

SOAL 1

PT RAMADHANI mempunyai saldo kas per 31 Oktober 2011 sebesar Rp1.117.670. Laporan bank untuk tanggal yang sama menunjukkan saldo sebesar Rp790.000. Setelah membandingkan laporan bank dengan catatan kas diperoleh informasi seperti berikut ini.

1. Penerimaan uang sebesar Rp578.000 telah disetor ke bank dan baru tercatat pada tanggal 1 November 2011.
2. Cek yang beredar pada tanggal 31 Oktober adalah:
 - a. Cek nomor 101 sebesar Rp147.000.
 - b. Cek nomor 104 sebesar Rp100.210.
 - c. Cek nomor 106 sebesar Rp140.000.
3. Cek dari pelanggan sebesar Rp18.000 dicatat dalam jurnal penerimaan kas perusahaan sebesar Rp12.000 pada tanggal 28 Oktober 2011.
4. Biaya jasa bank untuk bulan Oktober adalah sebesar Rp5.000.
5. Sebuah cek pelanggan sebesar Rp394.340 ditolak oleh bank karena saldo rekening Koran pelanggan yang bersangkutan tidak mencukupi.
6. Pemberitahuan bank pada perusahaan bahwa wesel atas nama PT FITRIANI telah ditagih dengan nilai nominal Rp160.000 dengan bunga Rp7.200 dan beban penagihan sebesar Rp1.100.
7. Cek perusahaan dengan nominal Rp98.200 telah tercatat dalam buku sebesar Rp83.800.
8. Cek perusahaan yang bernilai nominal Rp11.640 dicatat dalam buku dengan jumlah Rp116.400.

Atas dasar data dan informasi di atas, Anda diminta untuk:

- ☞ Menyiapkan rekonsiliasi bank PT RAMADHANI pada tanggal 31 Oktober 2011.
- ☞ Menyusun jurnal penyesuaian dan atau koreksi yang diperlukan.

SOAL 2

PT FITRIANI menggunakan mekanisme Kas Kecil untuk pembiayaan pengeluaran-pengeluaran rutinya. Berikut ini adalah ringkasan transaksi terkait kas kecil selama bulan Oktober dan November 2011.

- a. Tanggal 1 Oktober 2011 kas kecil dengan jumlah Rp250.000
- b. Tanggal 20 Oktober 2011 dilakukan pengisian kembali dengan rincian seperti berikut ini:

▪ Uang tunai	Rp30.000
▪ Bukti pengeluaran kas untuk listrik	75.000
▪ Bukti pengeluaran kas untuk pembelian perangk	21.500
▪ Tanda terima pinjaman dari karyawan	55.000
▪ Bukti pengeluaran kas untuk angkut pembelian	30.000
▪ Bukti pengeluaran kas untuk perjalanan dinas	27.500
- c. Tanggal 31 Oktober dilakukan tutup buku dengan bukti pengeluaran untuk angkut penjualan, pembelian perlengkapan, dan perbaikan mesin masing-masing sebesar Rp50.000, Rp15.000, dan Rp35.000.
- d. Tanggal 10 November 2011 dilakukan pengisian kembali kas kecil dengan rincian sebagai berikut:

▪ Uang tunai Rp45.000
▪ Bukti pengeluaran kas untuk angkut penjualan Rp50.000.
▪ Bukti pengeluaran kas untuk pembelian perlengkapan Rp15.000.
▪ Bukti pengeluaran kas untuk perbaikan mesin Rp35.000.
▪ Bukti pengeluaran untuk entertainment tamu perusahaan Rp60.000.
▪ Bukti pengeluaran kas untuk bahan baku dan pelumas Rp.40.000.
▪ Bukti pengeluaran kas untuk perangk Rp7.500.

Atas dasar data dan informasi di atas, Anda diminta untuk:

- ☞ Menyiapkan semua jurnal untuk mencatat transaksi kas kecil di atas dengan menggunakan metode fluktuatif!
- ☞ Menyiapkan semua jurnal untuk mencatat transaksi kas kecil di atas dengan menggunakan metode imprest!