

LAMPIRAN 4

NERACA SALDO

**Cafe X**  
**Neraca Saldo**  
Per Tgl. 31 Jan 2019

No. Akun	Nama Akun	Debit	Kredit
<b>1000</b>	<b>Kas &amp; Bank</b>	<b>249.314.100,00</b>	<b>0,00</b>
1001	Kas	120.000.000,00	0,00
1003	Kas Kasir	129.314.100,00	0,00
1002	Kas Kecil	2.000.000,00	0,00
1201	Persediaan Barang Dagang	4.000.000,00	0,00
1301	Perlengkapan	22.400,00	0,00
1401	Sewa Tanah Dibayar Dimuka	69.400.000,00	0,00
<b>1700</b>	<b>Aktiva Tetap</b>	<b>372.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
1701	Gedung	152.000.000,00	0,00
1702	Kendaraan	60.000.000,00	0,00
1703	Peralatan	20.000.000,00	0,00
1704	Inventaris Kantor	140.000.000,00	0,00
<b>1710</b>	<b>Akumulasi Depresiasi Fixed</b>	<b>0,00</b>	<b>84.040.000,00</b>
1711	Akumulasi Penyusutan Gedung	0,00	25.840.000,00
1712	Akumulasi Penyusutan	0,00	20.400.000,00
1713	Akumulasi Penyusutan Peralatan	0,00	12.600.000,00
1714	Akumulasi Penyusutan	0,00	25.200.000,00
3101	Modal Pemilik	0,00	485.360.000,00
<b>4000</b>	<b>Penjualan</b>	<b>0,00</b>	<b>67.938.500,00</b>
4001	Penjualan Makanan	0,00	40.917.000,00
4002	Penjualan Lauk	0,00	27.169.500,00
4101	Retur Penjualan	148.000,00	0,00
4003	Penjualan Jajanan	0,00	32.726.500,00
4004	Penjualan Minuman	0,00	43.443.500,00
4005	Penjualan Paket	0,00	75.171.500,00
4006	Penjualan Makanan Lainnya	0,00	5.166.000,00
5001	Pembelian Bahan Baku	37.266.600,00	0,00
5002	Pembelian Bahan Baku Lauk	15.768.000,00	0,00
5003	Pembelian Bahan Baku Jajanan	21.142.500,00	0,00
5004	Pembelian Bahan Baku	3.226.100,00	0,00
5005	Pembelian Keperluan Dapur	9.565.100,00	0,00
<b>6200</b>	<b>Biaya Umum &amp; Administrasi</b>	<b>7.874.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6210</b>	<b>Gaji &amp; Tunjangan Karyawan</b>	<b>6.027.500,00</b>	<b>0,00</b>
6211	Biaya Gaji, Lembur & THR	3.955.000,00	0,00
6213	Biaya Transport	907.500,00	0,00
6214	Biaya Upah & Honoror	1.165.000,00	0,00
<b>6220</b>	<b>Beban Utiliti, Adm, Sewa &amp;</b>	<b>1.547.000,00</b>	<b>0,00</b>
6221	Biaya Listrik	1.314.000,00	0,00
6223	Biaya Telekomunikasi	64.000,00	0,00
6229	Biaya Umum & Adm Lainnya	169.000,00	0,00
<b>6230</b>	<b>Repair &amp; Maintenance</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>
6231	Biaya Pemeliharaan Gedung	300.000,00	0,00
<b>7200</b>	<b>BIAYA DILUAR USAHA</b>	<b>2.266.700,00</b>	<b>0,00</b>
7202	Beban Lain-Lain	2.266.700,00	0,00
		<b>793.994.000,00</b>	<b>793.994.000,00</b>