

BAB XIX PENYELESAIAN TRANSAKSI 26-30


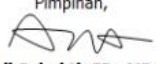
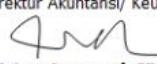
A. Pendahuluan

Pada bab ini akan dijelaskan tahapan-tahapan penyelesaian bukti transaksi 26-30. Tiap transaksi akan dipraktikkan secara urut dan ikuti tahapannya berdasarkan instruksi dan contoh gambar yang ada.

B. Penyelesaian Transaksi

1. Soal Transaksi 26 (Penerimaan Pembayaran)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 10/BKM Tanggal : 17 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: CV. AGUNG SAKTI	
Jumlah Diterima	: Enam puluh delapan juta lima ratus tujuh puluh enam ribu empat ratus empat rupiah	
Keterangan	: Penerimaan pelunasan Piutang Dagang atas penjualan kredit tertanggal 08 Desember 2009. Termin 2/10, n/30	
		Rp 68,576,404.05
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)	Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)	

Gambar 19.1 Tampilan bukti transaksi 26

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 : 68.576.404,05
 - 4) Payment Method : Cash
 - 5) Memo : Tambahkan teks “ – Disc 2%”
 - 6) ID # : 10/BKM

- 7) Date : 17/12/2009
 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. Perhatikan gambar!
 12) Total Due : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
 13) Amount Applied : Sudah terisi sendiri. Perhatikan gambar!
- d. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.

Gambar Penjelasan :

The screenshot shows the 'Receive Payments' window with the following data:

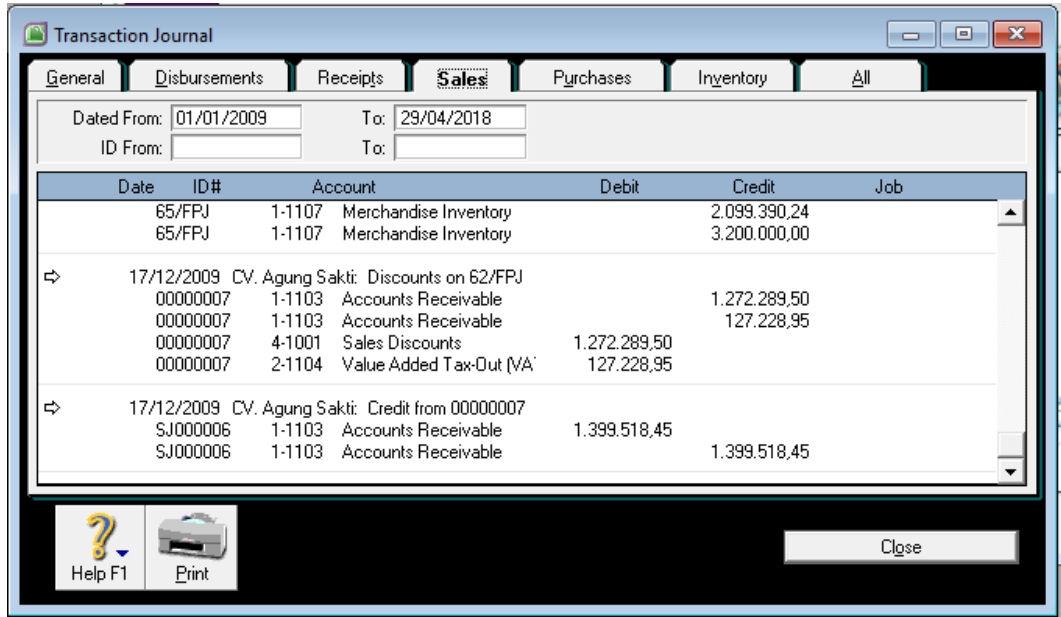
Invoice #	Status	Date	Amount	Discount	Total Due	Amount Applied
62/FPJ	Open	08/12/2009	69.975.922,50	1.399.518,45	68.576.404,05	68.576.404,05

Summary:

- Total Applied: 68.576.404,05
- Finance Charge: 0,00
- Total Received: 68.576.404,05
- Out of Balance: 0,00

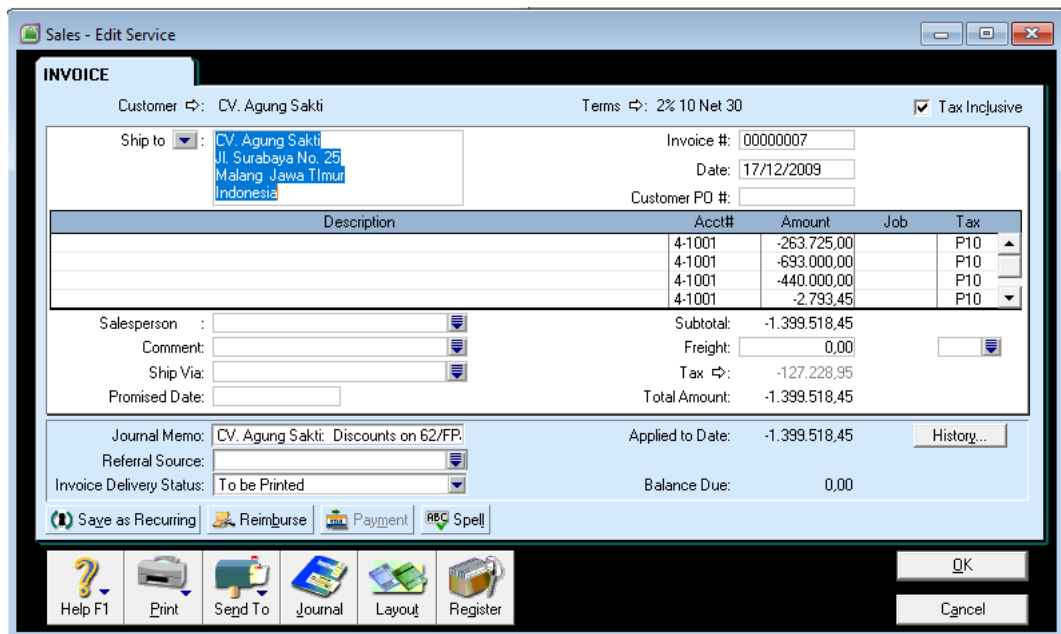
Gambar 19.2 tampilan proses input transaksi 21

- e. 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 “Sales”
 - 3) Masukkan rentang tanggal pada bagian “Date From” : 01/01/2009 hingga 31/12/2009



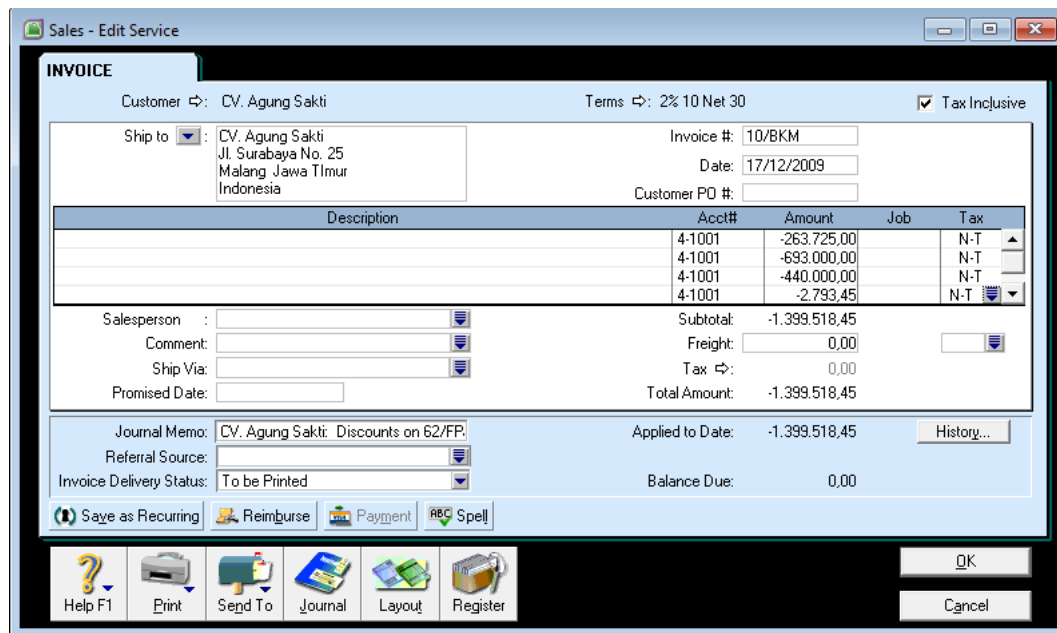
Gambar 19.3 Tampilan tab menu Sales pada “transaction journal”

- 4) Klik tanda panah putih pada transaksi tanggal 17/12/2009 CV Agung sakti Discounts on 62/FPJ untuk melakukan penyesuaian keterangan transaksi hingga muncul tampilan berikut ini.



Gambar 19.4 Tampilan jendela receive payment

- 5) Sesuaikan bagian ID#, ganti dengan 10/BKM. Pastikan semua kode pajak diubah menjadi N-T. Perhatikan gambar berikut ini.




Gambar 19.5 tampilan menu invoice setelah di perbaiki

- 6) Klik "OK" jika telah selesai.

2. Soal Transaksi 27 (Penjualan Tunai)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :



PT Tiga Cahaya Putra
Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BKM No. : 11/BKM
Tanggal : 20 Desember 2009

BUKTI KAS MASUK

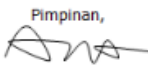
Diterima Dari : **Kasir Penjualan tunai**

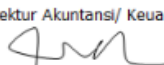
Jumlah Diterima : Dua puluh satu juta dua ratus tujuh puluh dua ribu empat ratus enam puluh rupiah

Keterangan : Penjualan Tunai Week III, dengan rincian sbb:

C-5000	2 unit		Rp 3,425,000.00
G-2100	3 unit		Rp 7,875,000.00
H-1100	2 unit		Rp 8,000,000.00
Piutang Dagang			Rp 19,300,000.00
Asuransi 0.2%			Rp 38,600.00
PPN 10%			Rp 1,933,860.00

Catatan: Bukti Kas Masuk ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000066

Pimpinan,

(Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,

(Intan Arumsari, SE., Ak.)

Rp 21,272,460.00

Gambar 19.6 tampilan bukti transaksi 27

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
 - 3) Term : C.O.D
 - 4) Tax Inclusive : Centang di Lepas (uncheck)
 - 5) Invoice # : 11/BKM
 - 6) Date : 20/12/2009
 - 7) Ship : masukkan angka sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 8) Item Number : masukkan huruf sesuai gambar. Perhatikan gambar!
 - 9) Total (Asuransi) : 38.600 (Perhatikan gambar)
 - 10) Tax : P10. Perhatikan gambar!
 - 11) Paid Today : 21.272.460
 - 12) Balance Due : Pastikan nominal 0
 - e. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
 - f. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
 - a. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.
- Gambar Penjelasan :

The screenshot shows the 'Sales - New Item' window with the following fields and values:

- 1: Invoice type dropdown set to 'INVOICE'
- 2: Customer field set to 'Kasir Penjualan Tunai'
- 3: Terms field set to 'C.O.D.'
- 4: Tax Inclusive checkbox is unchecked
- 5: Invoice # field set to '11/BKM'
- 6: Date field set to '20/12/2009'
- 7: Ship field set to '2'
- 8: Item Number field set to 'C-5000'
- 9: Total field set to '38.600,00'
- 10: Tax field set to 'P10'
- 11: Paid Today field set to '21.272.460,00'
- 12: Balance Due field set to '0,00'

The table below shows the items being added to the invoice:

Ship	Backorder	Item Number	Description	Price	Disc%	Total	Job	Tax
2		a	C-5000	12.500,00		425.000,00		P10
3		b	G-2100	25.000,00		875.000,00		P10
2		c	H-1100	100.000,00		0.000.000,00		P10
		Asuransi	Asuransi 2%			38.600,00		P10

Summary fields at the bottom of the table:

- Subtotal: 19.338.600,00
- Freight: 0,00
- Tax: 1.933.860,00
- Total Amount: 21.272.460,00

Journal Memo: Sale; Kasir Penjualan Tunai

Referral Source: [Empty]

Invoice Delivery Status: To be Printed

Payment Method: Cash

Balance Due: 0,00

Buttons at the bottom: Help F1, Print, Send To, Journal, Layout, Register, CTRL + R, Record, Cancel.

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	20/12/2009		Sale; Kasir Penjualan Tunai			
		11/BKM	1-1103 Accounts Receivable	19.338.600,00		
		11/BKM	1-1103 Accounts Receivable	1.933.860,00		
		11/BKM	4-1000 Sales		19.300.000,00	
		11/BKM	2-1101 Insurance Liability		38.600,00	
		11/BKM	2-1104 Value Added Tax-Out (VA		1.933.860,00	
		11/BKM	5-1000 Cost of Good Sold	15.292.891,58		
		11/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		2.742.235,04	
		11/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		6.338.891,83	
		11/BKM	1-1107 Merchandise Inventory		6.211.764,71	
CR	20/12/2009					
		Auto #	1-1101 Cash in Bank	21.272.460,00		
		Auto #	1-1103 Accounts Receivable		21.272.460,00	

Gambar 19.7 tampilan proses input transaksi 27

3. Soal Transaksi 28 (Pencatatan Utang Deviden)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

PT Tiga Cahaya Putra
 Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang

BM No. : 02/BM
 Tanggal : 21 Desember 2009

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Dividen tahun 2009 untuk para pemegang saham diumumkan sebesar Rp. 3.500,00 per lembar saham yang beredar. PPh Pasal 4 ayat (2) yang dipotong adalah sebesar 10%.

Pimpinan,
 (Andi Subekti, SE., MBA.)

Direktur Akuntansi/ Keuangan,
 (Intan Arumsari, SE., Ak.)

HAL JM

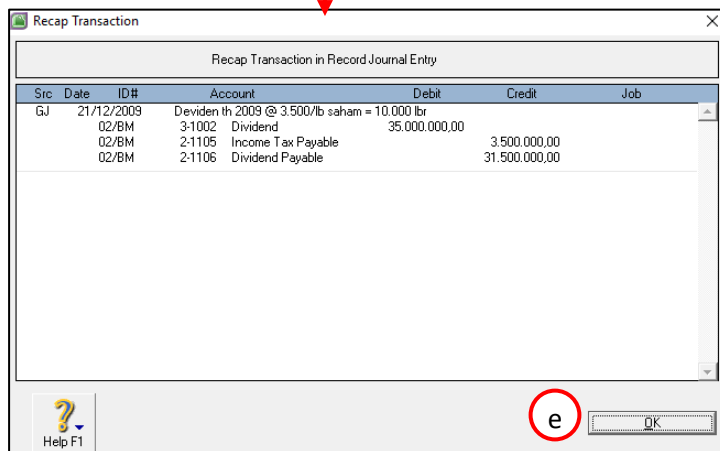
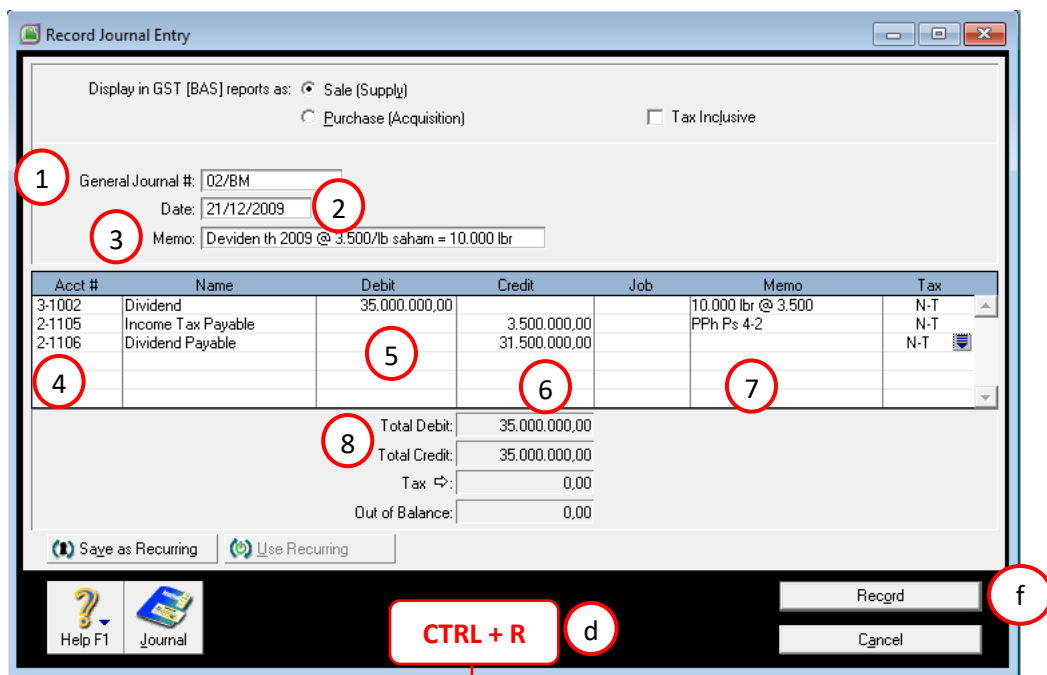
Gambar 19.8 Tampilan bukti transaksi 28

Penyelesaian :

- a. Buka menu **Accounts** pada Command Center
- b. Pilih menu **Record Journal Entry**
- c. Sesuaikan data berikut.
 - 1) General Journal # : 02/BM

- 2) Date : 21/12/2009
- 3) Memo : Deviden th 2009 @ 3.500/lbr saham = 10.000 lbr
- 4) Acct # : masukkan nomor akun. Perhatikan gambar!
- 5) Amount : masukkan nominal tiap akun. Perhatikan gambar!
- 6) Memo : masukkan keterangan tiap akun . Perhatikan gambar!
- 7) Perhatikan total Debit dan Kredit : 35.000.000
- d. Tekan **CTRL + R** untuk melihat rekap jurnal
- e. Tekan **OK**, jika jurnal sudah benar
- f. Tekan **Record** untuk menyimpan transaksi.


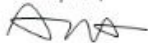

Gambar Penjelasan :



Gambar 19.9 Tampilan proses input transaksi 28

4. Soal Transaksi 29 (Penjualan Surat Berharga)

Perhatikan gambar bukti transaksi berikut ini :

 PT Tiga Cahaya Putra Jl. Mayjen Haryono No. 11 Malang		BKM No. : 12/BKM Tanggal : 22 Desember 2009
BUKTI KAS MASUK		
Diterima Dari	: MERDEKA SECURITIES	
Jumlah Diterima	: Seratus delapan juta sembilan ratus tujuh puluh lima ribu sembilan ratus enam puluh rupiah	
Keterangan	: Penjualan 1000 lembar saham biasa PT. Perkasa Indah Sentosa pada kurs 108. Biaya penjualan 1%. Atas penghasilan yang diterima dari transaksi penjualan saham di bursa efek dipotong PPh pasal 4 ayat (2) dengan tarif 0,1% dari jumlah bruto nilai transaksi penjualan.	
		Rp 108,975,960.00
Pimpinan,  (Andi Subekti, SE., MBA.)		Direktur Akuntansi/ Keuangan,  (Intan Arumsari, SE., Ak.)

Gambar 19.10 Tampilan bukti transaksi 29

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 (uncheck)
 - 3) ID # : 12/BKM
 - 4) Date : 22/12/2009
 - 5) Amount Receive : 108.975.960
 - 6) Memo : Jual 1000 saham PT. Perkasa Kurs 108
 - 7) Acct # : masukkan nomor akun. Perhatikan gambar!
 - 8) Amount : masukkan nominal akun. Perhatikan gambar!
 - 9) 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 :

Receive Money

1 Deposit to Account: 1-1101 Cash in Bank Balance ⇄: 144.557.268,85
 2 Tax Inclusive

3 Payor: ID #: 12/BKM
 4 Date: 22/12/2009

5 Amount Received: 108.975.960,00
 6 Memo: 10 Jual 1000 saham PT Perkasa kurs 108 10

7

Acct #	Name	Amount	Job	Memo	Tax
1-1102	Marketable Securities	104.040.000,00		Harga Perolehan	N-T
6-2104	Income Tax Expense	-104.040,00		PPH Psl 4-2 (0,1%)	N-T
8-1002	Gain on Sales of Mark. Sec.	5.040.000,00		Laba Penjualan	N-T
Total Allocated:		108.975.960,00			
Tax ⇄:		0,00			
Total Received:		108.975.960,00			
Out of Balance:		0,00			

8 9

g Record
Cancel

CTRL + R e

Recap Transaction

Recap Transaction in Receive Money

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
CR	22/12/2009		Jual 1000 saham PT Perkasa kurs 108			
		12/BKM	1-1101 Cash in Bank	108.975.960,00		
		12/BKM	1-1102 Marketable Securities		104.040.000,00	
		12/BKM	6-2104 Income Tax Expense	104.040,00		
		12/BKM	8-1002 Gain on Sales of Mark. Se		5.040.000,00	

f OK

Gambar 19.11 Tampilan proses input transaksi 29

The image shows two screenshots from a software application. The top screenshot is the 'Sales - New Item' window, and the bottom screenshot is the 'Recap Transaction' window.

Sales - New Item Window:

- 1** INVOICE (dropdown menu)
- 2** Customer: CV. Agung Sakti
- 3** Tax Inclusive (checkbox)
- 4** Invoice #: 67/FPJ
- 5** Date: 23/12/2009
- 6** Ship to: CV. Agung Sakti, Jl. Surabaya No. 25, Malang, Jawa Timur, Indonesia
- 7** Item Number: Asuransi 2%
- 8** Job: (dropdown menu)
- 9** Tax: P10
- 10** Balance Due: 55.137.555,00
- e** CTRL + R (button)
- g** Recrd (button)

Recap Transaction Window:

Recap Transaction in Sales - New Item

Src	Date	ID#	Account	Debit	Credit	Job
SJ	23/12/2009		Sale; CV. Agung Sakti			
		67/FPJ	1-1103 Accounts Receivable	50.125.050,00		
		67/FPJ	1-1103 Accounts Receivable	5.012.505,00		
		67/FPJ	4-1000 Sales		50.025.000,00	
		67/FPJ	2-1101 Insurance Liability		100.050,00	
		67/FPJ	2-1104 Value Added Tax-Out (VA		5.012.505,00	
		67/FPJ	5-1000 Cost of Good Sold	39.539.782,92		
		67/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		8.226.705,13	
		67/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		12.677.783,67	
		67/FPJ	1-1107 Merchandise Inventory		18.635.294,12	

f OK (button)

Gambar 19.13 Tampilan proses input transaksi 30