

Lampiran 1 : Jurnal Umum

Bengkel ABC

Daftar Jurnal
Semua Transaksi

Jumat, 01 Februari 2019 - Kamis, 28 Februari 2019

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
01/02/2019	Pembelian, Koh Ronny Kubik		
	Persediaan Speaker	1.950.000.00	0
	Persediaan Subwoofer	300.000.00	0
	Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	1.150.000.00	0
	Hutang Usaha	0	3.400.000.00
01/02/2019	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik, Untuk 00000006		
	Hutang Usaha	2.500.000.00	0
	Bank	0	2.500.000.00
01/02/2019	Pembayaran kepada Boy Audio		
	Hutang Usaha	3.450.000.00	0
	Bank	0	3.450.000.00
01/02/2019	pulsa telkomsel		
	Beban Utilitas	150.000.00	0
	Kas	0	150.000.00
02/02/2019	Penerimaan dari Yogi Infinity		
	Bank	3.560.000.00	0
	Piutang Usaha	0	3.560.000.00

04/02/2019	galon			
		Kas	0	35.000.00
		Beban Utilitas	35.000.00	0
<hr/>				
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang			
		Piutang Usaha	5.520.000.00	0
		Penjualan Speaker	0	2.200.000.00
		Penjualan Subwoofer	0	750.000.00
		Penjualan Power	0	1.900.000.00
		Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse	0	670.000.00
<hr/>				
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029			
		Persediaan Speaker	0	1.800.000.00
		Persediaan Subwoofer	0	550.000.00
		Persediaan Power	0	1.500.000.00
		Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	0	375.000.00
		Biaya Speaker	1.800.000.00	0
		Biaya Subwoofer	550.000.00	0
		Biaya Power	1.500.000.00	0
		Biaya Kabel, Peredam dan Fuse	375.000.00	0
<hr/>				
04/02/2019	Penerimaan dari Ryan Semarang, Untuk 00000029			
		Kas	3.500.000.00	0
		Piutang Usaha	0	3.500.000.00
<hr/>				
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang			
		Kas	1.000.000.00	0
		Jasa Pasang / Setting	0	1.000.000.00
<hr/>				
04/02/2019	Transfer Bank ke Kas			
		Kas	14.700.000.00	0
		Bank	0	14.700.000.00
<hr/>				
05/02/2019	beli MDF			
		Kas	0	2.250.000.00
		Beban Perlengkapan	2.250.000.00	0

05/02/2019	Pembelian, Omah Swara			
		Persediaan Power	7.700.000.00	0
		Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	7.000.000.00	0
		Kas	0	14.700.000.00
06/02/2019	konsumsi pegawai			
		Kas	0	240.000.00
		Beban Administrasi Kantor	240.000.00	0
06/02/2019	beli lem			
		Kas	0	90.000.00
		Beban Perlengkapan	90.000.00	0
08/02/2019	Penerimaan dari Pak Uke Klaten			
		Bank	7.000.000.00	0
		Piutang Usaha	0	7.000.000.00
08/02/2019	Penjualan, Adit Jazz			
		Bank	5.000.000.00	0
		Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse	0	5.000.000.00
08/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000031			
		Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	0	3.500.000.00
		Biaya Kabel, Peredam dan Fuse	3.500.000.00	0
09/02/2019	listrik			
		Beban Utilitas	202.500.00	0
		Bank	0	202.500.00
09/02/2019	Penjualan, Tapon Wonogiri			
		Kas	200.000.00	0
		Penjualan Subwoofer	0	200.000.00

09/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000032			
	Persediaan Subwoofer	0	105.000.00	
	Biaya Subwoofer	105.000.00		0
<hr/>				
09/02/2019	Penjualan, Tapon Wonogiri			
	Kas	500.000.00		0
	Jasa Pasang / Setting	0	500.000.00	
<hr/>				
13/02/2019	konsumsi pegawai			
	Kas	0	240.000.00	
	Beban Administrasi Kantor	240.000.00		0
<hr/>				
13/02/2019	Pembelian, Boy Audio			
	Persediaan Head Unit	7.700.000.00		0
	Kas	0	7.700.000.00	
13/02/2019	Pembelian, Indra Venom			
	Persediaan Subwoofer	315.000.00		0
	Persediaan Power	4.500.000.00		0
	Hutang Usaha	0	4.815.000.00	
<hr/>				
13/02/2019	Pembayaran kepada Indra Venom, Untuk 00000009			
	Hutang Usaha	3.000.000.00		0
	Bank	0	3.000.000.00	
<hr/>				
14/02/2019	Penjualan, Irwan Taman Puring			
	Bank	5.900.000.00		0
	Penjualan Head Unit	0	4.100.000.00	
	Penjualan Speaker	0	1.800.000.00	
<hr/>				
14/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000034			
	Persediaan Head Unit	0	3.850.000.00	
	Persediaan Speaker	0	1.400.000.00	
	Biaya Head Unit	3.850.000.00		0
	Biaya Speaker	1.400.000.00		0

16/02/2019	Penjualan, Aman Purwokerto			
	Kas	1.500.000.00		0
	Jasa Pasang / Setting	0		1.500.000.00
18/02/2019	Pembelian, Omah Swara			
	Persediaan Speaker	13.500.000.00		0
	Bank	0		13.500.000.00
19/02/2019	Listrik			
	Bank	0		202.500.00
	Beban Utilitas	202.500.00		0
20/02/2019	konsumsi pegawai			
	Kas	0		240.000.00
	Beban Administrasi Kantor	240.000.00		0
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung			
	Piutang Usaha	32.530.000.00		0
	Penjualan Head Unit	0		4.100.000.00
	Penjualan Speaker	0		20.000.000.00
	Penjualan Subwoofer	0		950.000.00
	Penjualan Power	0		1.800.000.00
	Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse	0		5.680.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung			
	Bank	1.500.000.00		0
	Jasa Pasang / Setting	0		1.500.000.00
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036			
	Persediaan Head Unit	0		3.850.000.00
	Persediaan Speaker	0		13.500.000.00
	Persediaan Subwoofer	0		750.000.00
	Persediaan Power	0		1.650.000.00
	Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	0		3.890.000.00
	Biaya Head Unit	3.850.000.00		0
	Biaya Speaker	13.500.000.00		0
	Biaya Subwoofer	750.000.00		0
	Biaya Power	1.650.000.00		0

		Biaya Kabel, Peredam dan Fuse	3.890.000.00	0
20/02/2019	Penerimaan dari Dhika Temanggung, Untuk 00000036			
		Kas	18.000.000.00	0
		Piutang Usaha	0	18.000.000.00
21/02/2019	Pembelian, Omah Swara			
		Persediaan Speaker	5.350.000.00	0
		Bank	0	5.350.000.00
21/02/2019	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik			
		Hutang Usaha	900.000.00	0
		Bank	0	900.000.00
21/02/2019	Penerimaan dari Dhika Temanggung			
		Bank	7.000.000.00	0
		Piutang Usaha	0	7.000.000.00
21/02/2019	Transfer Kas ke Bank			
		Kas	0	14.700.000.00
		Bank	14.700.000.00	0
23/02/2019	Pembelian, Koh William DD			
		Persediaan Subwoofer	3.000.000.00	0
		Bank	0	3.000.000.00
25/02/2019	Penerimaan dari Ryan Semarang			
		Bank	2.020.000.00	0
		Piutang Usaha	0	2.020.000.00
27/02/2019	konsumsi pegawai			
		Kas	0	240.000.00
		Beban Administrasi Kantor	240.000.00	0

27/02/2019 Penjualan, Pak Sony

Bank	14.020.000.00	0
Penjualan Head Unit	0	3.600.000.00
Penjualan Speaker	0	1.850.000.00
Penjualan Subwoofer	0	1.700.000.00
Penjualan Power	0	5.200.000.00
Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse	0	1.670.000.00

27/02/2019 Penyesuaian persediaan, untuk 00000038

Persediaan Head Unit	0	3.450.000.00
Persediaan Speaker	0	1.350.000.00
Persediaan Subwoofer	0	1.500.000.00
Persediaan Power	0	3.850.000.00
Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	0	952.500.00
Biaya Head Unit	3.450.000.00	0
Biaya Speaker	1.350.000.00	0
Biaya Subwoofer	1.500.000.00	0
Biaya Power	3.850.000.00	0
Biaya Kabel, Peredam dan Fuse	952.500.00	0

28/02/2019 listrik

Bank	0	202.500.00
Beban Utilitas	202.500.00	0

28/02/2019 Penjualan, Pak Bagus Livina

Kas	2.950.000.00	0
Penjualan Speaker	0	1.550.000.00
Penjualan Subwoofer	0	200.000.00
Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse	0	1.200.000.00

28/02/2019 Penyesuaian persediaan, untuk 00000039

Persediaan Speaker	0	1.325.000.00
Persediaan Subwoofer	0	105.000.00
Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse	0	675.000.00
Biaya Speaker	1.325.000.00	0
Biaya Subwoofer	105.000.00	0
Biaya Kabel, Peredam dan Fuse	675.000.00	0

Lampiran 2 : Buku Besar

Bengkel ABC

Buku Besar - Standar

Jumat, 01 Februari 2019 - Kamis, 28 Februari 2019

110-20		Kas			
Tanggal		Keterangan	Debet	Kredit	
Saldo Awal:			5.970.300.00	0	
01/02/2019		pulsa telkomsel	0	150.000.00	
04/02/2019		galon	0	35.000.00	
		Penerimaan dari Ryan Semarang, Untuk 00000029	3.500.000.00	0	
		Penjualan, Ryan Semarang	1.000.000.00	0	
		Transfer Bank ke Kas	14.700.000.00	0	
05/02/2019		beli MDF	0	2.250.000.00	
		Pembelian, Omah Swara	0	14.700.000.00	
06/02/2019		konsumsi pegawai	0	240.000.00	
		beli lem	0	90.000.00	
09/02/2019		Penjualan, Tapon Wonogiri	200.000.00	0	
		Penjualan, Tapon Wonogiri	500.000.00	0	
13/02/2019		konsumsi pegawai	0	240.000.00	
		Pembelian, Boy Audio	0	7.700.000.00	
16/02/2019		Penjualan, Aman Purwokerto	1.500.000.00	0	
20/02/2019		konsumsi pegawai	0	240.000.00	
		Penerimaan dari Dhika Temanggung, Untuk 00000036	18.000.000.00	0	
21/02/2019		Transfer Kas ke Bank	0	14.700.000.00	
27/02/2019		konsumsi pegawai	0	240.000.00	
28/02/2019		Penjualan, Pak Bagus Livina	2.950.000.00	0	
Saldo Awal:	5.970.300.00	Total:	42.350.000.00	40.585.000.00	
Saldo Akhir:	7.735.300.00	Mutasi:	1.765.000.00		

120-10**Bank**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		116.577.610.00	0
01/02/2019	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik, Untuk 00000006	0	2.500.000.00
	Pembayaran kepada Boy Audio	0	3.450.000.00
02/02/2019	Penerimaan dari Yogi Infinity	3.560.000.00	0
04/02/2019	Transfer Bank ke Kas	0	14.700.000.00
08/02/2019	Penerimaan dari Pak Uke Klaten	7.000.000.00	0
	Penjualan, Adit Jazz	5.000.000.00	0
09/02/2019	listrik	0	202.500.00
13/02/2019	Pembayaran kepada Indra Venom, Untuk 00000009	0	3.000.000.00
14/02/2019	Penjualan, Irwan Taman Puring	5.900.000.00	0
18/02/2019	Pembelian, Omah Swara	0	13.500.000.00
19/02/2019	listrik	0	202.500.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	1.500.000.00	0
21/02/2019	Pembelian, Omah Swara	0	5.350.000.00
	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik	0	900.000.00
	Penerimaan dari Dhika Temanggung	7.000.000.00	0
	Transfer Kas ke Bank	14.700.000.00	0
23/02/2019	Pembelian, Koh William DD	0	3.000.000.00
25/02/2019	Penerimaan dari Ryan Semarang	2.020.000.00	0
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	14.020.000.00	0
28/02/2019	listrik	0	202.500.00
Saldo Awal:	116.577.610.00	Total:	60.700.000.00
			47.007.500.00
Saldo Akhir:	130.270.110.00	Mutasi:	13.692.500.00

130-20**Piutang Usaha**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		10.560.000.00	0
02/02/2019	Penerimaan dari Yogi Infinity	0	3.560.000.00
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	5.520.000.00	0
	Penerimaan dari Ryan Semarang, Untuk 00000029	0	3.500.000.00
08/02/2019	Penerimaan dari Pak Uke Klaten	0	7.000.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	32.530.000.00	0
	Penerimaan dari Dhika Temanggung, Untuk 00000036	0	18.000.000.00
21/02/2019	Penerimaan dari Dhika Temanggung	0	7.000.000.00
25/02/2019	Penerimaan dari Ryan Semarang	0	2.020.000.00
Saldo Awal:	10.560.000.00	Total:	38.050.000.00
			41.080.000.00
Saldo Akhir:	7.530.000.00	Mutasi:	-3.030.000.00

140-10**Persediaan Head Unit**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		7.420.000.00	0
13/02/2019	Pembelian, Boy Audio	7.700.000.00	0
14/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000034	0	3.850.000.00
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	0	3.850.000.00
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	0	3.450.000.00
Saldo Awal:	7.420.000.00	Total:	7.700.000.00
			11.150.000.00
Saldo Akhir:	3.970.000.00	Mutasi:	-3.450.000.00

140-20**Persediaan Speaker**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		9.635.000.00	0
01/02/2019	Pembelian, Koh Ronny Kubik	1.950.000.00	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	0	1.800.000.00
14/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000034	0	1.400.000.00
18/02/2019	Pembelian, Omah Swara	13.500.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	0	13.500.000.00
21/02/2019	Pembelian, Omah Swara	5.350.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	0	1.350.000.00
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	0	1.325.000.00
Saldo Awal:	9.635.000.00	Total: 20.800.000.00	19.375.000.00
Saldo Akhir:	11.060.000.00	Mutasi: 1.425.000.00	

140-30**Persediaan Subwoofer**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		12.730.000.00	0
01/02/2019	Pembelian, Koh Ronny Kubik	300.000.00	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	0	550.000.00
09/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000032	0	105.000.00
13/02/2019	Pembelian, Indra Venom	315.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	0	750.000.00
23/02/2019	Pembelian, Koh William DD	3.000.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	0	1.500.000.00
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	0	105.000.00
Saldo Awal:	12.730.000.00	Total: 3.615.000.00	3.010.000.00
Saldo Akhir:	13.335.000.00	Mutasi: 605.000.00	

140-31**Persediaan Power**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		14.875.000.00	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	0	1.500.000.00
05/02/2019	Pembelian, Omah Swara	7.700.000.00	0
13/02/2019	Pembelian, Indra Venom	4.500.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	0	1.650.000.00
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	0	3.850.000.00
Saldo Awal:	14.875.000.00	Total: 12.200.000.00	7.000.000.00
Saldo Akhir:	20.075.000.00	Mutasi: 5.200.000.00	

140-32**Persediaan Kabel, Peredam dan Fuse**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		7.775.000.00	0
01/02/2019	Pembelian, Koh Ronny Kubik	1.150.000.00	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	0	375.000.00
05/02/2019	Pembelian, Omah Swara	7.000.000.00	0
08/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000031	0	3.500.000.00
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	0	3.890.000.00
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	0	952.500.00
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	0	675.000.00
Saldo Awal:	7.775.000.00	Total: 8.150.000.00	9.392.500.00
Saldo Akhir:	6.532.500.00	Mutasi: -1.242.500.00	

210-20**Hutang Usaha**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	3.450.000.00
01/02/2019	Pembelian, Koh Ronny Kubik	0	3.400.000.00
	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik, Untuk 00000006	2.500.000.00	0
	Pembayaran kepada Boy Audio	3.450.000.00	0
13/02/2019	Pembelian, Indra Venom	0	4.815.000.00
	Pembayaran kepada Indra Venom, Untuk 00000009	3.000.000.00	0
21/02/2019	Pembayaran kepada Koh Ronny Kubik	900.000.00	0
Saldo Awal:	3.450.000.00	Total: 9.850.000.00	8.215.000.00
Saldo Akhir:	1.815.000.00	Mutasi: -1.635.000.00	

410-10**Penjualan Head Unit**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
14/02/2019	Penjualan, Irwan Taman Puring	0	4.100.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	4.100.000.00
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	0	3.600.000.00
Saldo Awal:	0	Total: 0	11.800.000.00
Saldo Akhir:	11.800.000.00	Mutasi: 11.800.000.00	

410-20**Penjualan Speaker**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	0	2.200.000.00
14/02/2019	Penjualan, Irwan Taman Puring	0	1.800.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	20.000.000.00
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	0	1.850.000.00
28/02/2019	Penjualan, Pak Bagus Livina	0	1.550.000.00
Saldo Awal:	0	Total: 0	27.400.000.00
Saldo Akhir:	27.400.000.00	Mutasi: 27.400.000.00	

410-30**Penjualan Subwoofer**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	0	750.000.00
09/02/2019	Penjualan, Tapon Wonogiri	0	200.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	950.000.00
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	0	1.700.000.00
28/02/2019	Penjualan, Pak Bagus Livina	0	200.000.00
Saldo Awal:	0	Total:	0 3.800.000.00
Saldo Akhir:	3.800.000.00	Mutasi:	3.800.000.00

410-31**Penjualan Power**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	0	1.900.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	1.800.000.00
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	0	5.200.000.00
Saldo Awal:	0	Total:	0 8.900.000.00
Saldo Akhir:	8.900.000.00	Mutasi:	8.900.000.00

410-91**Penjualan Kabel, Peredam dan Fuse**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	0	670.000.00
08/02/2019	Penjualan, Adit Jazz	0	5.000.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	5.680.000.00
27/02/2019	Penjualan, Pak Sony	0	1.670.000.00
28/02/2019	Penjualan, Pak Bagus Livina	0	1.200.000.00
Saldo Awal:	0	Total:	0 14.220.000.00
Saldo Akhir:	14.220.000.00	Mutasi:	14.220.000.00

510-10**Biaya Head Unit**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
14/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000034	3.850.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	3.850.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	3.450.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total:	11.150.000.00 0
Saldo Akhir:	11.150.000.00	Mutasi:	11.150.000.00

510-20**Biaya Speaker**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	1.800.000.00	0
14/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000034	1.400.000.00	0

20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	13.500.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	1.350.000.00	0
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	1.325.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 19.375.000.00	0
Saldo Akhir:	19.375.000.00	Mutasi:	19.375.000.00

510-30 Biaya Subwoofer

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	550.000.00	0
09/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000032	105.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	750.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	1.500.000.00	0
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	105.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 3.010.000.00	0
Saldo Akhir:	3.010.000.00	Mutasi:	3.010.000.00

510-31 Biaya Power

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	1.500.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	1.650.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	3.850.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 7.000.000.00	0
Saldo Akhir:	7.000.000.00	Mutasi:	7.000.000.00

510-81**Biaya Kabel, Peredam dan Fuse**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000029	375.000.00	0
08/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000031	3.500.000.00	0
20/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000036	3.890.000.00	0
27/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000038	952.500.00	0
28/02/2019	Penyesuaian persediaan, untuk 00000039	675.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 9.392.500.00	0
Saldo Akhir:	9.392.500.00	Mutasi:	9.392.500.00

610-30**Beban Utilitas**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
01/02/2019	pulsa telkomsel	150.000.00	0
04/02/2019	galon	35.000.00	0
09/02/2019	listrik	202.500.00	0
19/02/2019	listrik	202.500.00	0
28/02/2019	listrik	202.500.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 792.500.00	0
Saldo Akhir:	792.500.00	Mutasi:	792.500.00

610-60**Beban Administrasi Kantor**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
06/02/2019	konsumsi pegawai	240.000.00	0
13/02/2019	konsumsi pegawai	240.000.00	0
20/02/2019	konsumsi pegawai	240.000.00	0
27/02/2019	konsumsi pegawai	240.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 960.000.00	0
Saldo Akhir:	960.000.00	Mutasi:	960.000.00

610-61**Beban Perlengkapan**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
05/02/2019	beli MDF	2.250.000.00	0
06/02/2019	beli lem	90.000.00	0
Saldo Awal:	0	Total: 2.340.000.00	0
Saldo Akhir:	2.340.000.00	Mutasi:	2.340.000.00

810-30**Jasa Pasang / Setting**

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
04/02/2019	Penjualan, Ryan Semarang	0	1.000.000.00
09/02/2019	Penjualan, Tapon Wonogiri	0	500.000.00
16/02/2019	Penjualan, Aman Purwokerto	0	1.500.000.00
20/02/2019	Penjualan, Dhika Temanggung	0	1.500.000.00
Saldo Awal:	0	Total: 0	4.500.000.00
Saldo Akhir:	4.500.000.00	Mutasi:	4.500.000.00

Hutang Gaji

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Hutang gaji Februari	0	4.300.000.00
Saldo Awal:	0	Total: 0	4.300.000.00
Saldo Akhir:	4.300.000.00	Mutasi:	4.300.000.00

Beban Penyusutan Handphone

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Handphone	72.917.00	0
Saldo Awal:	0 Total:	72.917.00	0
Saldo Akhir:	72.917.00 Mutasi:	72.917.00	

Beban Penyusutan Laptop

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Laptop	83.333.00	0
Saldo Awal:	0 Total:	83.333.00	0
Saldo Akhir:	83.333.00 Mutasi:	83.333.00	

Beban Penyusutan Mesin dan Peralatan

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Mesin dan Peralatan	312.500.00	0
Saldo Awal:	0 Total:	312.500.00	0
Saldo Akhir:	312.500.00 Mutasi:	312.500.00	

Akumulasi Penyusutan Handphone

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Handphone	0	72.917.00
Saldo Awal:	0 Total:	0	72.917.00
Saldo Akhir:	72.917.00 Mutasi:	72.917.00	

Akumulasi Penyusutan Laptop

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Laptop	0	83.333.00
Saldo Awal:	0 Total:	0	83.333.00
Saldo Akhir:	83.333.00 Mutasi:	83.333.00	

Akumulasi Penyusutan Mesin dan Peralatan

Tanggal	Keterangan	Debet	Kredit
Saldo Awal:		0	0
28/02/2019	Depresiasi Mesin dan Peralatan	0	312.500.00
Saldo Awal:	0 Total:	0	312.500.00
Saldo Akhir:	312.500.00 Mutasi:	312.500.00	

BENGKEL ABC

BANTUL

DAERAH ISTIMEWA YOGYAKARTA

SURAT KETERANGAN MAGANG

Bersamaan dengan surat ini, kami menerangkan bahwa mahasiswa tersebut di bawah ini :


Nama : Galih Annastya Atmowasito
No. Mahasiswa : 11212025
Universitas : Universitas Islam Indonesia
Jurusan : Diploma 3 Akuntansi

Telah melaksanakan tugas magang di Bengkel ABC terhitung sejak tanggal 2 Januari 2019 sampai dengan 31 Januari 2019.

Demikian surat keterangan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Bantul, 27 Juli 2019

Hormat Kami,



Donni Prasetyo

Kepala Bengkel ABC