

1. (Kas kecil) Carolyn Keene, Inc.
Ayat Jurnal

Tanggal		Akun	Debet	Kredit
April	1	Kas kecil	\$ 200	-
		Kas di Bank	-	\$ 200
	10	Beban pengiriman barang	\$ 60	-
		Perlengkapan	\$ 25	-
		Beban perangkat	\$ 33	-
		I.O.U dari karyawan	\$ 17	-
		Beban rupa-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 & saldo per buku sampai saldo kas

Angela Lansbury Company
Rekonsiliasi Bank
Periode 30 Juni

Saldo per laporan bank (akhir periode)	\$ 8.650
(+) Saldo bulan juli	\$ 2.350
(-) cek yang beredar	(\$ 1.300)
	<u>\$ 9.900</u>
Saldo per pembukaan	\$ 9.250
Wesel tagih bulan juli	\$ 1.000
Beban jasa bank	(\$ 15)
cek kosong	(\$ 335)
	<u>\$ 9.900</u>

No. _____

Date : _____

b) Ayat jurnal umum

Tanggal	Akun	Debit	Kredit
Juni 31	Kas	\$1000	-
	Wesel tagih	-	\$1000
31	Beban jasa bank	\$15	-
	Kas	-	\$15
31	Piutang usaha	\$335	-
	Kas	-	\$335
	Jumlah	\$1.350	\$1.350