

BAB XVIII

PENYELESAIAN TRANSAKSI 21-25

A. Pendahuluan

Pada bab ini akan dijelaskan tahapan-tahapan penyelesaian bukti transaksi 21-25. Tiap transaksi akan dipraktikkan secara urut dan ikuti tahapannya berdasarkan instruksi dan contoh gambar yang ada.

B. Penyelesaian Transaksi

1. Soal Transaksi 21 (Pembayaran Utang PPN)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

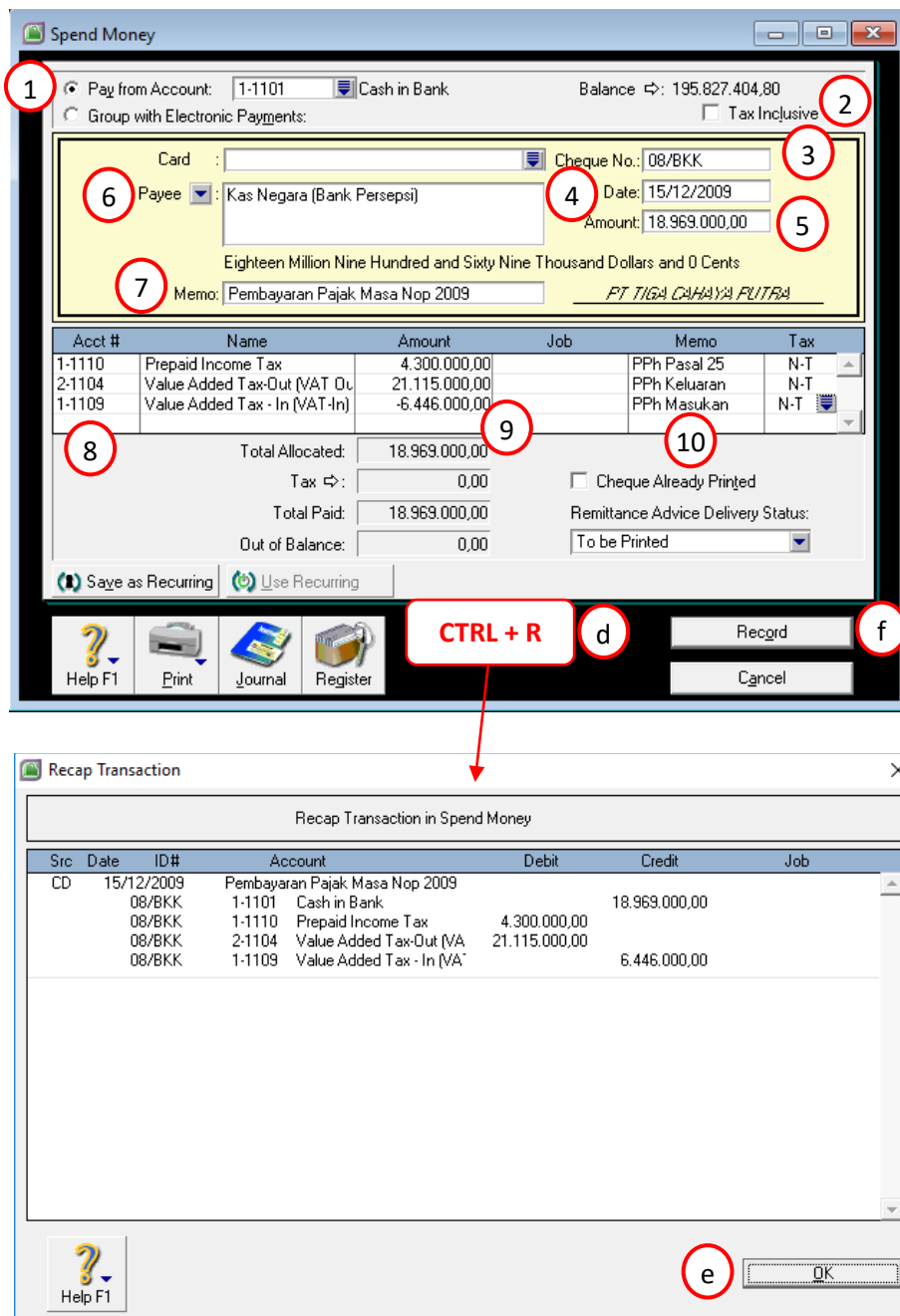
 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang	BKK No. : 08/BKK Tanggal : 15 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR	
Dibayarkan kepada	: Kas Negara (Via Bank Persepsi)
Jumlah Dibayar	: Delapan belas juta sembilan ratus enam puluh sembilan ribu
Keterangan	: Pembayaran pajak masa Nopember 2009, dengan rincian sbb:
	Uang Muka PPh Pasal 25 Rp 4,300,000.00
	PPN Keluaran Rp 21,115,000.00
	PPN Masukan Rp (6,446,000.00)
	Rp 18,969,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 18.1 Tampilan bukti transaksi 21

Penyelesaian :

- a. Buka menu **Banking** pada Command Center
- b. Pilih menu **Spend Money**
- c. Sesuaikan data berikut.
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Tax Inclusive : Centang di Lepas (uncheck)
 - 3) Cheque No : 08/BKK
 - 4) Date : 15/12/2009
 - 5) Amount : 18.969.000
 - 6) Payee : Kas Negara (Bank Persepsi)




- 7) Memo : Pembayarn Pajak Masa Nop 2009
 - 8) Acct # : masukkan nomor akun. Perhatikan gambar!
 - 9) Amount : masukkan nominal tiap akun. Perhatikan gambar!
 - 10) Memo : masukkan keterangan tiap akun . Perhatikan gambar!
- d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.
- Gambar Penjelasan :



Gambar 18.2 tampilan proses input transaksi 21

2. Soal Transaksi 22 (Pelunasan Piutang Karyawan)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 09/BKM Tanggal : 15 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: Agung Putra	
Jumlah Diterima	: Tiga ratus lima puluh ribu rupiah	
Keterangan	: Pelunasan piutang karyawan a/n Agung Putra	
		Rp 350,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 18.3 tampilan bukti transaksi 22

Penyelesaian:

- a. Buka menu **Banking** pada Command Center
- b. Pilih menu **Receive Money**
- c. Sesuaikan data berikut :
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Tax Inclusive : Centang di Lepas (unchecked)
 - 3) ID # : 09/BKM
 - 4) Date : 15/12/2009
 - 5) Amount Receive : 350.000
 - 6) Memo : Pelunasan piutang karyawan agung putra
 - 7) Acct # : masukkan nomor akun. Perhatikan gambar!
 - 8) Amount : masukkan nominal akun. Perhatikan gambar!
 - 9) Job : AP
 - 10) Memo : Piutang Agung P. Perhatikan gambar!
- d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

Receive Money

1 Deposit to Account: 1-1101 Cash in Bank Balance ⇄ : 176,858.404,80
 Group with Undeposited Funds: Tax Inclusive 2

Payor : ID #: 09/BKM 3
 5 Amount Received: 350.000,00 4 Date: 15/12/2009
 Payment Method: Details...
 6 Memo: Pelunasan piutang karyawan agung putra

Acct #	Name	Amount	Job	Memo	Tax
1-1105	Employee Receivable	350.000,00	AP	Piutang Agung P	N-T
7		8	9	10	

Total Allocated: 350.000,00
 Tax ⇄ : 0,00
 Total Received: 350.000,00
 Out of Balance: 0,00

Save as Recurring Use Recurring

Help F1 Journal Register

CTRL + R d

Record f
 Cancel

Recap Transaction

Recap Transaction in Receive Money

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CR	15/12/2009		Pelunasan piutang karyawan agung putra			
		09/BKM	1-1101 Cash in Bank	350.000,00		
		09/BKM	1-1105 Employee Receivable		350.000,00	AP

Help F1

e OK

Gambar 18.4 tampilan proses input transaksi 22

3. Soal Transaksi 23 (Gedung Dalam Proses)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKK No. : 09/BKK Tanggal : 16 Desember 2009
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada	: Karya Sakti Consultants	
Jumlah Dibayar	: Seratus dua puluh dua juta lima ratus ribu rupiah	
Keterangan	: Pembayaran jasa pelaksana konstruksi (pembangunan gedung) Rp 125,000,000.00 PPH Pasal 4 ayat (2) yang dipotong Rp 2,500,000.00	
		Rp 122,500,000.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 18.5 Tampilan bukti transaksi 23

Penyelesaian :

- a. Buka menu **Banking** pada Command Center
- b. Pilih menu **Spend Money**
- c. Sesuaikan data berikut.
 - 1) Account : Cash in Bank
 - 2) Tax Inclusive : Centang di Lepas (uncheck)
 - 3) Cheque No : 09/BKK
 - 4) Date : 16/12/2009
 - 5) Amount : 122.500.000
 - 6) Payee : Karya Sakti Cosultant
 - 7) Memo : Pembayaran Jasa Pelaksanaan Konstruksi
 - 8) Acct # : masukkan nomor akun. Perhatikan gambar!
 - 9) Amount : masukkan nominal tiap akun. Perhatikan gambar!
 - 10) Memo : masukkan keterangan tiap akun . Perhatikan gambar!
- d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

Spend Money

1 Pay from Account: 1-1101 Cash in Bank Balance ⇄: 177.208.404,80
 Group with Electronic Payments: Tax Inclusive 2

Card : Cheque No.: 09/BKK 3
 6 Payee : Karya Sakti Consultant 4 Date: 16/12/2009
 Amount: 122.500.000,00 5
 One Hundred and Twenty Two Million Five Hundred Thousand Dollars and 0 Cents
 7 Memo: Pembayaran jasa pelaksanaan konstruksi FT TIGA CAHAYA FUTRA

Acct #	Name	Amount	Job	Memo	Tax
1-3100	Building in Process	125.000.000,00		Jasa konstruksi	N-T
2-1105	Income Tax Payable	-2.500.000,00		PPH Pasal 4-2	N-T

8 Total Allocated: 122.500.000,00 9
 Tax ⇄: 0,00
 Total Paid: 122.500.000,00
 Out of Balance: 0,00
 Cheque Already Printed
 Remittance Advice Delivery Status: To be Printed

Save as Recurring Use Recurring

Help F1 Print Journal Register **CTRL + R** d Record f
 Cancel

Recap Transaction

Recap Transaction in Spend Money

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CD	16/12/2009		Pembayaran jasa pelaksanaan konstruksi			
		09/BKK	1-1101 Cash in Bank		122.500.000,00	
		09/BKK	1-3100 Building in Process	125.000.000,00		
		09/BKK	2-1105 Income Tax Payable		2.500.000,00	

Help F1 **e** OK

Gambar 18.6 Tampilan proses input transaksi 23

Purchases - New Item

1 BILL

2 Supplier ⇄: PT. OKE JAYA MANDIRI Terms ⇄: 5% 10 Net 30 3 Tax Inclusive

Ship to ⇄: PT TIGA CAHAYA PUTRA 4 Purchase #: 00000004 5 Date: 16/12/2009

6 Supplier Inv#: 097/FPJ

Bill	Received	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
22	22		⇄a	C-5000	372.000,00		.184.000,00		P10
20	20		⇄b	G-2100	15.000,00		.300.000,00		P10
17	17		⇄c	H-1100	00.000,00		.700.000,00		P10

7 8 9 10 Subtotal: 125.184.000,00
Freight: 0,00 N-T
Tax ⇄: 12.518.400,00
Total Amount: 137.702.400,00

Journal Memo: Purchase; PT. OKE JAYA MANDIRI Paid Today: 0,00

Bill Delivery Status: To be Printed 11 Balance Due: 137.702.400,00

Save as Recurring Use Recurring Spell

Help F1 Print Send To Journal Layout Register **CTRL + R** e g Record Cancel

Recap Transaction

Recap Transaction in Purchases - New Item


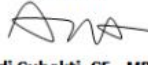

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
PJ	16/12/2009		Purchase; PT. OKE JAYA MANDIRI			
		Auto #	2-1100 Accounts Payable		125.184.000,00	
		Auto #	2-1100 Accounts Payable		12.518.400,00	
		Auto #	1-1107 Merchandise Inventory	30.184.000,00		
		Auto #	1-1107 Merchandise Inventory	42.300.000,00		
		Auto #	1-1107 Merchandise Inventory	52.700.000,00		
		Auto #	1-1109 Value Added Tax - In (VA)	12.518.400,00		

f OK

Gambar 18.8 Tampilan proses input transaksi 24

5. Soal Transaksi 25 (Retur Pembelian Kredit)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BM No. : 01/BM Tanggal : 17 Desember 2009		
BUKTI MEMORIAL				
Penjelasan transaksi	: Berdasarkan nota retur no. 015/RET/OJM/XII/2009, mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT. Oke Jaya Mandiri pada tanggal 16 Desember 2009. Adapun perhitungan harga barang sbb:			
	1 unit H-1100	3,100,000.00		
	PPN 10%	310,000.00		
	TOTAL	3,410,000.00		
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)	<table border="1"> <tr> <td>HAL JM</td> </tr> <tr> <td> </td> </tr> </table>	HAL JM	
HAL JM				

Gambar 18.9 Tampilan bukti transaksi 25

Penyelesaian:

- Buka menu **Purchases** pada Command Center
- Pilih menu **Enter Purchases**
- Pilih Layout : Item
- Sesuaikan data berikut :
 - Tipe Form : BILL
 - Supplier : PT OKE JAYA MANDIRI
 - Tax Inclusive : Centang di Lepas (unchecked)
 - Purchases # : Sudah terisi sendiri
 - Date : 17/12/2009
 - Supplier Inv# : 01/BM
 - Bill : masukkan angka sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - Received : angka muncul otomatis. Perhatikan gambar!
 - Item Number : masukkan huruf sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - Price : masukkan angka sesuai gambar bukti. Perhatikan gambar!
 - Jurnal Memo : Tambahkan teks RETURN
 - Balance Due : Pastikan sudah terisi "-3.410.000". Perhatikan gambar!
- Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

1 BILL

2 Supplier: PT. OKE JAYA MANDIRI

Terms: 5% 10 Net 30

3 Tax Inclusive

Ship to: PT TIGA CAHAYA PUTRA

4 Purchase #: 00000005

Date: 17/12/2009

5

6 Supplier Inv#: 01/BM

Bill	Received	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
-1	-1		H-1100		00.000,00		310.000,00		P10
7			8						10

Subtotal: -3.100.000,00

Freight: 0,00

Tax: -310.000,00

Total Amount: -3.410.000,00

Journal Memo: Purchase RETURN; PT. OKE JAYA M. **11**

Paid Today: 0,00

Bill Delivery Status: To be Printed

12 Balance Due: -3.410.000,00

Save as Recurring Use Recurring ABC Spell

Help F1 Print Send To Journal Layout Register **h**

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

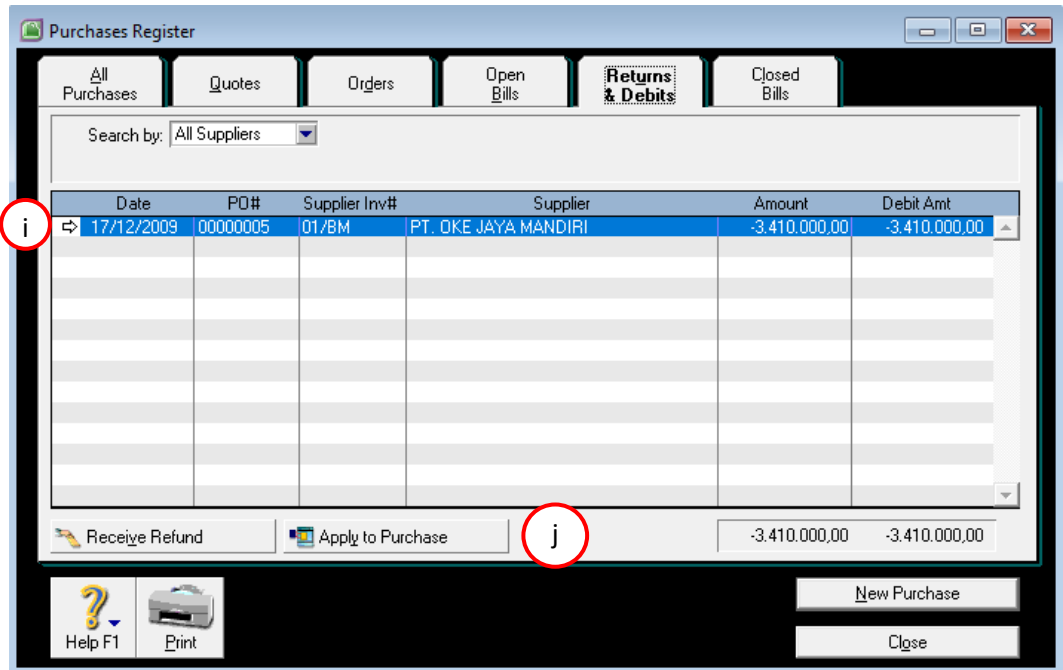
Recap Transaction in Purchases - New Item

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
PJ	17/12/2009		Purchase; PT. OKE JAYA MANDIRI			
		Auto #	2-1100 Accounts Payable	3.100.000,00		
		Auto #	2-1100 Accounts Payable	310.000,00		
		Auto #	1-1107 Merchandise Inventory		3.100.000,00	
		Auto #	1-1109 Value Added Tax - In (VA		310.000,00	

Help F1 **f** OK

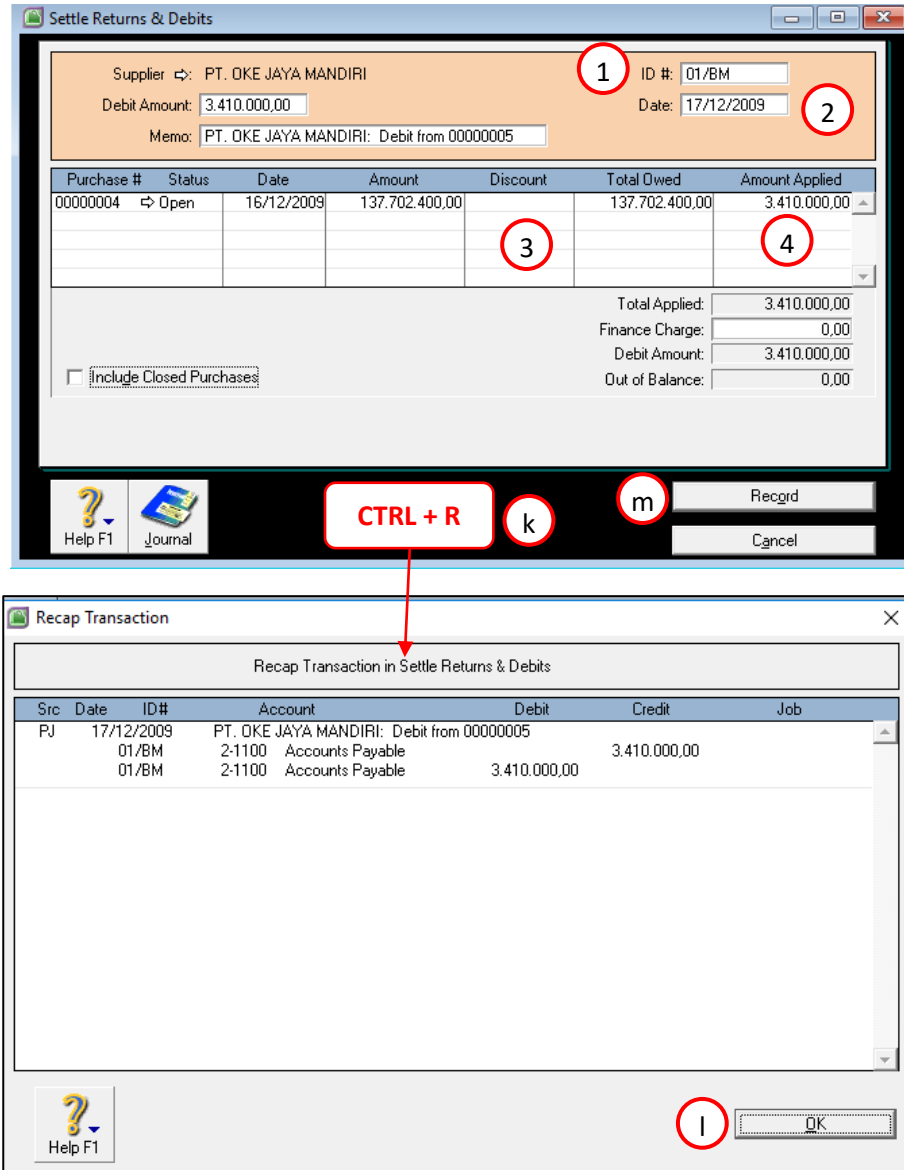
Gambar 18.10 Tampilan proses input transaksi 25

- h. Setelah di Record, klik menu Register yang ada pada di form Bill tersebut, dan akan muncul jendela Purchase Register. Buka tab menu Return & Debits seperti gambar 18.11 di bawah ini.



Gambar 18.11 Tampilan tab menu return & debits pada jendela purchase register

- i. Pada jendela return & debits, pastikan anda memiliki 1 transaksi retur tertanggal 17/12/2009 Perhatikan gambar di atas.
- j. Lalu klik tombol "Apply to Purchase" hingga muncul form dan sesuaikan seperti gambar di bawah ini.
 - 1) ID : 01/BM
 - 2) Date : 17/12/2009
 - 3) Discount : Kosongkan/hapus
 - 4) Amount Applied : 3.410.000
- k. Tekan CTRL + R untuk melihat recap Journal
- l. Klik "OK" kalau sudah sama
- m. Klik "Record"
Perhatikan gambar berikut ini :



Gambar 18.12 tampilan proses retur