

Nama : Rahmi Tagiya Darmawanti
Npm : 2413031006
Kelas : 2024 A
Materi : Akutansi keuangan Menengah.

1. Ayat jurnal untuk mencatat transaksi

1.). Pada tanggal 1 April, Kas kecil didebit sebesar \$ 200

↳ Tanggal 1 April : Kas kecil \$ 200
Kas \$ 200

2.). Pada tanggal 10 April, Beban pengiriman didebit sebesar \$ 60.00, Perlengkapan didebit sebesar \$ 25.00, Beban perangko didebit sebesar \$ 33.00, L.O.V dari karyawan sebesar \$ 17.00 dan beban rupa-rupa didebit sebesar \$ 36.00

↳ Tanggal 10 April : Beban Pengiriman \$ 60.00
Perlengkapan yang dibeli \$ 25.00
Beban Perangko \$ 33.00
L.O.V dari karyawan \$ 17.00
Beban rupa-rupa \$ 36.00
Kas Kecil \$ 27.

→ Pada tanggal 10 April, Kas kecil dikredit sebesar \$ 27

3.). Pada tanggal 20 April, Kas kecil dikredit sebesar \$ 200 untuk menaikkan saldo dana kas kecil dari \$ 100 menjadi \$ 300

↳ Tanggal 20 April : Kas kecil \$ 100
Kas \$ 100

→ (catatan / mencatat peningkatan dana kas kecil dari \$ 100 menjadi \$ 300)

2. a). Rekonsiliasi Bank.

→ Saldo Per Laporan Bank

ditambah : Setoran dalam perjalanan	8.600	
dikurangi : Cek beredar	<u>2.850</u>	+
Saldo kas yang benar perbank, 31 Juli		11.500
		<u>2.850</u> -
		10.400

→ Saldo Per buku Deposan, 31 Juli

ditambah : Wesel ditagih bulan Juli	<u>9.250</u>	
dikurangi : Biaya jasa bank Juli	<u>1.500</u>	+
Cek NSF yang dilakukan		10.750
		15
		<u>335</u> -
		10.400

→ Perhitungan setoran dalam perjalanan

Setoran Perbuku bulan Juli 5.810

Setoran Perbank bulan Juli 4.500

dikurangi setoran dlm perjalanan Juli 1.540 -

Setoran dikirim dan diterima dibulan Juli 2.960

Setoran dlm perjalanan 31 Juli 2.850

Perhitungan cek yang beredar

- Cek Perbuku bulan Juli 3.100

- Cek Perbank bulan Juli 4.000

- Cek beredar, 30 Juli 2.000

- Cek beredar, keseluruhan dibulan Juli 2.000

- Cek beredar, 31 Juli 1.100

b.). Jurnal Umum / Ayat Jurnal

Keterangan

Debet

Kredit

Beban Kantor - Biaya Bank

15

Kas

15

(mencatat biaya jasa bank bulan Juli)

Piutang

335

Kas

335

(mencatat cek pelanggan yang nsp)

150

Kas

150

Dana Kas kecil

100

Wesel ditagih

150

(mencatat wesel tagih bulan Juli)