : 302.400.000			

TRANSAKSI 62		Bank Ummat		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435					
VALIDASI:	STR-2812201401	Rp	287.900.000	Mata Uang	<input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal:	28/12/2014		JENIS SETORAN	<input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA				<input type="checkbox"/> Debet Rekening	
Nama Perusahaan	: UD GLOBAL COMPUTER				
No. Rekening	: 143 - 1 - 343743				
PENYETOR					
Nama	: Karyanto				
Alamat	: PT. Karya Jasa Mandiri				
	: Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta				
No. Telepon	: (0274) 517 778				
Tujuan Transaksi	: Pembayaran pembelian tgl 18/12/2014				
	: Faktur No 1812201401				
				JUMLAH	: Rp. 287.900.000
				TERBILANG	: Dua Ratus Delapan Puluh Tujuh
					: Juta Sembilan Ratus Ribu Rupiah
					: Yogyakarta, 28/12/2014
				Teller	Penyetor
				(Cahyani)	(Karyanto)

TRANSAKSI 62		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
BUKTI KAS MASUK					
Penerimaan Kas dari :			No. BKM	: BKM-2812201401	
No. Invoice	: STR-2812201401		Tanggal	: 28 Desember 2014	
Diterima dari	: Karyanto		Diterima oleh		
Alamat	: PT. Karya Jasa Mandiri		Bag. Keuangan		
	: Jl. Magelang Km 13 No 13, Yogyakarta		Diketahui,		
Guna membayar	: Pembayaran pembelian tgl 18/12/2014		Manajer Keuangan		
	: Faktur No 1812201401				
Jumlah	: Rp 287.900.000		(Riyanti)		
Jenis Pembayaran	: Setoran Rekening Kas Bank		(Budiarti)		

TRANSAKSI 63								
UD. GLOBAL COMPUTER				Kepada Yth: Karyanto				
Netbook & Computer Solution				PT Karya Jasa Mandiri				
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta				Jl Magelang Km 13 No13, Yogyakarta				
Telp/fax: 0274 387 818				Telp. (0274) 517 778				
Tgl : 29/12/2014	Sales Code :	Zulkfli		Faktur No	: 2912201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total	
1	Netbook Acer AD-D255	AD-D255	10	3.300.000	-	-	33.000.000	
2	Netbook Acer AD-722	AD-722	10	3.100.000	-	-	31.000.000	
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	10	2.750.000	-	-	27.500.000	
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	10	3.700.000	-	-	37.000.000	
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	10	3.000.000	-	-	30.000.000	
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	10	2.700.000	-	-	27.000.000	
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	10	2.950.000	-	-	29.500.000	
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	10	4.600.000	-	-	46.000.000	
Termin	: 5/7, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total	: 261.000.000		
Jatuh Tempo	: 13/01/2015	29/12/2014					Discount	: -
Perhatian							PPN	: -
							Dibayar	: -
							Kekurangan	: 261.000.000
							(Danang)	(Wulan)

TRANSAKSI 64		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution					
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
SURAT PERINTAH PEMBAYARAN					
Mohon segera dilakukan pembayaran kepada :			No. SPP	: SPP-2912201401	
			Tanggal	: 29 Desember 2014	
Penerima	: PT. Tekno Mitra Sarana		Dibuat		
Guna membayar	: Pelunasan Utang Pembelian Barang		Bag. Akuntansi		
	: Dagangan, Faktur No. 1912201401		Disetujui		
			Manajer Keuangan		
Jumlah	: Rp. 395.520.000		(Zulaikha)		
Jenis Pembayaran	: Transfer Kas bank		(Budiarti)		

TRANSAKSI 64		Lembar 1	
UD. Global Computer			
Netbook & Computer Solution			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS KELUAR	
Pengeluaran Kas untuk : No. SPP : SPP-2912201401 Penerima : PT. Tekno Mitra Sarana Guna memabayar : Pelunasan Utang Pembelian Barang Dagangan, Faktur No. 1912201401		No. BKK : BKK-2912201401 Tanggal : 29 Desember 2014	
Jumlah : Rp. 395.520.000 Jenis Pembayaran : Transfer Kas bank		Dibuat : Bag. Keuangan	
		Disetujui : Manajer Keuangan	
		(Riyanti) (Budiarti)	

TRANSAKSI 65																																																																	
PT. Tekno Mitra Sarana Jl. Soetomo No 124, Jakarta Telp: +6221 675 6767 Fax : +6221 675 7766 Tgl : 30/12/2014 Sales Code : Wardana																																																																	
FAKTUR PEMBELIAN																																																																	
Kepada Yth: Tn. Gunawan UD. GLOBAL COMPUTER Jl HOS Cokroaminoto 99, Yogyakarta Telp. (0274) 387 818 Faktur No : 3012201401																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th>No</th> <th>Nama Item</th> <th>Kode Item</th> <th>Quantity</th> <th>Hg Satuan</th> <th>Discount</th> <th>PPN</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Netbook Toshiba S-505</td> <td>S-505</td> <td>34 unit</td> <td>2.800.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>151.200.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Netbook Toshiba S-1003</td> <td>S-1003</td> <td>56 unit</td> <td>4.450.000</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>249.200.000</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Sub Total : 400.400.000</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Discount : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">PPN : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Dibayar : -</td> </tr> <tr> <td colspan="7"></td> <td style="text-align: right;">Kekurangan : 400.400.000</td> </tr> </tbody> </table>	No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total	1	Netbook Toshiba S-505	S-505	34 unit	2.800.000	-	-	151.200.000	2	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	56 unit	4.450.000	-	-	249.200.000								Sub Total : 400.400.000								Discount : -								PPN : -								Dibayar : -								Kekurangan : 400.400.000	Termin : 5/10, n/15 Jatuh Tempo : 14/01/2015 Perhatian :
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total																																																										
1	Netbook Toshiba S-505	S-505	34 unit	2.800.000	-	-	151.200.000																																																										
2	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	56 unit	4.450.000	-	-	249.200.000																																																										
							Sub Total : 400.400.000																																																										
							Discount : -																																																										
							PPN : -																																																										
							Dibayar : -																																																										
							Kekurangan : 400.400.000																																																										
Tanggal kirim : 30/12/2014 Penerima : (Pradiptya) Kasir : (Siska)																																																																	

TRANSAKSI 66		Lembar 1	
Bank Ummat			
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
VALIDASI: STR-3012201401 Rp 287.700.000 Tanggal: 30/12/2014		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS	
PENERIMA Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER No. Rekening : 143 - 1 - 343743		JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri <input type="checkbox"/> Debet Rekening	
PENYETOR Nama : <i>Mulia H</i> Alamat : <i>PT. Media Visicom Jl. Wates Km 3 No 23, Yogyakarta</i> No. Telepon : <i>(0274) 618 626</i> Tujuan Transaksi : <i>Pembayaran pembelian tgl 20/12/2014 Faktur No 2012201401</i>		JUMLAH : Rp 287.700.000 TERBILANG : <i>Dua Ratus Delapan Puluh Tujuh Juta Tujuh Ratus Ribu Rupiah</i> Yogyakarta, 30/12/2014	
		Teller : (Cahyani) Penyetor : (Mulia H)	

TRANSAKSI 66		Lembar 1	
UD. Global Computer			
Netbook & Computer Solution			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818		BUKTI KAS MASUK	
Penerimaan Kas dari : No. Invoice : STR-3012201401 Diterima dari : <i>Mulia H</i> Alamat : <i>PT. Media Visicom Jl. Wates Km 3 No 23, Yogyakarta</i> Guna membayar : <i>Pembayaran pembelian tgl 20/12/2014 Faktur No 2012201401</i>		No. BKM : BKM-3012201401 Tanggal : 30 Desember 2014	
Jumlah : Rp 287.700.000 Jenis Pembayaran : <i>Setoran Rekening Kas Bank</i>		Diterima oleh : Bag. Keuangan	
		Diketahui, Manajer Keuangan	
		(Riyanti) (Budiarti)	

UD. GLOBAL COMPUTER		FAKTUR PENUALAN		Kepada Yth: Mulia Harahap			
Netbook & Computer Solution				PT Media Visicom			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta				Jl Watas Km 3 No 23, Yogyakarta			
Telp/fax: 0274 387 818				Telp. (0274) 618 626			
Tgl : 30/12/2014		Sales Code : Zulkifi		Faktur No : 3012201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	6 unit	3.300.000	-	-	19.800.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	8 unit	3.100.000	-	-	24.800.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	8 unit	2.750.000	-	-	22.000.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	7 unit	3.700.000	-	-	25.900.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	8 unit	3.000.000	-	-	24.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	7 unit	2.700.000	-	-	18.900.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	8 unit	2.950.000	-	-	23.600.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	7 unit	4.600.000	-	-	32.200.000
Termin : 5/7, n/15		Tanggal kirim		Penerima		Kasir	
Jatuh Tempo : 14/01/2015		30/12/2014				Sub Total : 191.200.000	
Perhatian :						Discount : -	
						PPN : -	
						Dibayar : -	
						Kekurangan : 191.200.000	
				(Harjanto)		(Wulan)	

TRANSAKSI 68		Bank Ummat		SLIP PENYETORAN	
Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435				DEPOSIT SLIP	
VALIDASI: STR-3012201402 Rp 291.800.000		Mata Uang : <input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS			
Tanggal: 30/12/2014		JENIS SETORAN : <input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri			
PENERIMA		<input type="checkbox"/> Debet Rekening			
Nama Perusahaan : UD GLOBAL COMPUTER					
No. Rekening : 143 - 1 - 343743					
PENYETOR		JUMLAH : Rp 291.800.000			
Nama : Ny. Citra Kirana		TERBILANG : Dua Ratus Sembilan Puluh Satu			
Alamat : CV Citra Sarana Comp		Juta Delapan Ratus Ribu Rupiah			
: Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta		Yogyakarta, 30/12/2014			
No. Telepon : (0274) 566 767		Teller		Penyetor	
Tujuan Transaksi : Pembayaran pembelian tgl 21/12/2014					
Faktur No 2112201401		(Cahyani)		(Ny Citra Kirana)	

TRANSAKSI 68		UD. Global Computer		Lembar 1	
Netbook & Computer Solution		BUKTI KAS MASUK			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818					
Penerimaan Kas dari :		No. BKM : BKM-3012201402			
No. Invoice : STR-3012201402		Tanggal : 30 Desember 2014			
Diterima dari : Ny. Citra Kirana		Diterima oleh		Diketahui,	
Alamat : CV Citra Sarana Comp		Bag. Keuangan		Manajer Keuangan	
: Jl. Kaliurang No 515, Yogyakarta					
Guna membayar : Pembayaran pembelian tgl 21/12/2014					
Faktur No 2112201401					
Jumlah : Rp 291.800.000					
Jenis Pembayaran : Setoran Rekening Kas Bank		(Riyanti)		(Budiarti)	

UD. GLOBAL COMPUTER		FAKTUR PENUALAN		Kepada Yth: Ny Citra Kirana			
Netbook & Computer Solution				CV Citra Sarana Comp			
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta				Jl Kaliurang No 515, Yogyakarta			
Telp/fax: 0274 387 818				Telp. (0274) 566 767			
Tgl : 30/12/2014		Sales Code : Zulkifi		Faktur No : 3012201401			
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	8 unit	3.300.000	-	-	26.400.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	7 unit	3.100.000	-	-	21.700.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	8 unit	2.750.000	-	-	22.000.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	6 unit	3.700.000	-	-	22.200.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	7 unit	3.000.000	-	-	21.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	8 unit	2.700.000	-	-	21.600.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	8 unit	2.950.000	-	-	23.600.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	7 unit	4.600.000	-	-	32.200.000
Termin : 5/7, n/15		Tanggal kirim		Penerima		Kasir	
Jatuh Tempo : 14/01/2015		30/12/2014				Sub Total : 190.700.000	
Perhatian :						Discount : -	
						PPN : -	
						Dibayar : -	
						Kekurangan : 190.700.000	
				(Fauzan)		(Wulan)	

TRANSAKSI 70		SLIP PENYETORAN DEPOSIT SLIP	
Bank Ummat		Jl. KH A.Dahlan No 157 Yogyakarta, Telp/Fax. (0274) 561 435, 561 435	
VALIDASI:	STR-3012201403 Rp 272.175.000	Mata Uang :	<input checked="" type="checkbox"/> IDR <input type="checkbox"/> VALAS <input type="checkbox"/>
	Tanggal: 30/12/2014	JENIS SETORAN :	<input checked="" type="checkbox"/> Tunai <input type="checkbox"/> Warkat sendiri
PENERIMA			<input type="checkbox"/> Debet Rekening
Nama Perusahaan :	UD GLOBAL COMPUTER		
No. Rekening :	143 - 1 - 343743	JUMLAH :	Rp 272.175.000
PENYETOR		TERBILANG :	Dua Ratus Tujuh Puluh Dua Juta
Nama :	Rahadian		Seratus Tujuh Puluh Lima Ribu Rupiah
Alamat :	CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta		Yogyakarta, 30/12/2014
No. Telepon :	(0274) 516 589	Teller :	Penyetor
Tujuan Transaksi :	Pembayaran pembelian tgl 24/12/2014 Faktur No 2412201401 (potong 5%)	(Cahyani)	(Rahadian)

TRANSAKSI 70		Lembar 1	
UD. Global Computer		BUKTI KAS MASUK	
Netbook & Computer Solution		Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta, telp/fax: 0274 387 818	
Penerimaan Kas dari :		No. BKM :	BKM-3012201403
No. Invoice :	STR-3012201403	Tanggal :	30 Desember 2014
Diterima dari :	Rahadian	Diterima oleh :	Diketahui,
Alamat :	CV Adi Citra Comp Jl. Bantul Km 3 No 33, Yogyakarta	Bag. Keuangan :	Manajer Keuangan
Guna membayar :	Pembayaran pembelian tgl 24/12/2014 Faktur No 2412201401 (potong 5%)		
Jumlah :	Rp 272.175.000	(Riyanti)	(Budiarti)
Jenis Pembayaran :	Setoran Rekening Kas Bank		

UD. GLOBAL COMPUTER						TRANSAKSI 71	
Netbook & Computer Solution						Kepada Yth: Rahadian	
Jl. HOS Cokroaminoto No. 99 Yogyakarta						CV Adi Citra Comp	
Telp/fax: 0274 387 818						Jl Bantul Km 3 No. 33, Yogyakarta	
						Telp. (0274) 516 590	
Tgl : 30/12/2014						Faktur No : 3012201401	
Sales Code : Zulkifli							
No	Nama Item	Kode Item	Quantity	Hg Satuan	Discount	PPN	Total
1	Netbook Acer AO-D255	AO-D255	6	3.300.000	-	-	19.800.000
2	Netbook Acer AO-722	AO-722	5	3.100.000	-	-	15.500.000
3	Netbook Asus EP-1015	EP-1015	5	2.750.000	-	-	13.750.000
4	NetbookAsus KX-153	KX-153	6	3.700.000	-	-	22.200.000
5	Netbook lenovo IP-S110	IP-S110	5	3.000.000	-	-	15.000.000
6	Netbook lenovo IP-1030	IP-1030	5	2.700.000	-	-	13.500.000
7	Netbook Toshiba S-505	S-505	6	2.950.000	-	-	17.700.000
8	Netbook Toshiba S-1003	S-1003	7	4.600.000	-	-	32.200.000
Termin :	5/7, n/15	Tanggal kirim	Penerima	Kasir	Sub Total :		149.650.000
Jatuh Tempo :	14/01/2015	30/12/2014	(Amirudin)	(Wulan)	Discoount :		-
Perhatian :					PPN :		-
					Dibayar :		-
					Kekurangan :		149.650.000

J. INFORMASI PENYESUAIAN

1. Pada tanggal 05 Februari 2014, perusahaan membayar biaya sewa kantor sebesar Rp. 24.000.000 untuk masa 1 tahun kedepan.
2. Berdasarkan perhitungan fisik pada tanggal 31 Desember 2014, ATK dan barang cetakan yang merupakan bahan habis pakai perusahaan masih tersisa senilai Rp. 540.000.
3. Perusahaan telah melakukan pembayaran asuransi kendaraan (perusahaan) pada tanggal 03 April 2014 sebesar Rp. 15.000.000 untuk masa 1 tahun kedepan.
4. Bagian Akuntansi belum membebankan biaya penyusutan kendaraan dan peralatan untuk bulan Desember 2014
5. Perusahaan telah melakukan pembayaran biaya angkut penjualan kepada UD Trans Jasa untuk bulan Desember 2014 sebesar Rp. 1.700.000, namun bagian akuntansi belum mencatat transaksi tersebut kedalam laporan keuangan.
6. Berdasarkan *printout* rekening koran perusahaan dari Bank Ummat untuk bulan Desember 2014, terdapat beban dan pendapatan yang sudah terjadi tapi belum dicatat dalam laporan keuangan bulan ini. Perincian beban dan pendapatan tersebut sebagai berikut:
 - a. Beban administrasi bank sebesar Rp. 150.000,
 - b. Pendapatan bunga bank sebesar Rp. 1.450.000,
 - c. Potongan beban pajak bunga sebesar Rp. 145.000.
 - d. Potongan angsuran pokok utang bank Rp. 6.500.000
 - e. Potongan beban bunga angsuran pokok utang bank Rp. 1.170.000

K. PETUNJUK Pengerjaan

Berdasarkan data-data pada informasi dan bukti transaksi diatas, anda diminta untuk melakukan beberapa hal, antara lain:

1. Lengkapilah tabel rinci aktiva tetap dengan angka yang benar.
2. Pindahkan data yang ada di dalam Neraca 30 November 2014 kedalam Neraca Saldo (*Trial Balance*) awal per 1 Desember 2014 dan cek kembali jumlah yang anda entrikan untuk memastikan keseimbangan antara sisi Debet dan Kredit.
3. Masukkan Saldo Awal masing-masing akun dalam Neraca Saldo tersebut ke Buku Besar masing-masing, sebagai berikut:
 - a. Kolom tanggal : diisi 1/12/2014
 - b. Kolom keterangan: diisi Saldo Awal
 - c. Kolom ref: diisi TB
4. Masukan juga Saldo Awal masing-masing akun dalam Neraca Saldo tersebut ke kolom **SALDO AWAL** pada **FORM KERTAS KERJA** yang sudah disediakan.
5. Masukkan saldo awal utang dagang dan piutang dagang kedalam Buku Pembantu Utang dan Piutang sesuai nama dan kode *Supplier* atau *Customer*.
6. Masukkan saldo awal masing-masing persediaan kedalam Buku Pembantu (Kartu) Persediaan sesuai Nama dan Kode Persediaan.
7. Buatlah Jurnal (*entry*-kan) semua transaksi bulan Desember diatas kedalam **FORM Jurnal Umum** yang sudah disediakan.
8. Posting semua jurnal dalam **Form Jurnal Umum** kedalam **Buku Besar** masing-masing dengan cara:
 - a. Kolom tanggal : diisi tanggal transaksi dlm jurnal umum
 - b. Kolom keterangan: diisi keterangan singkat, misal; pendapatan sewa
 - c. Kolom ref: diisi JU-halaman, misal; JU-1 (artinya: Jurnal Umum halaman 1)
9. Hitunglah saldo masing-masing buku besar tersebut dan kemudian masukan saldo (sementara) masing-masing buku besar tersebut kedalam Kolom **Neraca Saldo Sebelum Penyesuaian (NSSP)** pada **FORM KERTAS KERJA** yang telah disediakan.
10. Berdasarkan informasi penyesuaian buatlah jurnal penyesuaian yang diperlukan didalam **Form Jurnal Penyesuaian** yang telah disediakan.
11. Posting jurnal penyesuaian tersebut kedalam buku besar masing-masing
12. Masukan (posting) juga informasi penyesuaian tersebut ke dalam kolom **PENYESUAIAN** dalam **FORM KERTAS KERJA** yang telah disediakan

13. Hitunglah kembali saldo masing-masing buku besar tersebut dan kemudian masukkan saldo masing-masing rekening tersebut kedalam kolom **Neraca Saldo Setelah Penyesuaian (NSSP)** dalam **FORM KERTAS KERJA** yang telah disediakan.
14. Buatlah Laporan keuangan PT Mitra Global Mandiri per-31 Desember 2014 yang meliputi Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Modal dan Neraca.
15. Tutuplah rekening-rekening temporer/periodik dengan membuat jurnal penutupan, dan kemudian mempostingnya kedalam akun buku besar masing-masing.
16. Isikan jumlah saldo yang tersisa kedalam **Form Neraca Saldo Setelah Penutupan** yang telah disediakan.
17. Buatlah **Jurnal Pembalikan (*reversing entries*)** atau **Jurnal Penyesuaian Kembali** (jika diperlukan) pada 01 Januari 2015 dan postingkan kedalam akun buku besar masing-masing.
18. Buatlah **Neraca Saldo Setelah Pembalikan (*reversing entries*)** atau **Penyesuaian Kembali (*reversing entries*)**.

KERTAS KERJA

UD. Global Computer
Netbook & Computer Solution

**UD. GLOBAL COMPUTER
DAFTAR AKTIVA TETAP
per-30 November 2014**

No	Jenis Aset Tetap	Merk	Tanggal	Unit	Hg	Total	penyusutan per bulan/unit	penyusutan total/ bulan	Akm peny total/31/11	Nilai Buku 31/11/2014
		(spesifikasi)	Perolehan		Perolehan (per-unit)	Hg Perolehan				
Kendaraan										
1	Kendaraan	Grand Max MB	01/05/2014	1 buah	126.000.000	126.000.000	2.100.000	2.100.000	14.700.000	111.300.000
TOTAL						126.000.000	2.100.000	2.100.000	14.700.000	111.300.000
Peralatan										
1	PC Komputer	Acer	05/05/2013	3 Unit	4.800.000	14.400.000	80.000	240.000	4.560.000	9.840.000
2	Netbook	Asus 12"	05/05/2014	3 Unit	3.000.000	9.000.000		150.000	1.050.000	
3	Printer	Canon LaserJet	08/05/2013	2 Unit	1.890.000	3.780.000	31.500		1.134.000	2.646.000
4	Printer Dot Matrik	Epson LX 100	10/05/2013	2 Unit	2.130.000	4.260.000	35.500	71.000	1.278.000	
5	Lemari Arsip	Elite	15/07/2013	1 Unit	1.920.000	1.920.000	32.000	32.000	512.000	1.408.000
6	Meja+ Kursi Kerja	Elite	16/05/2013	4 Set	1.800.000	7.200.000		120.000	2.160.000	5.040.000
7	Kursi tamu	Elite	18/05/2013	5 unit	120.000	600.000	2.000	10.000	180.000	
TOTAL						41.160.000	261.000	686.000	10.874.000	30.286.000
TOTAL ASET TETAP						167.160.000	2.361.000	2.786.000	25.574.000	141.586.000

UD. GLOBAL COMPUTER
NERACA SALDO AWAL
Per-30 November 2014
(dalam ribuan)

Kode Akun	Nama Akun	Jenis Rekening	SALDO	
			DEBET	KREDIT
1	Aktiva	Header		
101	Aktiva Lancar	Header		
10101	Kas	Header		
1010101	Kas Kecil	transaksi		
1010102	Kas Operasional	transaksi		
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)	transaksi		
10102	Piutang Dagang	transaksi		
10103	Cadangan Kerugian Piutang	transaksi		
10104	Persediaan Barang Dagangan	transaksi		
10105	Supplies Kantor	transaksi		
10106	Sewa dibayar dimuka	transaksi		
10107	Asuransi dibayar dimuka	transaksi		
102	Aktiva Tetap	Header		
10201	Kendaraan	transaksi		
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan	transaksi		
10203	Peralatan	transaksi		
10204	Akm. Depresiasi Peralatan	transaksi		
2	Liabilitas	Header		
201	Utang Lancar	Header		
10101	Utang Dagang	transaksi		
20102	Utang Lain-lain	transaksi		
202	Utang jangka Panjang	Header		
20201	Utang Bank	transaksi		
20202	Utang jangka Panjang lainnya	transaksi		
3	Ekuitas	Header		
301	Modal	Header		
30101	Modal Tn Iskandar	transaksi		
30102	Prive Tn Iskandar	transaksi		
30103	Ikhtisar Laba/Rugi	transaksi		

Nama Akun : Sewa di bayar dimuka

Kode: 10106

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Assuransi di bayar dimuka

Kode: 10107

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Kendaraan

Kode: 10201

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Akumulasi Depr Kendaraan

Kode: 10202

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Peralatan

Kode: 10203

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Utang Jk Panjang Lainnya

Kode: 20202

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Modal Tn Iskandar

Kode: 30101

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Prive, Tn Iskandar

Kode: 30102

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Iktisar Laba/Rugi

Kode: 30103

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Potongan Pembelian

Kode: 5010102

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Retur Pembelian

Kode: 5010103

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Angkut Pembelian

Kode: 5010104

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Angkut Penjualan

Kode: 50102

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Gaji Karyawan

Kode: 50103

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Beban Suplies Kantor

Kode: 50104

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Sewa

Kode: 50105

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Beban Biaya Asuransi

Kode: 50106

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Listrik Air, Telepon & Internet

Kode: 50107

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Reparasi & Pemeliharaan

Kode: 50108

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Depresiasi Kendaraan

Kode: 5010901

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Depresiasi Peralatan

Kode: 5010902

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Kerugian Piutang

Kode: 50110

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Usaha Lainnya

Kode: 50199

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Bank

Kode: 50201

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Akun : Biaya Luar Usaha Lainnya

Kode: 50299

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

BUKU PEMBANTU UTANG

Nama Suplier: PT. ACER Mitra Persada

Kode: S-001

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Suplier: PT. Elsiscom Multi Sarana

Kode: S-002

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Suplier: PT. Visiland Prima Karya

Kode: S-003

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Suplier: PT. Tekno Mitra Sarana

Kode: S-004

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

BUKU PEMBANTU PIUTANG

Nama Customer: CV. Citra Sarana Comp

Kode: C-001

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Customer: CV. Adi Citra Comp

Kode: C-002

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Customer: PT. Visipro Yogya

Kode: C-003

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Customer: PT. Karya Jasa Mandiri

Kode: C-004

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

Nama Customer: PT. Media Visicom

Kode: C-005

Tgl	Keterangan	Ref	Debit	Kredit	Saldo	D/K

UD. GLOBAL COMPUTER
NERACA SALDO (sebelum penyesuaian)
Per-31 Desember 2014

Kode Akun	Nama Akun	SALDO	
		Debet	Kredit
1	Aktiva		
101	Aktiva Lancar		
10101	Kas		
1010101	Kas Kecil		
1010102	Kas Operasional		
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)		
10102	Piutang Dagang		
10103	Cadangan Kerugian Piutang		
10104	Persediaan Barang Dagangan		
10105	Supplies Kantor		
10106	Sewa dibayar dimuka		
10107	Asuransi dibayar dimuka		
102	Aktiva Tetap		
10201	Kendaraan		
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan		
10203	Peralatan		
10204	Akm. Depresiasi Peralatan		
2	Liabilitas		
201	Utang Lancar		
10101	Utang Dagang		
20102	Utang Lain-lain		
202	Utang jangka Panjang		
20201	Utang Bank		
20202	Utang jangka Panjang lainnya		
3	Ekuitas		
301	Modal		
30101	Modal Tn Iskandar		
30102	Prive Tn Iskandar		
30103	Ikhtisar Laba/Rugi		
4	Pendapatan		
401	Pendapatan Usaha		
40101	Penjualan		
40102	Potongan Penjualan		
40103	Retur Penjualan		
40104	Harga Pokok Penjualan		
402	Pendapatan Luar Usaha		
40201	Pendapatan Jasa Bank		
40202	Pendapatan Luar Usaha Lainnya		
5	Biaya		
501	Biaya Usaha		
50101	Biaya Angkut Penjualan		
50102	Biaya gaji Karyawan		
50103	Beban Supplies Kantor		

50104	Biaya Sewa		
50105	Biaya Asuransi		
50106	Biaya Listrik, Air, Telepon dan Internet		
50107	Biaya Reparasi dan Pemeliharaan		
50108	Biaya Depresiasi		
5010801	Beban Depresiasi-Kendaraan		
5010802	Beban Depresiasi-Peralatan		
50109	Biaya Kerugian Piutang		
50199	Biaya Usaha lainnya		
502	Biaya Luar Usaha		
50201	Biaya Bank		
50299	Biaya Luar Usaha Lainnya		

**UD. GLOBAL COMPUTER
NERACA SALDO SETELAH TUTUP BUKU
Per-31 Desember 2014**

Kode Akun	Nama Akun	SALDO	
		Debet	Kredit
1	Aktiva		
101	Aktiva Lancar		
10101	Kas		
1010101	Kas Kecil		
1010102	Kas Operasional		
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)		
10102	Piutang Dagang		
10103	Cadangan Kerugian Piutang		
10104	Persediaan Barang Dagangan		
10105	Supplies Kantor		
10106	Sewa dibayar dimuka		
10107	Asuransi dibayar dimuka		
102	Aktiva Tetap		
10201	Kendaraan		
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan		
10203	Peralatan		
10204	Akm. Depresiasi Peralatan		
2	Liabilitas		
201	Utang Lancar		
10101	Utang Dagang		
20102	Utang Lain-lain		
202	Utang jangka Panjang		
20201	Utang Bank		
20202	Utang jangka Panjang lainnya		
3	Ekuitas		
301	Modal		
30101	Modal Tn Iskandar		
30102	Prive Tn Iskandar		
30103	Ikhtisar Laba/Rugi		
4	Pendapatan		
401	Pendapatan Usaha		
40101	Penjualan		
40102	Potongan Penjualan		
40103	Retur Penjualan		
40104	Harga Pokok Penjualan		
402	Pendapatan Luar Usaha		
40201	Pendapatan Jasa Bank		
40202	Pendapatan Luar Usaha Lainnya		
5	Biaya		
501	Biaya Usaha		
50101	Biaya Angkut Penjualan		
50102	Biaya gaji Karyawan		
50103	Beban Supplies Kantor		

50104	Biaya Sewa		
50105	Biaya Asuransi		
50106	Biaya Listrik, Air, Telepon dan Internet		
50107	Biaya Reparasi dan Pemeliharaan		
50108	Biaya Depresiasi		
5010801	Beban Depresiasi-Kendaraan		
5010802	Beban Depresiasi-Peralatan		
50109	Biaya Kerugian Piutang		
50199	Biaya Usaha lainnya		
502	Biaya Luar Usaha		
50201	Biaya Bank		
50299	Biaya Luar Usaha Lainnya		

**UD. GLOBAL COMPUTER
NERACA SALDO SETELAH PEMBALIKAN
Per-1 Januari 2015**

Kode Akun	Nama Akun	SALDO	
		Debet	Kredit
1	Aktiva		
101	Aktiva Lancar		
10101	Kas		
1010101	Kas Kecil		
1010102	Kas Operasional		
1010103	Kas Bank (Bank Ummat)		
10102	Piutang Dagang		
10103	Cadangan Kerugian Piutang		
10104	Persediaan Barang Dagangan		
10105	Supplies Kantor		
10106	Sewa dibayar dimuka		
10107	Asuransi dibayar dimuka		
102	Aktiva Tetap		
10201	Kendaraan		
10202	Akm. Depresiasi Kendaraan		
10203	Peralatan		
10204	Akm. Depresiasi Peralatan		
2	Liabilitas		
201	Utang Lancar		
10101	Utang Dagang		
20102	Utang Lain-lain		
202	Utang jangka Panjang		
20201	Utang Bank		
20202	Utang jangka Panjang lainnya		
3	Ekuitas		
301	Modal		
30101	Modal Tn Iskandar		
30102	Prive Tn Iskandar		
30103	Ikhtisar Laba/Rugi		
4	Pendapatan		
401	Pendapatan Usaha		
40101	Penjualan		
40102	Potongan Penjualan		
40103	Retur Penjualan		
40104	Harga Pokok Penjualan		
402	Pendapatan Luar Usaha		
40201	Pendapatan Jasa Bank		
40202	Pendapatan Luar Usaha Lainnya		
5	Biaya		
501	Biaya Usaha		
50101	Biaya Angkut Penjualan		
50102	Biaya gaji Karyawan		
50103	Beban Supplies Kantor		

50104	Biaya Sewa		
50105	Biaya Asuransi		
50106	Biaya Listrik, Air, Telepon dan Internet		
50107	Biaya Reparasi dan Pemeliharaan		
50108	Biaya Depresiasi		
5010801	Beban Depresiasi-Kendaraan		
5010802	Beban Depresiasi-Peralatan		
50109	Biaya Kerugian Piutang		
50199	Biaya Usaha lainnya		
502	Biaya Luar Usaha		
50201	Biaya Bank		
50299	Biaya Luar Usaha Lainnya		

DAFTAR PUSTAKA

Horngrén, Akuntansi Keuangan -IFRS Jilid 1, Penerbit Erlangga

Carl S Wareen, Pengantar akuntansi – Adaptasi Indonesia, Edisi 25, Salemba Empat

Sugiri, Slamet, Pengantar Akuntansi 1, UPP AMP YKPN

Tjahjono, Achmad, Akuntansi Pengantar 2-Pendekatan Komprehensif/Sulastiningsih,
Penerbit Ganbika