

Instrumen Keuangan Kas dan Piutang

Nama : Mayke Riansyah

NPM : 2413031047

Kelas : 2024 B

Menyelesaikan Kasus

① Kas Kecil

Buatlah ayat jurnal untuk mencatat transaksi-transaksi yang berhubungan dengan kas kecil untuk bulan april.

Tanggal		Akun	Debit	Kredit
April	1.	Kas kecil	\$200	-
		Kas di bank	-	\$200
	10.	Beban pengiriman Barang	\$60	-
		Perlongkapan	\$25	-
		Beban Pongko	\$23	-
		I.O.U dari karyawan	\$17	-
		Beban riya-rupa	\$36	-
		Selisih kas.	\$2	-
		Kas di bank	-	\$173
	20.	Kas kecil	\$100	-
		Kas di bank	-	\$100

② Rekonsiliasi Bank dan Ayat jurnal Penyesuaian

a. Rekonsiliasi bank dari Saldo per bank dan saldo per buku sampai saldo kas yang benar.

Ang. Lansbury Company

Rekonsiliasi Bank

Per 30 Juni

Saldo per Laporan Bank (akhir periode) \$8.650

Ditambah : Saldo bulan Juli \$2.550

Dikurang : Cek yang beredar (\$1.100)

\$9.900

Saldo per pembukuan \$9.250

Ditambah : wesel tagih bulan juli \$1.000

Dikurang : Bebas jasa bank (\$15)

Cek kosong (\$365)

\$9.900

OKIEY

b. ayat jurnal umum untuk mengoreksi akun kas

Tanggal		Akun	Debit	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