

Nama : Saskia Kanesa Dinda

NPM : 2413031021

Kelas : A

Matakul : Akuntansi Keuangan Menengah.

1. Kas kecil

Tanggal	Akun	Debet	Kredit
April 1	Kas kecil	\$ 200	
	kas dibank		\$ 200
10	Beban Pengiriman barang	\$ 60	
	Perlengkapan	\$ 25	
	Beban Perangko	\$ 33	
	I.O.U dari karyawan	\$ 17	
	Beban Rupa	\$ 36	
	Selisih kas	\$ 2	
	kas dibank		\$ 173
20	Kas kecil	\$ 100	
	kas dibank		\$ 100

2. Rekonsiliasi Bank dan ayat jurnal pengesuaian

a.) Rekonsiliasi bank dari saldo perbank dan saldo per buku sampai saldo kas yg benar.

Ang. Lansbury Company

Rekonsiliasi Bank.

Per 30 Juni

Saldo per laporan Bank (akhir periode)	\$ 8.650
Ditambah : Saldo bulan Juli	\$ 2.350
Dikurang : Cac yang beredar	(\$ 1.100)
	<u>\$ 9.900</u>

Saldo per pembukuan	\$ 9.250
Ditambah : Wesel tagih bulan Juli	\$ 1.000
Dikurang : Beban jasa bank	\$ 15
	<u>\$ 335</u>
	<u>\$ 9.900</u>

B. Ayat jurnal umum untuk mengoreksi akun kas.

Tanggal	Akun	Debet	Kredit
Juni 31	Kas	\$ 1.000	
	Wesel tagih		\$ 1.000
31	Beban jasa bank	\$ 15	
	Kas		\$ 15
31	Piutang usaha	\$ 335	
	Kas		\$ 335
	Jumlah	\$ 1.350	\$ 1.350