

Nama : Mourien Ganesti
 NPM : 2413031013
 Kelas : 24 A
 Prodi : Pendidikan Ekonomi
 Mata Kuliah : Akuntansi Keuangan Menengah

(TP 10) L7-22 (kas kecil)

1. Buatlah ayat jurnal untuk mencatat transaksi - transaksi yang berhubungan dengan kas kecil untuk bulan April!

Carolyn Keene, Inc.
 Ayat jurnal kas kecil
 Bulan April.

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit
April 1	Kas kecil	200	
	Kas		200
10	Beban Pengiriman	60	
	Beban Perlengkapan	25	
	Beban Perangko	33	
	Piutang Karyawan	17	
	Beban Rupa-Rupa	36	
	Kas		171
20	Kas kecil	200	
	Kas		200
	Total	571	571

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

o Rekonsiliasi berdasarkan laporan Bank.

Keterangan	Jumlah
Saldo menurut bank 31 Juli	8.650
tambah : Setoran dalam Pergalangan	1.250
Saldo kas	9.900

- Rekonsiliasi Berdasarkan Buku (catatan perusahaan)

Keterangan	Jumlah
Saldo menurut Ctn Perusahaan 31 Juli	9.250
Wesel tagih	1000
Beban jasa bank	(15)
cek kosong	(335)
Saldo kas	9.900

- b. Buatlah ayat Jurnal Umum untuk Mengoreksi akun kas.

[Jurnal Pengeluaran]

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit
Juli, 31	Kas	1000	
	Wesel tagih		1000
31	Beban jasa Bank	15	
	Kas		15
31	Piutang Usaha	335	
	Kas		335
	total	1.350	1.350