

Nama : Revie Herilla Extin
NPM : 2413031027
Kelas : 2024 A
Materi : Akuntansi Keuangan Menengah.

TP 10 (kas kecil)

Membuat ayat jurnal untuk mencatat transaksi-transaksi yang berhubungan dengan kas kecil untuk piutang.

1)

Carolyn Keene, Inc.

Ayat Jurnal Dana kas kecil

Per April

Tanggal	Keterangan / Akun	Debit	Kredit
1 April	Dana kas kecil kas (membentuk dana kas kecil)	200	200
10 April	Beban pengiriman Perlengkapan Beban perangko Uang muka karyawan Beban rupa-rupa kas	60 25 33 17 36	171
	(Pengeluaran kas kecil dan pengisian kembali)		
20 April	Dana kas kecil kas (Menaikkan saldo kas kecil dari \$100 menjadi 300)	200	200
	Total	571	571

- 2) a. Buatlah rekonsiliasi bank dari saldo per bank dan saldo per buku sampai saldo kas yang benar.

Angela Lansbury Company
Rekonsiliasi Bank

Saldo per bank :

Saldo per bank 31 Juli	= \$ 8.650
Deposito bulan Juli	2.350
Cek yang beredar	(1.100)
	<u>9.900.</u>

Saldo per buku :

Saldo per buku 31 Juli	\$ 9.250
Wesel tagih bulan Juli	1.000
Beban jasa bank	(15)
Cek kosong	(335)
	<u>9.900.</u>

- b. Ayat Jurnal penyesuaian kas.

Angela Lansbury Company
Ayat Jurnal penyesuaian kas.

Tanggal	Keterangan / akun	Debit	Kredit
31 Juli	Kas	\$ 1.000	
	Wesel tagih (Wesel pelanggan ditagih bank.)		\$ 1.000
	Biaya jasa bank Kas	15	15
	(Mencatat biaya jasa bank)		
	Piutang usaha Kas	335	335
	(Cek kosong)		
	Total	\$ 1.350	\$ 1.350.
		//	//