

LAMPIRAN 5

JURNAL PENYESUAIAN

Cafe X
Jurnal Penyesuaian
Per 31 Januari 2019

No. Akun	Nama Akun	Debit (Domestik)	Kredit (Domestik)
31 Jan 2019	Bukti Jurnal 1004	Hutang gaji bulan januari	
6211	Biaya Gaji, Lembur & THR	23.900.000,00	0,00
6214	Biaya Upah & Honoror	1.000.000,00	0,00
2400	Beban yang Masih Harus di Bayar	0,00	24.900.000,00
		24.900.000,00	24.900.000,00
31 Jan 2019	Bukti Jurnal 1005	Penyusutan Aset Tetap	
6301	Biaya Penyusutan Gedung	1.077.000,00	0,00
6304	Biaya Penyusutan Inventaris kantor	1.050.000,00	0,00
6302	Biaya Penyusutan Kendaraan	850.000,00	0,00
6303	Biaya Penyusutan Peralatan	525.000,00	0,00
1711	Akumulasi Penyusutan Gedung	0,00	1.077.000,00
1714	Akumulasi Penyusutan Inventaris Kantor	0,00	1.050.000,00
1712	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	0,00	850.000,00
1713	Akumulasi Penyusutan Peralatan	0,00	525.000,00
		3.502.000,00	3.502.000,00
31 Jan 2019	Bukti Jurnal 1006	Beban Sewa Tanah bulan januari	
6224	Biaya Sewa Tanah	441.700,00	0,00
1401	Sewa Tanah Dibayar Dimuka	0,00	441.700,00
		441.700,00	441.700,00
31 Jan 2019	Bukti Jurnal 1007	Penyesuaian Persediaan	
1201	Persediaan Barang Dagang	86.968.300,00	0,00
5003	Pembelian Bahan Baku Jajanan	0,00	21.142.500,00
5002	Pembelian Bahan Baku Lauk	0,00	15.768.000,00
5001	Pembelian Bahan Baku Makanan	0,00	37.266.600,00
5004	Pembelian Bahan Baku Minuman	0,00	3.226.100,00
5005	Pembelian Keperluan Dapur	0,00	9.565.100,00
		86.968.300,00	86.968.300,00
31 Jan 2019	Bukti Jurnal 1008	Penyesuaian persediaan	
5201	Harga Pokok Penjualan	83.968.300,00	0,00
1201	Persediaan Barang Dagang	0,00	83.968.300,00
		83.968.300,00	83.968.300,00
		199.780.300,00	199.780.300,00