

BAB XV PENYELESAIAN TRANSAKSI 6-10

A. Pendahuluan

Pada bab ini akan dijelaskan tahapan-tahapan penyelesaian bukti transaksi 6-10. Tiap transaksi akan dipraktikkan secara urut dan ikuti tahapannya berdasarkan instruksi dan contoh gambar yang ada.

B. Penyelesaian Transaksi

1. Soal Transaksi 06 (Penjualan Kredit)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		No. Faktur : 058/FPJ Tanggal : 04 Desember 2009 Termin : 2/10, n/30			
Kepada : PT. Meteor Abadi Jl. Brigjen Slamet Riyadi No. 10 Malang					
FAKTUR PENJUALAN					
No.	Nama Barang	Jumlah	Satuan	Harga Satuan	Total Harga
1	C-5000	12	unit	Rp 1,712,500.00	Rp 20,550,000.00
2	G-2100	10	unit	Rp 2,625,000.00	Rp 26,250,000.00
3	H-1100	5	unit	Rp 4,000,000.00	Rp 20,000,000.00
Total Penjualan					Rp 66,800,000.00
Asuransi 0,2%					Rp 133,600.00
PPN 10%					Rp 6,693,360.00
Piutang Dagang					Rp 73,626,960.00
Direktur Pemasaran  Endang Kawuryan, SE, MM.		Direktur Akuntansi/ Keuangan  Intan Arumsari, SE, Ak.			
Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000058					

Gambar 15.1 Tampilan bukti transaksi 06

Penyelesaian:

- a. Buka menu **Sales** pada Command Center
- b. Pilih menu **Enter Sales**
- c. Pilih Layout : Item
- d. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Tipe Form : INVOICE
 - 2) Customer : PT Meteor Abadi
 - 3) Tax Inclusive : Centang di Lepas (unchecked)
 - 4) Invoice # : 058/FPJ
 - 5) Date : 04/12/2009

- 6) Ship : masukkan angka sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 7) Item Number : masukkan huruf sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 8) Total (Asuransi) : 133.600 (Perhatikan gambar)
 - 9) Tax : P10. Perhatikan gambar!
 - 10) Balance Due : Pastikan nominal 73.626.960
- e. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- f. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- g. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

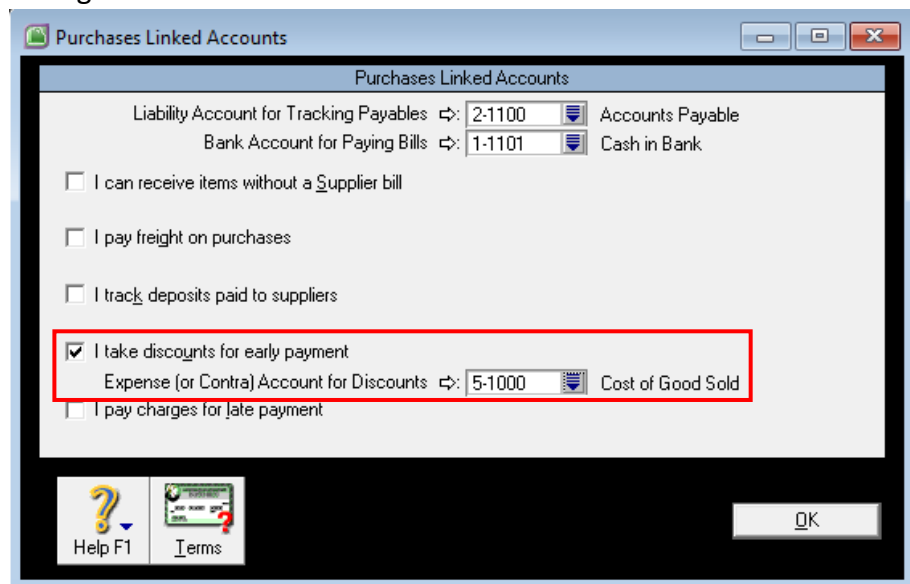
Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	04/12/2009		Sale: PT. Meteor Abadi			
		058/FPJ	1-1103 Accounts Receivable	66.933.600,00		
		058/FPJ	1-1103 Accounts Receivable	6.693.360,00		
		058/FPJ	4-1000 Sales		66.800.000,00	
		058/FPJ	2-1101 Insurance Liability		133.600,00	
		058/FPJ	2-1104 Value Added Tax-Dut (VA		6.693.360,00	
		058/FPJ	5-1000 Cost of Good Sold	53.430.671,67		
		058/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		16.436.769,23	
		058/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		20.993.902,44	
		058/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		16.000.000,00	

Gambar 15.2 tampilan proses input transaksi 06

2. Soal Transaksi 07 (Pembayaran Utang)


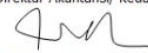
Sebelum melakukan proses input transaksi, terlebih dahulu kita akan melakukan setting Link Accounts untuk Purchase untuk mencatat potongan pembelian di MYOB. Ikuti tahapan berikut ini.

- Buka menu Setup → Linked Accounts → Purchase Accounts
- Centang pada bagian “I take discounts for early payment”
- Pada bagian “Expense (or Contra) Account for Discounts” pilih nomor akun : 5-1000 (Cost of Good Sold).
- Klik ok pada jendela konfirmasi yang muncul.
Perhatikan gambar berikut ini.



Gambar 15.3 Tampilan setting linked account untuk “Purchase”

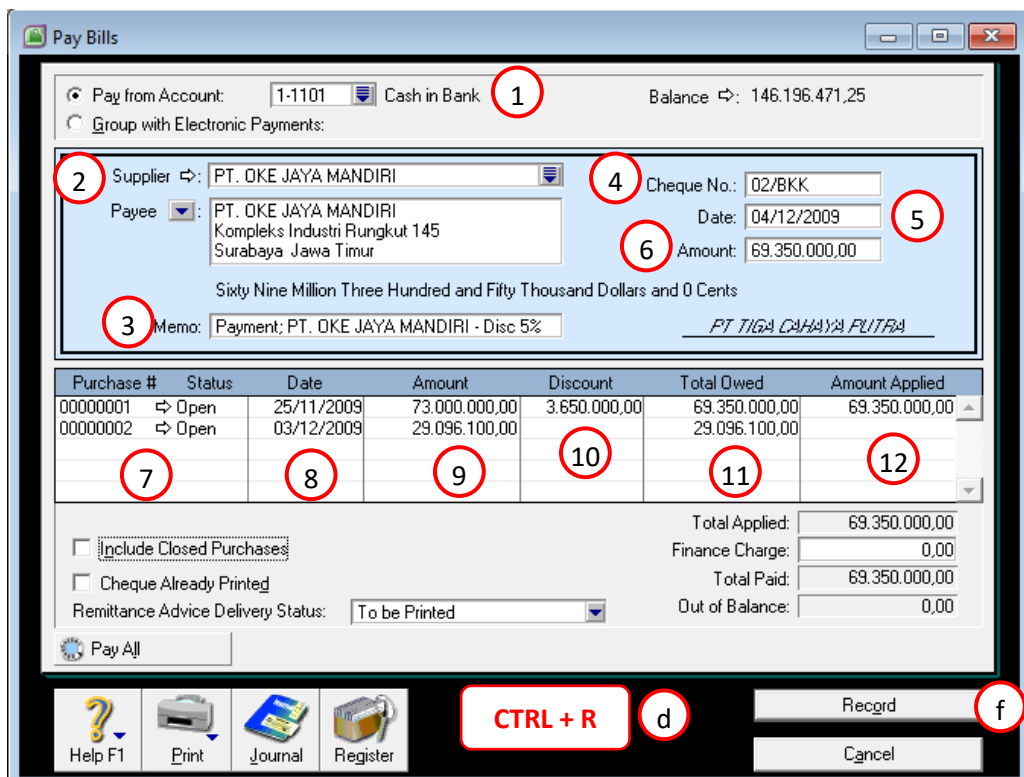
Gambar bukti transaksi :

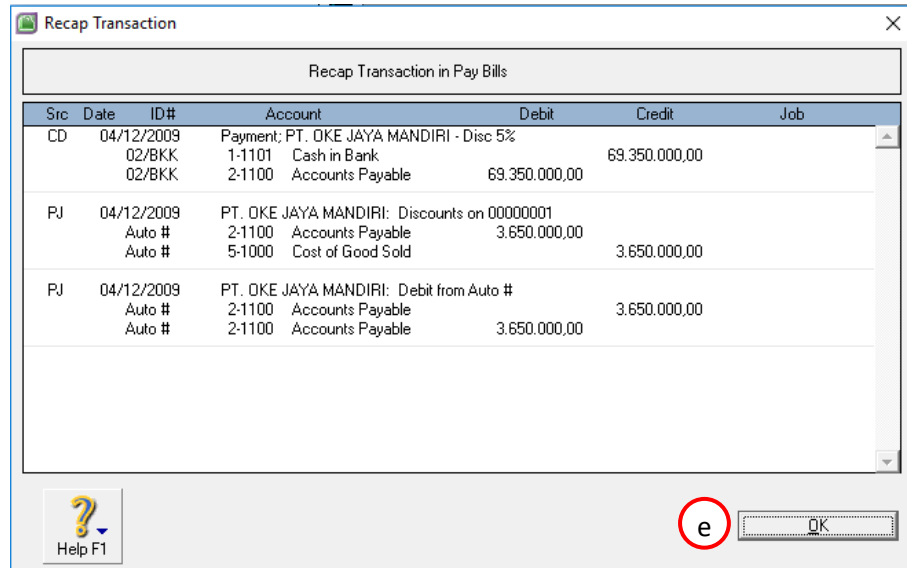
		BKK No. : 02/BKK Tanggal : 04 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: PT. OKE JAYA MANDIRI	
Jumlah Dibayar	: Enam puluh sembilan juta tiga ratus lima puluh ribu rupiah	
Keterangan	: Pelunasan Hutang Dagang atas pembelian kredit tertanggal 25 November 2009. Termin 5/10, n/30	
		Rp 69,350,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 15.4 tampilan bukti transaksi 07

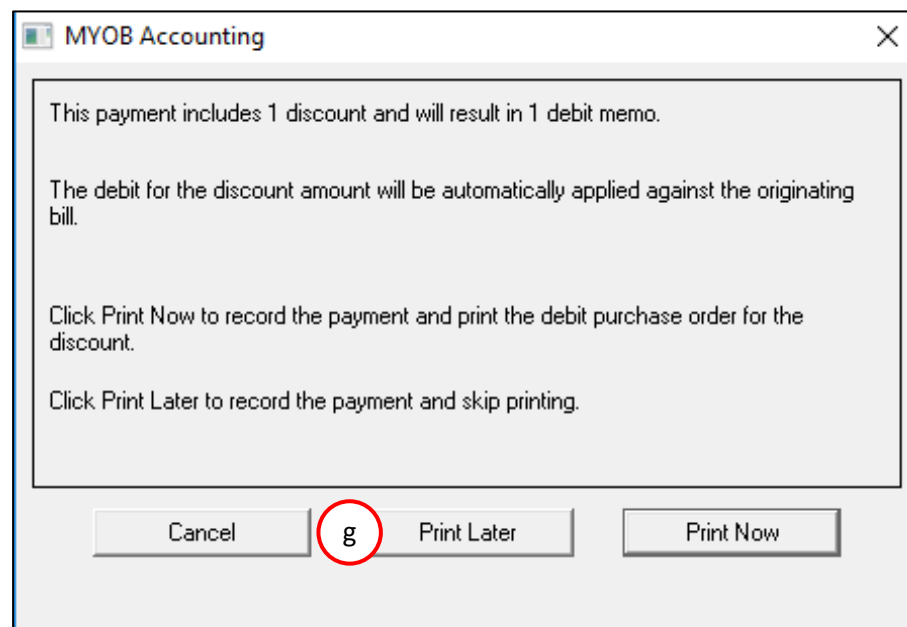
Setelah melakukan setting linked accounts, berikutnya adalah menginput transaksi. Ikuti tahapan berikut ini.

- a. Buka menu **Purchases** pada Command Center
 - b. Pilih menu **Pay Bills**
 - c. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Supplier : PT Oke Jaya Mandiri
 - 3) Memo : Tambahkan teks “ – Disc 5%”
 - 4) ID # : 02/BKK
 - 5) Date : 04/12/2009
 - 6) Amount : 69.350.000
 - 7) Purchase # : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 8) Date : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 9) Amount : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 10) Discount : Sudah terisi sendiri (sesuaikan). Perhatikan gambar!
 - 11) Total Owed : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 12) Amount Applied : Sudah terisi sendiri (sesuaikan). Perhatikan gambar!
 - d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
 - e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
 - f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.
 - g. Pilih **Print Later**
- Gambar Penjelasan :






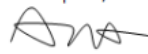

Gambar 15.5 tampilan proses input transaksi 07



Gambar 15.6 Tampilan "Print Later"

3. Soal Transaksi 08 (Penerimaan Pembayaran)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 03/BKM Tanggal : 05 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: IVAN CELLULAR	
Jumlah Diterima	: Tiga puluh tiga juta sembilan ratus lima puluh tujuh ribu rupiah	
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 30 Nopember 2009. Termin 2/10, n/30	
		Rp 33,957,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 15.7 Tampilan bukti transaksi 08

Penyelesaian:

- a. Buka menu **sales** pada Command Center
- b. Pilih menu **Receive Payment**
- c. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Customer : Ivan Celuler
 - 3) Amount Received : 33.957.000
 - 4) Payment Method : Cash
 - 5) Memo : Tambahkan teks “- Disc 2%”
 - 6) ID # : 03/BKM
 - 7) Date : 05/12/2009
 - 8) Invoice # : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 9) Date : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 10) Amount : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 11) Discount : Sudah terisi sendiri (Sesuaikan). Perhatikan gambar!
 - 12) Total Due : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 13) Amount Applied : Sudah terisi sendiri (sesuaikan). Perhatikan gambar!
- d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.
- g. Pilih “Print Later” apabila ada jendela konfirmasi yang muncul

Gambar Penjelasan :

Receive Payments

Deposit to Account: 1-1101 Cash in Bank **1** Balance ⇄: 76.846.471,25

Group with Undeposited Funds:

Customer ⇄: Ivan Celular **2** ID #: 03/BKM **6**

Amount Received: 33.957.000,00 **3** Date: 05/12/2009 **7**

Payment Method: Cash **4** Details...

Memo: Payment: Ivan Celular - Disc 2% **5**

Invoice #	Status	Date	Amount	Discount	Total Due	Amount Applied
00000003	⇄ Open	30/11/2009	34.650.000,00	693.000,00	33.957.000,00	33.957.000,00
057/FPJ	⇄ Open	03/12/2009	38.508.112,50		38.508.112,50	
8		9	10	11	12	13

Total Applied: 33.957.000,00
Finance Charge: 0,00
Total Received: 33.957.000,00
Out of Balance: 0,00

Include Closed Sales

Receive All

Help F1 Journal Register

CTRL + R **d**

Recrd **f**
Cancel

Receive Payments

Recap Transaction

Recap Transaction in Receive Payments


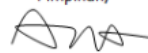
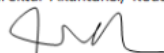
Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CR	05/12/2009	03/BKM	Payment: Ivan Celular - Disc 2%			
		03/BKM	1-1101 Cash in Bank	33.957.000,00		
		03/BKM	1-1103 Accounts Receivable		33.957.000,00	
SJ	05/12/2009	Auto #	Ivan Celular: Discounts on 00000003			
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable	693.000,00		
		Auto #	4-1001 Sales Discounts		693.000,00	
SJ	05/12/2009	Auto #	Ivan Celular: Credit from Auto #			
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable	693.000,00		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		693.000,00	

Help F1 **e** OK

Gambar 15.8 Tampilan proses input transaksi 08

4. Soal Transaksi 09 (Penerimaan Pembayaran)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 04/BKM Tanggal : 05 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: CV. AGUNG SAKTI	
Jumlah Diterima	: Empat puluh delapan juta lima ratus sepuluh ribu rupiah	
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 26 Nopember 2009. Termin 2/10, n/30	
		Rp 48,510,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 15.9 Tampilan bukti transaksi 09

Penyelesaian:

- a. Buka menu **sales** pada Command Center
 - b. Pilih menu **Receive Payment**
 - c. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Customer : CV Agung Sakti
 - 3) Amount Received : 48.510.000
 - 4) Payment Method : Cash
 - 5) Memo : Tambahkan teks “- Disc 2%”
 - 6) ID # : 04/BKM
 - 7) Date : 05/12/2009
 - 8) Invoice # : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 9) Date : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 10) Amount : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 11) Discount : Sudah terisi sendiri (Sesuaikan). Perhatikan gambar!
 - 12) Total Due : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 - 13) Amount Applied : Sudah terisi sendiri (sesuaikan). Perhatikan gambar!
 - d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
 - e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
 - f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.
 - g. Pilih “Print Later” apabila ada jendela konfirmasi yang muncul
- Gambar Penjelasan :

Receive Payments

Deposit to Account: 1-1101 Cash in Bank **1** Balance ⇄: 110.803.471,25

Group with Undeposited Funds:

2 Customer ⇄: CV. Agung Sakti **6** ID #: 04/BKM

Amount Received: 48.510.000,00 **3** Date: 05/12/2009 **7**

4 Payment Method: Cash **5** Memo: Payment; CV. Agung Sakti - Disc 2%

Invoice #	Status	Date	Amount	Discount	Total Due	Amount Applied
00000002	⇄ Open	26/11/2009	49.500.000,00	990.000,00	48.510.000,00	48.510.000,00
8		9	10	11	12	13

Total Applied: 48.510.000,00
 Finance Charge: 0,00
 Total Received: 48.510.000,00
 Out of Balance: 0,00

Include Closed Sales

Receive All

Help F1 Journal Register

CTRL + R **d**

Recrd **f**
Cancel

Recap Transaction

Recap Transaction in Receive Payments


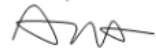

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CR	05/12/2009	04/BKM	Payment; CV. Agung Sakti - Disc 2%			
		04/BKM	1-1101 Cash in Bank	48.510.000,00		
		04/BKM	1-1103 Accounts Receivable		48.510.000,00	
SJ	05/12/2009	Auto #	CV. Agung Sakti: Discounts on 00000002			
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		990.000,00	
		Auto #	4-1001 Sales Discounts	990.000,00		
SJ	05/12/2009	Auto #	CV. Agung Sakti: Credit from Auto #			
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable	990.000,00		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		990.000,00	

Help F1 **e** OK

Gambar 15.10 Tampilan proses input transaksi 09

5. Soal Transaksi 10 (Penjualan Tunai)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 05/BKM Tanggal : 06 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: Kasir Penjualan Tunai	
Jumlah Diterima	: Empat puluh juta dua puluh tiga ribu enam ratus tiga puluh tujuh rupiah	
Keterangan	: Penjualan Tunai Week I, dengan rincian sbb:	
	C-5000 5 unit	Rp 8,562,500.00
	G-2100 6 unit	Rp 15,750,000.00
	H-1100 3 unit	Rp 12,000,000.00
	Total Penjualan	Rp 36,312,500.00
	Asuransi 0.2%	Rp 72,625.00
	PPN 10%	Rp 3,638,512.50
Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000059; 010.000-09.00000060; 010.000-09.00000061		Rp 40,023,637.50
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)	

Gambar 15.11 Tampilan bukti transaksi 10

Penyelesaian :

- a. Buka menu **Sales** pada Command Center
- b. Pilih menu **Enter Sales**
- c. Pilih Layout : Item
- d. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Tipe Form : INVOICE
 - 2) Customer : ketik KASIR PENJUALAN TUNAI, lalu klik "Easy Add"
 - 3) Term : C.O.D
 - 4) Tax Inclusive : Centang di Lepas (uncheck)
 - 5) Invoice # : 05/BKM
 - 6) Date : 06/12/2009
 - 7) Ship : masukkan angka sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 8) Item Number : masukkan huruf sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 9) Total (Asuransi) : 72.625 (Perhatikan gambar)
 - 10) Tax : P10. Perhatikan gambar!
 - 11) Paid Today : 40.023.637,50
 - 12) Balance Due : Pastikan nominal 0
- e. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- f. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- g. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

1 INVOICE

2 Customer ⇄: Kasir Penjualan Tunai

3 Terms ⇄: C.O.D.

4 Tax Inclusive

Ship to ⇄: Kasir Penjualan Tunai

5 Invoice #: 05/BKM

Date: 06/12/2009 **6**

Customer PD #: _____

Ship	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
5		⇄ a	C-5000	12.500,00		562.500,00		P10
6		⇄ b	G-2100	25.000,00		750.000,00		P10
3		⇄ c	H-1100	100.000,00		900.000,00		P10
		⇄ Asuransi	Asuransi 2%			72.625,00		P10

7 Salesperson : _____

Subtotal: 36.385.125,00

Comment: _____

Freight: 0,00

Ship Via: _____

Tax ⇄: 3.638.512,50

Promised Date: _____

Total Amount: 40.023.637,50

Journal Memo: Sale; Kasir Penjualan Tunai

Referral Source: _____

Invoice Delivery Status: To be Printed

11 Paid Today: 40.023.637,50

Payment Method: Cash

Balance Due: 0,00 **12**

Save as Recurring Use Recurring Reimburse ABC Spell

Help F1 Print Send To Journal Layout Register

CTRL + R **e** **g** Record

Cancel

Recap Transaction

Recap Transaction in Sales - New Item

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	06/12/2009		Sale; Kasir Penjualan Tunai			
		05/BKM	1-1103 Accounts Receivable	36.385.125,00		
		05/BKM	1-1103 Accounts Receivable	3.638.512,50		
		05/BKM	4-1000 Sales		36.312.500,00	
		05/BKM	2-1101 Insurance Liability		72.625,00	
		05/BKM	2-1104 Value Added Tax-Out (VA		3.638.512,50	
		05/BKM	5-1000 Cost of Good Sold	29.044.995,31		
		05/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		6.848.653,85	
		05/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		12.596.341,46	
		05/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		9.600.000,00	
CR	06/12/2009					
		Auto #	1-1101 Cash in Bank	40.023.637,50		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		40.023.637,50	

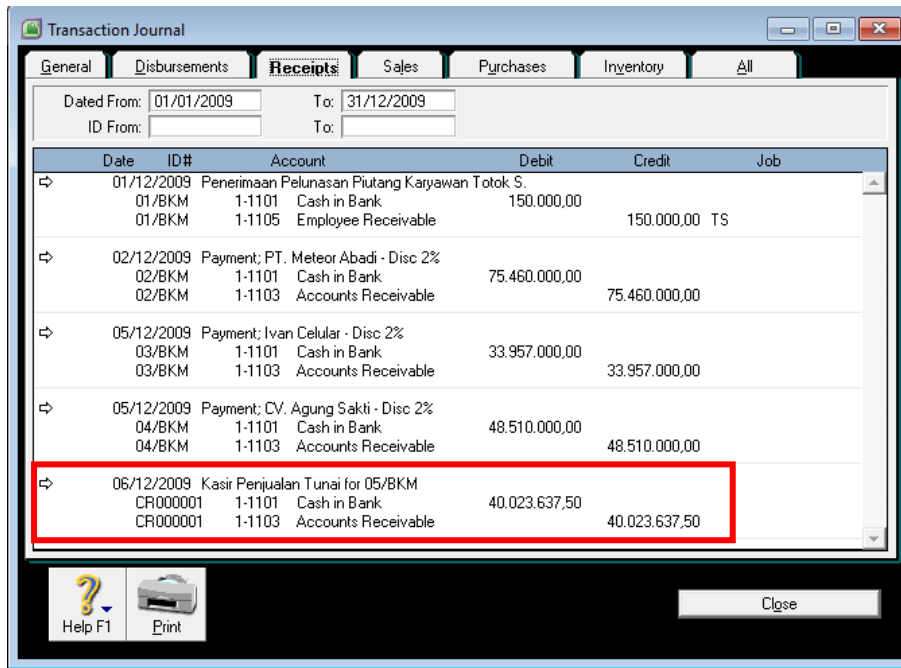
Help F1 **f** OK

Gambar 15.12 Tampilan proses input transaksi 10

h. Setelah transaksi di “record”, kita akan menyesuaikan form “Receive Payment” dengan cara :

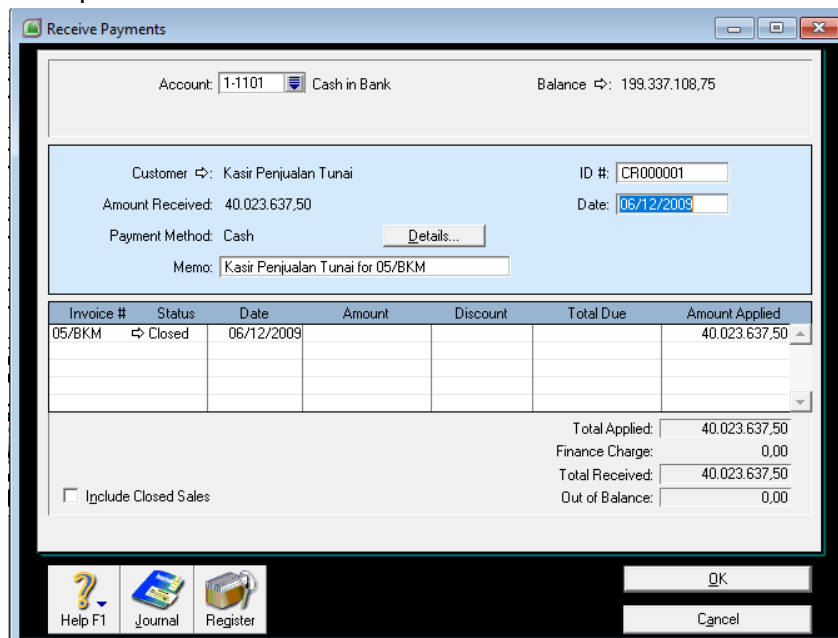
- 1) Pada menu Sales, di Command Center, klik menu “Transaction Journal”.

- 2) Masuk pada tab menu "Receipt"
- 3) Masukkan rentang tanggal pada bagian "Date From" : 01/01/2009 hingga 31/12/2009



Gambar 15.13 Tampilan tab menu Receipt pada "transaction journal"

- 4) Klik tanda panah putih pada transaksi tanggal 06/12/2009 Kasir Penjualan Tunai (05/BKM) untuk melakukan penyesuaian keterangan transaksi hingga muncul tampilan berikut ini.



Gambar 15.14 Tampilan jendela receive payment

- 5) Sesuaikan bagian ID#, ganti dengan 05/BKM. Pastikan nominal pada amount applied bernilai 40.023.637,50. Perhatikan gambar berikut ini.

Account: 1-1101 Cash in Bank Balance: 199.337.108,75

Customer: Kasir Penjualan Tunai ID #: 05/BKM
 Amount Received: 40.023.637,50 Date: 06/12/2009
 Payment Method: Cash
 Memo: Kasir Penjualan Tunai for 05/BKM

Invoice #	Status	Date	Amount	Discount	Total Due	Amount Applied
05/BKM	Closed	06/12/2009				40.023.637,50

Total Applied: 40.023.637,50
 Finance Charge: 0,00
 Total Received: 40.023.637,50
 Out of Balance: 0,00

Include Closed Sales

Buttons: Help F1, Journal, Register, OK, Cancel

Gambar 15.15 tampilan menu receive payment setelah di perbaiki

- 6) Klik "OK" jika telah selesai.