

Lampiran 2 Jurnal Umum

CV ABC YOGYAKARTA					
Jurnal Umum					
Untuk periode 31 Desember 2018					
Tanggal		Keterangan	Ref	Debit	Kredit
2018					
Januari	6	Perlengkapan Kantor	1121	1.000.000	
		Kas di Bank BNI	1112		1.000.000
	6	Peralatan Kantor	1211	5.000.000	
		Kas di Bank BNI	1112		5.000.000
	7	Komputer	1212	2.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		2.000.000
	7	Server	1213	56.790.000	
		Kas di Bank BCA	1111		56.790.000
	22	Beban Promosi/Iklan	5105	2.973.590	
		Kas di Bank BNI	1112		2.973.590
	31	Laba Dibagi	3003	13.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		13.000.000
	31	Kas di Bank Mandiri	1113	159.132.977	
		Pendapatan Usaha	4001		159.132.977
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Februari	21	Beban Promosi/Iklan	5115	3.285.497	
		Kas di Bank BNI	1112		3.285.497
	31	Laba Dibagi	3003	10.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		10.000.000
	31	Kas di Bank BNI	1112	169.326.825	
		Pendapatan Usaha	4001		169.326.825
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000

	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Maret	23	Beban Promosi/Iklan	5105	3.260.850	
		Kas di Bank BNI	1112		3.260.850
	31	Laba Dibagi	3003	7.500.000	
		Kas di Bank BCA	1111		7.500.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	146.230.254	
		Pendapatan Usaha	4001		146.230.254
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
April	23	Beban Promosi/Iklan	5105	3.162.240	
		Kas di Bank BNI	1112		3.162.240
	31	Laba Dibagi	3003	8.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		8.000.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	181.636.725	
		Pendapatan Usaha	4001		181.636.725
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Mei	23	Beban Promosi/Iklan	5105	3.001.529	
		Kas di Bank BNI	1112		3.001.529
	31	Laba Dibagi	3003	20.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		20.000.000

	31	Kas di Bank BCA	1111	181.366.402	
		Pendapatan Usaha	4001		181.366.402
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Juni	22	Beban Promosi/Iklan	5105	3.212.992	
		Kas di Bank BNI	1112		3.212.992
	31	Laba Dibagi	3003	25.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		25.000.000
	31	Kas di Bank Mandiri	1113	170.753.192	
		Pendapatan Usaha	4001		170.753.192
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Juli	22	Beban Promosi/Iklan	5105	3.061.188	
		Kas di Bank BNI	1112		3.061.188
	31	Laba Dibagi	3003	9.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		9.000.000
	31	Kas di Bank Mandiri	1113	167.683.880	
		Pendapatan Usaha	4001		167.683.880
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000

	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Agustus	21	Beban Promosi/Iklan	5105	2.964.340	
		Kas di Bank BNI	1112		2.964.340
	31	Laba Dibagi	3003	9.000.000	
		Kas di Bank BCA	1111		9.000.000
	31	Kas di Bank Mandiri	1113	232.558.692	
		Pendapatan Usaha	4001		232.558.692
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
September	20	Beban Promosi/Iklan	5105	2.960.677	
		Kas di Bank BNI	1112		2.960.677
	31	Laba Dibagi	3003	8.500.000	
		Kas di Bank BCA	1111		8.500.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	167.985.221	
		Pendapatan Usaha	4001		167.985.221
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan	5104	3.500.000	

		telepon			
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Oktober	20	Beban Promosi/Iklan	5105	1.841.566	
		Kas di Bank BNI	1112		1.841.566
	31	Laba Dibagi	3003	8.500.000	
		Kas di Bank BCA	1111		8.500.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	194.088.771	
		Pendapatan Usaha	4001		194.088.771
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
November	19	Beban Promosi/Iklan	5105	1.836.305	
		Kas di Bank BNI	1112		1.836.305
	31	Laba Dibagi	3003	8.500.000	
		Kas di Bank BCA	1111		8.500.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	187.663.224	
		Pendapatan Usaha	4001		187.663.224
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000
Desember	19	Beban Promosi/Iklan	5105	1.931.594	

		Kas di Bank BNI	1112		1.931.594
	31	Laba Dibagi	3003	12.010.000	
		Kas di Bank BCA	1111		12.010.000
	31	Kas di Bank BCA	1111	214.473.059	
		Pendapatan Usaha	4001		214.473.059
	31	Beban Gaji Karyawan	5101	22.251.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		22.251.000
	31	Beban Administrasi Kantor	5102	3.200.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.200.000
	31	Beban Perijinan dan Lisensi	5103	618.096.600	
		Kas di Bank BCA	1111		618.096.600
	31	Beban Air, Listrik dan telepon	5104	3.500.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		3.500.000
	31	Beban Service	5201	19.740.000	
		Kas di Bank Mandiri	1113		19.740.000

(Jurnal transaksi diatas bisa riil/tidak riil)