
ZAHIR ACCOUNTING

2

Kasus Perusahaan Dagang PT FADALI FURNITUR

KOMPUTER AKUNTANSI 3

DATA PERUSAHAAN

Nama	: PT FADALI FURNITUR
NPWP	: 1.251.347.9.071.000
Alamat	: ITC Cipulir Mas Lantai 1 Blok D2-9 Jakarta Selatan 15760
Telepon	: (021) 739 98600-2
Fax	: (021) 739 98603
Email	: fadali@walla.com

KEBIJAKAN AKUNTANSI

1. Periode akuntansi dimulai bulan Januari s.d. Desember 2006
2. Bulan transaksi adalah Januari 2006.
3. Penilaian persediaan menggunakan sistem Perpetual Average.
4. Rekonsiliasi Bank dilakukan setiap akhir bulan.
5. Pembukuan perusahaan menggunakan sistem manual - Jurnal Khusus, dan juga menggunakan program ZAHIR versi 15.0

INSTRUKSI:**A. Akuntansi Manual - Jurnal Khusus**

- Mencatat transaksi ke dalam Jurnal Khusus
- Melakukan posting ke Buku Besar
- Membuat kartu persediaan, kartu piutang dan kartu hutang
- Membuat ayat penyesuaian dan neraca lajur
- Menyusun Laporan Keuangan
- Membuat jurnal penutup
- Membuat neraca saldo setelah penutupan

B. Program ZAHIR versi 15.0

Anda sebagai staf akuntansi memiliki tugas-tugas sebagai berikut:

1. Melakukan Prosedur Data Baru dalam ZAHIR.
2. Melakukan Persiapan Bulan Transaksi
3. Menyelesaikan Transaksi Pembelian (Modul Purchase)
4. Menyelesaikan Transaksi Penjualan (Modul Sales)
5. Menyelesaikan Transaksi Penerimaan dan Pengeluaran Kas (Modul Banking)
6. Membuat jurnal memorial (Modul Account)
 - Membuat jurnal penyesuaian (Modul Account)
 - Pemindahbukuan antar rekening kas & bank (Modul Account)
7. Melakukan Backup di folder C:/DATA/PT FADALI FURNITUR (*nama lengkapMU*)

Account Number	Account Name	Account Number	Account Name
10000	AKTIVA	50000	HARGA POKOK
11000	AKTIVA LANCAR	51000	Harga Pokok Penjualan
11100	KAS	60000	BEBAN USAHA
11101	Kas Di tangan	61001	Beban Gaji Karyawan
11102	Kas Kecil	61002	Beban Sewa
11200	BANK	61003	Beban Piutang Tak Tertagih
11201	Bank BCA	61004	Beban Listrik
11202	Bank Mandiri	61005	Beban Telepon
11300	PIUTANG USAHA BERSIH	61006	Beban Penyusutan Peralatan Kantor
11301	Piutang Usaha	61007	Beban Penyusutan Kendaraan
11302	Cadangan Piutang Tak Tertagih	61008	Beban Pemasaran
11400	PIUTANG LAIN-LAIN	61009	Beban Transportasi
11401	Piutang Karyawan	61010	Beban Perawatan AC
11500	PERSEDIAAN BARANG DAGANGAN	61011	Beban Perlengkapan Kantor
11600	PEMBAYARAN DIMUKA	61099	Beban Umum Lain lain
11601	PPN Masukan	80000	PENDAPATAN LUAR USAHA
11602	Uang Muka Pembelian	81001	Laba Penjualan Aktiva Tetap
12000	AKTIVA TETAP	81002	Pendapatan Jasa Giro
12100	NILAI BUKU PERALATAN KANTOR	90000	BEBAN LUAR USAHA
12101	Peralatan Kantor	91001	Beban Administrasi Bank
12102	Akumulasi Penyusutan Peralatan kantor	91002	Beban Bunga
12200	NILAI BUKU KENDARAAN		
12201	Kendaraan		
12202	Akumulasi Penyusutan Kendaraan		
20000	KEWAJIBAN		
21000	KEWAJIBAN LANCAR		
21100	Hutang Usaha		
21200	Pendapatan Diterima Dimuka-Jasa Kirim		
21300	Hutang Bunga		
21400	Hutang Pajak		
21401	Utang PPh Pasal 21		
21402	Utang PPh Pasal 4		
21403	PPN Keluaran		
22000	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
22001	Hutang Bank Mandiri		
30000	EKUITAS		
31000	Modal Saham		
32000	Laba Ditahan Periode Lalu		
33000	Laba Ditahan Periode Berjalan		
39999	Perkiraan Penyeimbang		
40000	PENJUALAN BERSIH		
41000	Penjualan		
42000	Retur Penjualan		
43000	Potongan Penjualan		

**PT. FADALI FURNITUR
NERACA SALDO**

PER 1 JANUARI 2006

Dalam Rupiah

No Urut	NAMA AKUN	DEBIT	KREDIT
1	Kas Ditangan	2.500.000	
2	Kas Kecil	750.000	
3	Bank BCA A/C no. 4541.5621	45.000.000	
4	Bank Mandiri A/C no. 3.966.6	25.000.000	
5	Piutang Usaha	47.500.000	
6	Persediaan Barang Dagangan	166.380.000	
7	Peralatan Kantor	25.000.000	
8	Akumulasi Penyusutan Peralatan Kantor		7.500.000
9	Kendaraan	45.000.000	
10	Akumulasi Penyusutan Kendaraan		25.000.000
11	Hutang Usaha		75.000.000
12	Hutang Bank Mandiri		75.000.000
13	Modal Saham		150.000.000
14	Saldo Laba Periode Lalu		24.630.000
		357.130.000	357.130.000

**PT FADALI FURNITUR
DATA PRODUK & SALDO AWAL PERSEDIAAN**

Kode Produk	Nama Produk	Satuan	Harga Beli	Harga Jual	Saldo Persediaan Per 01-01-2006		
					Kuantitas	Harga Pokok	Jumlah
Kelompok KURSI							
P01	QUEEN C405	buah	1.200.000	1.500.000	15	1.200.000	18.000.000
P02	QUEEN C605	buah	325.000	375.000	50	325.000	16.250.000
P03	STONES C109	buah	1.400.000	1.750.000	20	1.400.000	28.000.000
P04	STONES C303	buah	1.200.000	1.500.000	15	1.200.000	18.000.000
Kelompok MEJA KERJA							
P05	EBIET D708	buah	2.850.000	3.375.000	8	2.850.000	22.800.000
P06	EBIET D908	buah	590.000	750.000	12	590.000	7.080.000

Kelompok LEMARI ARSIP							
P07	TAMERLAND L1	buah	1.300.000	1.650.000	15	1.300.000	19.500.000
P08	TAMERLAND L2	buah	1.750.000	2.100.000	12	1.750.000	21.000.000
P09	TAMERLAND L3	buah	1.050.000	1.450.000	15	1.050.000	15.750.000
						Nilai Persediaan	166.380.000

**PT FADALI FURNITUR
DAFTAR SALDO PIUTANG
PER 1 JANUARI 2006**

KODE PELANGGAN	NAMA PELANGGAN (DEBITUR)	JUMLAH
C01	PT. GUNUNG AGUNG Jalan Raya Kwitang No 36 JAKARTA PUSAT NPWP. 01.475.623.2.041.000 Telp. (021) 525 40000 Fax (021) 525 50000 Batas Kredit: Rp.30.000.000 Termin: 2/10, Net 30 <u>Saldo Piutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Penjualan No. FP 512027	Rp 10.000.000
C02	TOKO BUKU UTAMA Jalan Warung Buncit No. 72 JAKARTA SELATAN NPWP. 01.677.785.5.035.000 Telp. (021) 5406 540 Fax (021) 5406 541 Batas Kredit: Rp.30.000.000 Termin: 2/10, Net 30 <u>Saldo Piutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Penjualan No. FP 512038	Rp 15.000.000
C03	CV MEBEL ABADI Jalan Raya Cileduk No 21D TANGERANG NPWP. 2.259.457.2.046.000 Telp. (021) 739 7402 Fax (021) 739 7405 Batas Kredit: Rp.30.000.000 Termin: 3/10, Net 30 <u>Saldo Piutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Penjualan No. FP 512045	Rp 7.500.000
C04	CV SEMBILAN SEMBILAN Jalan Fatmawati No 20 JAKARTA SELATAN NPWP. 7.525.755.3.046.100 Telp. (021) 7502457 Fax (021) 7502458 Batas Kredit: Rp.30.000.000 Termin: 3/10, Net 30 <u>Saldo Piutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Penjualan No. FP 512061	Rp 15.000.000

C05	PENJUALAN COUNTER Jakarta Saldo Piutang: ----		
		Rp	47.500.000

**PT FADALI FURNITUR
DAFTAR SALDO HUTANG
PER 1 JANUARI 2006**

KODE PEMASOK	NAMA PEMASOK (KREDITUR)	JUMLAH
S01	CV USAHA MAJU Jalan Soekarno Hatta BANDUNG NPWP. 01.625.347.5.012 Telp. (022) 4578 905 Fax (022) 4578 906 Batas Kredit: Rp.50.000.000 Termin: 5/10, Net 50 <u>Saldo Hutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Pembelian No. UM 9401	Rp. 24.000.000
S02	PT KARYA BERSAMA Jalan Sawo BOGOR NPWP. 01.625.347.5.018 Telp. (0251) 326 597 Fax (0251) 326 599 Batas Kredit: Rp.30.000.000 Termin: 5/10, Net 50 <u>Saldo Hutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Pembelian No. KB 861	Rp. 16.000.000
S03	UD BERSAUDARA Jalan Sukamiskin BOGOR NPWP. 02.325.675.5.071 Telp. (0251) 326 977 Fax (0251) 326 978 Batas Kredit: Rp.50.000.000 Termin: 5/10, Net 50 <u>Saldo Hutang Per 1 Januari 2006:</u> Faktur Pembelian No. BS 0312	Rp. 35.000.000
		Rp 75.000.000

Bukti 1

PT FADALI FURNITUR					
ORDER PEMBELIAN					
Nama Pemasok	: CV USAHA MAJU	Tanggal Order	: 02-01-2006		
Alamat	: Jl Sukarno Hatta Bandung	No. Order	: 01/PO/01/06		
NPWP /NPPKP	: 01.625.347.5.012	Syarat pengiriman	: FOB Destination		
		Termin	: 5/10 Net 50		
		No. Permintaan	: ---		
Kami memesan untuk barang-barang seperti dibawah ini,					
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	
1	QUEEN C405	10 Buah	Rp 1.200.000	Rp.	12.000.000
2	QUEEN C605	30 Buah	Rp 325.000	Rp.	9.750.000
	Sub.Total			Rp.	21.750.000
	Diskon			Rp.	0
	Nilai Barang			Rp.	21.750.000
	PPN 10%			Rp.	2.175.000
	NILAI PESANAN			Rp.	23.925.000
	Uang Muka (Cek BCA no BA 231)			Rp.	6.000.000
	JUMLAH TAGIHAN			Rp.	17.925.000
Dengan Huruf :		<i>Tujuh belas juta sembilan ratus dua puluh lima ribu</i>			
Disetujui,			Bagian Pembelian		
(Erwin Lubis)			(Ari Widya)		

Bukti 2

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No. : 01/KK/01/06	
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl : 02-01-2006	
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan Kepada:	CV USAHA MAJU, JAKARTA	
Jumlah :	Rp. 24.000.000,-	
Dengan Huruf :	<u>Dua puluh empat juta rupiah</u>	
Keterangan :	Pelunasan hutang bulan lalu (UM 9401) <u>24.000.000</u>	
	Dibayar Per Cek BCA No BA 231 <u>24.000.000</u>	
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)

Bukti 3

PT FADALI FURNITUR																																									
JAKARTA																																									
<i>COPY</i>																																									
FAKTUR																																									
Kepada : PENJUALAN COUNTER	Tanggal : 03-01-2006																																								
Alamat : --	Nomor Faktur : 01/J/01/06																																								
NPWP : --	Syarat pengiriman : FOB Shipping Point																																								
	Nomor Faktur Pajak : DKFJ-012-0000348																																								
	Tgl Faktur Pajak : 03/01/2006																																								
	Termin : COD (Kas Ditangan)																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Nama Barang</th> <th>Unit</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>QUEEN C405</td> <td>8 buah</td> <td>Rp. 1.500.000</td> <td>Rp. 12.000.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>QUEEN C605</td> <td>30 buah</td> <td>Rp. 375.000</td> <td>Rp. 11.250.000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Sub Total</td> <td>Rp. 23.250.000</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Diskon 5 % untuk QUEEN C605</td> <td>Rp. 562.500</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Nilai Barang</td> <td>Rp. 22.687.500</td> </tr> <tr> <td colspan="4">PPN 10%</td> <td>Rp. 2.268.750</td> </tr> <tr> <td colspan="4">NILAI FAKTUR</td> <td>Rp. 24.956.250</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	1	QUEEN C405	8 buah	Rp. 1.500.000	Rp. 12.000.000	2	QUEEN C605	30 buah	Rp. 375.000	Rp. 11.250.000	Sub Total				Rp. 23.250.000	Diskon 5 % untuk QUEEN C605				Rp. 562.500	Nilai Barang				Rp. 22.687.500	PPN 10%				Rp. 2.268.750	NILAI FAKTUR				Rp. 24.956.250	
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah																																					
1	QUEEN C405	8 buah	Rp. 1.500.000	Rp. 12.000.000																																					
2	QUEEN C605	30 buah	Rp. 375.000	Rp. 11.250.000																																					
Sub Total				Rp. 23.250.000																																					
Diskon 5 % untuk QUEEN C605				Rp. 562.500																																					
Nilai Barang				Rp. 22.687.500																																					
PPN 10%				Rp. 2.268.750																																					
NILAI FAKTUR				Rp. 24.956.250																																					
Dengan Huruf :	<u>Dua plh empat jt sembilan rts lima plh enam rb dua rts lima plh</u>																																								
Disetujui, (Erwin Lubis)	Bagian Penjualan (Sari Mahdalena)																																								

Bukti 4

PT FADALI FURNITUR	
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No. : 01/KM/01/06
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl : 03-01-2006
BUKTI KAS MASUK	
Diterima dari : CV SEMBILAN SEMBILAN, JAKARTA	
Jumlah Rp. 14.550.000,-	
Dengan Huruf	<u>Empat belas juta lima ratus lima puluh ribu rupiah</u>
Keterangan : Pelunasan piutang FP 512061	Rp. 15.000.000
Diskon 3%	Rp. (450.000)
Diterima via Bank Mandiri	Rp. 14.550.000
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)
	Dibayar Oleh :
	(Agistya)

Bukti 5

CV USAHA MAJU				
FAKTUR				
Dijual Kepada : PT. Fadali Furnitur	Tanggal : 04-01-2006			
Alamat : ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9 Jakarta	Nomor Invoice : 01/B/01/06			
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Syarat pengiriman : FOB Destination			
	Nomor Faktur Pajak : CAJF -013-00325			
	Tgl Faktur Pajak : 31-01-2006			
	Termin : 5/10 Net 50			
	Nomor Order : 01/PO/01/06			
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	QUEEN C405	10 Buah	Rp. 1.200.000	Rp. 12.000.000
2	QUEEN C605	30 Buah	Rp. 325.000	Rp. 9.750.000
	Sub.Total			Rp. 21.750.000
	Diskon			Rp. 0
	Nilai Barang			Rp. 21.750.000
	PPN 10%			Rp. 2.175.000
	NILAI PESANAN			Rp. 23.925.000
	Uang Muka (Cek BCA no BA 231)			Rp. 6.000.000
	JUMLAH TAGIHAN			Rp. 17.925.000
Dengan Huruf :	<u>Tujuh belas juta sembilan ratus dua puluh lima ribu</u>			
Diketahui	Sales,			
(.....)	(.....)			

Bukti 6

UD USAHA MAJU					
NOTA KREDIT					
Kepada				Nomor	: 01/NK/01/06
Yth : PT FADALI FURNITUR				Tgl	: 06-01-2006
Alamat : ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9					
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000					
Dengan ini kami telah mengkredit rekening saudara untuk barang sebagai berikut					
Tanggal		: 04-01-2006			
Nomor Invoice		: 01/B/01/06			
Syarat pengiriman		: FOB Destination			
Nomor Faktur Pajak		: CAJF -013-0000325			
Tgl Faktur Pajak		: 31-01-2006			
Alasan		: Rusak			
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	
1	QUEEN C605	1 Buah	Rp. 325.000	Rp.	325.000
	PPN 10%			Rp.	32.500
	Jumlah Nota Retur			Rp.	357.500
Hormat kami					
(.....)					

Bukti 7

PT FADALI FURNITUR			
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9		No.	: 02/KK/01/06
NPWP /NPPKP		: 01.251.347.9.071.000	Tgl : 07-01-2006
BUKTI KAS KELUAR			
Dibayarkan Kepada:	BANK BCA, JAKARTA		
Jumlah	Rp. 30.000.000,-		
Dengan Huruf	<i>Tiga puluh juta rupiah</i>		
Keterangan :	Pemindahbukuan dari Bank Mandiri ke Bank BCA. via fasilitas transfer bank		
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :	
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)	

Bukti 8

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 02/KM/01/06
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 09-01-2006
BUKTI KAS MASUK		
Diterima dari : TOKO BUKU UTAMA, JAKARTA		
Jumlah	Rp. 14.700.000,-	
Dengan Huruf	<u>Empat belas juta tujuh ratus ribu rupiah</u>	
Keterangan :	Pelunasan piutang FP 512038	Rp. 15.000.000
	Diskon 2%	Rp. (300.000)
	Diterima via Bank BCA	<u>Rp. 14.700.000</u>
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistyia)

Bukti 9

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 03/KM/01/06
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 09-01-2006
BUKTI KAS MASUK		
Diterima dari : PT GUNUNG AGUNG JAKARTA		
Jumlah	Rp. 9.800.000,-	
Dengan Huruf	<u>Sembilan juta delapan ratus ribu rupiah</u>	
Keterangan :	Pelunasan piutang FP 512027	Rp. 10.000.000
	Diskon 2%	Rp. (200.000)
	Diterima via Bank Mandiri	<u>Rp. 9.800.000</u>
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistyia)

Bukti 10

PT FADALI FURNITUR													
ITC Cipulir Mas Lt 1 Blok D2-9	No.	: 03/KK/01/06											
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 10-01-2006											
BUKTI KAS KELUAR													
Dibayarkan Kepada:	PENGELOLA ITC CIPULIR MAS JAKARTA												
Jumlah	Rp. 2.500.000,-												
Dengan Huruf	Dua juta lima ratus ribu rupiah												
Keterangan :	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Sewa ruangan bulan Januari 06</td> <td style="text-align: right;">2.500.000</td> </tr> <tr> <td>PPN 10%</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">250.000</td> </tr> <tr> <td>Jumlah Beban Sewa</td> <td style="text-align: right;">2.750.000</td> </tr> <tr> <td>Bukti Potong PPh pasal 4 (10%) no.01/4</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">250.000</td> </tr> <tr> <td>Dibayar Per Cek Mandiri No MD 001</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">2.500.000</td> </tr> </table>			Sewa ruangan bulan Januari 06	2.500.000	PPN 10%	250.000	Jumlah Beban Sewa	2.750.000	Bukti Potong PPh pasal 4 (10%) no.01/4	250.000	Dibayar Per Cek Mandiri No MD 001	2.500.000
Sewa ruangan bulan Januari 06	2.500.000												
PPN 10%	250.000												
Jumlah Beban Sewa	2.750.000												
Bukti Potong PPh pasal 4 (10%) no.01/4	250.000												
Dibayar Per Cek Mandiri No MD 001	2.500.000												
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :											
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)											

Bukti 11

PT FADALI FURNITUR				
JAKARTA				
NOTA RETUR				
Kepada	Nomor		: 01/NR/01/06	
Yth : PENJUALAN COUNTER	Tgl		: 11-01-2006	
Alamat : -----				
Dengan ini kami telah mengkredit rekening saudara untuk barang sebagai berikut :				
Tanggal	: 03-01-2006			
Nomor Invoice	: 01/JO/01/06			
Syarat pengiriman	: FOB Shipping Point			
Nomor Faktur Pajak	: DKFJ-012-0000348			
Tgl Faktur Pajak	: 03/01/2006			
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	QUEEN C605	1 Buah	Rp. 375.000	Rp. 375.000
	PPN 10%			Rp. 37.500
	JUMLAH RETUR			Rp. 412.500
	Dibayar Tunai (Kas Ditangan)			Rp. 412.500
				Rp. 0
Hormat kami (Sari Mahdalena)				

Bukti 12

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 04/KM/01/06
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 13-01-2006
BUKTI KAS MASUK		
Diterima dari : CV MEBEL ABADI JAKARTA		
Jumlah	Rp. 7.500.000	
Dengan Huruf	<u>Tujuh juta lima ratus ribu rupiah</u>	
Keterangan :		
Pelunasan piutang FP512045	Rp.	7.500.000
Diskon	Rp.	0
Diterima via Bank Mandiri	Rp.	<u>7.500.000</u>
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)

Bukti 13

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 04/KK/01/06
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 18-01-2006
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan Kepada: PLN & TELKOM JAKARTA		
Jumlah	Rp. 387.500,-	
Dengan Huruf	<u>Tiga ratus delapan puluh tujuh ribu lima ratus rupiah</u>	
Keterangan :		
Rekening Listrik Desember 05		175.000
Rekening Telpon Desember 05		<u>212.500</u>
Dibayar Per Cek Mandiri No MD 002		<u><u>387.500</u></u>
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)

Bukti 14

PT FADALI FURNITUR		
ITC Cipulir Mas Lt 1 Blok D2-9	No.	: 05/KK/01/06
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 21-01-2006
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan Kepada:	DEALER MOTOR JAKARTA	
Jumlah	Rp. 11.500.000,-	
Dengan Huruf	Sebelas juta lima ratus ribu rupiah	
Keterangan :	Pembelian Motor Honda Supra Fit 2006	11.500.000
	Dibayar Per Cek BCA No BA 232	11.500.000
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)

Bukti 15

PT FADALI FURNITUR				
JAKARTA				
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	FAKTUR			
Dijual Kepada : TOKO BUKU UTAMA	Tanggal	: 22-01-2006		
Alamat : Jl. Warung Buncit No 72 Jakarta Selatan	Nomor Faktur	: 02/J/01/06		
NPWP : 01.677.785.5.035.000	Syarat pengiriman	: FOB Destination		
	Nomor Faktur Pajak	: DKFJ-012-0000349		
	Tgl Faktur Pajak	: 31-01-2006		
	Termin	: 2/10 Net 30		
<i>COPY</i>				
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	STONES C109	5 Buah	Rp. 1.750.000	Rp. 8.750.000
2	EBIET D708	4 Buah	Rp. 3.375.000	Rp. 13.500.000
3	EBIET D908	6 Buah	Rp. 750.000	Rp. 4.500.000
	Sub Total			Rp. 26.750.000
	Diskon			Rp. 0
	Nilai Barang			Rp. 26.750.000
	PPN 10%			Rp. 2.675.000
	NILAI FAKTUR			Rp. 29.425.000
Dengan Huruf :	Dua Puluh Sembilan juta Empat Ratus Lima Puluh Lima Ribu			
Disetujui,	Bagian Penjualan			
(Erwin Lubis)	(Sari Mahdalena)			

Bukti 16

PT FADALI FURNITUR																																																								
JAKARTA																																																								
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	FAKTUR																																																							
COPY																																																								
Dijual Kepada : PT GUNJUNG AGUNG	Tanggal : 23-01-2006																																																							
Alamat : Jl.Raya Kwitang No 36 Jakarta Pusat	Nomor Faktur : 03/JJ/01/06																																																							
NPWP : 01.475.623.2.041.000	Syarat pengiriman : FOB Destination																																																							
	Nomor Faktur Pajak : DKFJ-012-0000350																																																							
	Tgl Faktur Pajak : 31-01-2006																																																							
	Termin : 2/10 Net 30																																																							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Nama Barang</th> <th>Unit</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>TAMERLAND L1</td> <td>6 Buah</td> <td>Rp. 1.650.000</td> <td>Rp. 9.900.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>TAMERLAND L2</td> <td>8 Buah</td> <td>Rp. 2.100.000</td> <td>Rp. 16.800.000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>TAMERLAND L3</td> <td>7 Buah</td> <td>Rp. 1.450.000</td> <td>Rp. 10.150.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sub Total</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 36.850.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Diskon</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 0</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Nilai Barang</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 36.850.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PPN 10%</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 3.685.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>NILAI FAKTUR</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 40.535.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Uang muka (transfer via Bank Mandiri)</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 10.000.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Sisa Tagihan</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 30.535.000</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	1	TAMERLAND L1	6 Buah	Rp. 1.650.000	Rp. 9.900.000	2	TAMERLAND L2	8 Buah	Rp. 2.100.000	Rp. 16.800.000	3	TAMERLAND L3	7 Buah	Rp. 1.450.000	Rp. 10.150.000		Sub Total			Rp. 36.850.000		Diskon			Rp. 0		Nilai Barang			Rp. 36.850.000		PPN 10%			Rp. 3.685.000		NILAI FAKTUR			Rp. 40.535.000		Uang muka (transfer via Bank Mandiri)			Rp. 10.000.000		Sisa Tagihan			Rp. 30.535.000	
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah																																																				
1	TAMERLAND L1	6 Buah	Rp. 1.650.000	Rp. 9.900.000																																																				
2	TAMERLAND L2	8 Buah	Rp. 2.100.000	Rp. 16.800.000																																																				
3	TAMERLAND L3	7 Buah	Rp. 1.450.000	Rp. 10.150.000																																																				
	Sub Total			Rp. 36.850.000																																																				
	Diskon			Rp. 0																																																				
	Nilai Barang			Rp. 36.850.000																																																				
	PPN 10%			Rp. 3.685.000																																																				
	NILAI FAKTUR			Rp. 40.535.000																																																				
	Uang muka (transfer via Bank Mandiri)			Rp. 10.000.000																																																				
	Sisa Tagihan			Rp. 30.535.000																																																				
Dengan Huruf :	Tiga Puluh Juta Lima Ratus Tiga Puluh Lima Ribu																																																							
Disetujui,	Bagian Penjualan																																																							
(Erwin Lubis)	(Sari Mahdalena)																																																							

Bukti 17

PT FADALI FURNITUR																					
JAKARTA																					
NOTA RETUR																					
Kepada	Nomor : 02/NR/01/06																				
Yth : TOKO BUKU UTAMA	Tanggal : 24-01-2006																				
Alamat : Jl Warung Buncit No 72 Jakarta																					
<p>Dengan ini kami telah mengkredit rekening saudara untuk barang sebagai berikut :</p>																					
Tanggal	: 22-01-2006																				
Nomor Invoice	: 02/JJ/01/06																				
Syarat pengiriman	: FOB Destination																				
Nomor Faktur Pajak	: DKFJ-012-0000349																				
Tgl Faktur Pajak	: 31-01-2006																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Nama Barang</th> <th>Unit</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>STONES C109</td> <td>1 Buah</td> <td>Rp. 1.750.000</td> <td>Rp. 1.750.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>PPN 10%</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 175.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td>JUMLAH RETUR</td> <td></td> <td></td> <td>Rp. 1.925.000</td> </tr> </tbody> </table>	No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	1	STONES C109	1 Buah	Rp. 1.750.000	Rp. 1.750.000		PPN 10%			Rp. 175.000		JUMLAH RETUR			Rp. 1.925.000	
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah																	
1	STONES C109	1 Buah	Rp. 1.750.000	Rp. 1.750.000																	
	PPN 10%			Rp. 175.000																	
	JUMLAH RETUR			Rp. 1.925.000																	
<p>Hormat kami</p> <p>(Sari Mahdalena)</p>																					

Bukti 18

PT FADALI FURNITUR				
JAKARTA				
FAKTUR				
NPWP/NPPKP	: 01.251.347.9.071.000			
Dijual Kepada	: CV MEBEL ABADI	Tanggal	: 26-01-2006	
Alamat	: Jl Raya Cileduk No 21D Tangerang	Nomor Faktur	: 04/J/01/06	
NPWP	: 02.259.457.2.046.000	Syarat pengiriman	: FOB Destination	
		Nomor Faktur Pajak	: DKFJ-012-0000351	
		Tgl Faktur Pajak	: 31-01-2006	
		Termin	: Tunai (Cek Mandiri)	
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	STONES C109	8 Buah	Rp. 1.750.000	Rp. 14.000.000
2	TAMERLAND L1	6 Buah	Rp. 1.650.000	Rp. 9.900.000
3	TAMERLAND L2	3 Buah	Rp. 2.100.000	Rp. 6.300.000
	Sub Total			Rp. 30.200.000
	Diskon 5%			Rp. 1.510.000
	Nilai Barang			Rp. 28.690.000
	PPN 10%			Rp. 2.869.000
	NILAI FAKTUR			Rp. 31.559.000
	Diterima Cek Bank Mandiri			Rp. 31.559.000
	Sisa Tagihan			Rp. 0
Dengan Huruf :		Tiga Puluh Satu Juta Lima Ratus Lima Puluh Sembilan Ribu		
Disetujui,		Bagian Penjualan		
(Ewin Lubis)		(Sari Mahdalena)		

Bukti 19

PT FADALI FURNITUR			
ITC Cipulir Mas Lt 1 Blok D2-9	No.	: 06/KK/01/06	
NPWP /NPPKP	: 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 27-01-2006
BUKTI KAS KELUAR			
Dibayarkan Kepada:	DAKUM NASUTION (Karyawan Bagian Gudang) JAKARTA		
Jumlah	Rp. 2.500.000,-		
Dengan Huruf	Dua juta lima ratus rupiah		
Keterangan :	Pinjaman Karyawan	2.500.000	
	Dibayar Per Cek BCA No BA 233	2.500.000	
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :	
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)	

Bukti 20

PT FADALI FURNITUR			
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9		No.	: 07/KK01/06
NPWP /NPPKP	: 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 28-01-2006
BUKTI KAS KELUAR			
Dibayarkan Kepada:	UD. BERSAUDARA JAKARTA		
Jumlah	Rp. 22.000.000,-		
Dengan Huruf	<i>Dua puluh dua juta rupiah</i>		
Keterangan :	Bayar sebagian hutang (Faktur BS 0312) <u>22.000.000</u> Dibayar Per Cek BCA No BA 234 Rp.10.000.000,- & Cek Mandiri No MD 003 Rp.12.000.000,-		
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :	
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)	

Bukti 21

PT FADALI FURNITUR													
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9		No.	: 08/KK01/06										
NPWP /NPPKP	: 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 29-01-2006										
BUKTI KAS KELUAR													
Dibayarkan Kepada:	BAGIAN UMUM JAKARTA												
Jumlah	Rp. 1.250.000,-												
Dengan Huruf	<i>Satu juta dua ratus lima puluh ribu rupiah</i>												
Keterangan :	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Beban Pemasaran</td> <td style="text-align: right;">750.000</td> </tr> <tr> <td>Beban Transportasi</td> <td style="text-align: right;">250.000</td> </tr> <tr> <td>Beban Perawatan AC</td> <td style="text-align: right;">200.000</td> </tr> <tr> <td>Beban Perlengkapan Kantor</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">50.000</td> </tr> <tr> <td>Dibayar Per Cek BCA No BA 235</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">1.250.000</td> </tr> </table>			Beban Pemasaran	750.000	Beban Transportasi	250.000	Beban Perawatan AC	200.000	Beban Perlengkapan Kantor	50.000	Dibayar Per Cek BCA No BA 235	1.250.000
Beban Pemasaran	750.000												
Beban Transportasi	250.000												
Beban Perawatan AC	200.000												
Beban Perlengkapan Kantor	50.000												
Dibayar Per Cek BCA No BA 235	1.250.000												
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :											
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)											

Bukti 22

PT FADALI FURNITUR			
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9		No.	: 05/KM/01/06
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000		Tgl	: 29-01-2006
BUKTI KAS MASUK			
Diterima dari : PEMBELI MOTOR JAKARTA			
Jumlah	Rp. 5.500.000,-		
Dengan Huruf	Lima juta lima ratus ribu rupiah		
Keterangan : Penjualan Kendaraan Motor		Rp.	5.500.000
Diterima via Kas Ditangan		Rp.	5.500.000
<u>Perhitungan:</u>			
Harga perolehan	Rp	6.000.000	
Ak. Penyusutan Kendaraan	Rp	1.500.000 (-)	
Nilai Buku	Rp	4.500.000	
Harga jual	Rp	5.500.000	
Laba Penjualan Aktiva Teta	Rp	1.000.000	
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :	
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)	

Bukti 23

PT FADALI FURNITUR				
JAKARTA				
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000		COPY		
FAKTUR				
Dijual Kepada	: PENJUALAN COUNTER	Tanggal	: 29-01-2006	
Alamat	: ----	Nomor Faktur	: 05/J/01/06	
NPWP	: ----	Syarat pengiriman	: FOB SHIPPING POINT	
		Nomor Faktur Pajak	: DKFJ-012-0000352	
		Tgl Faktur Pajak	: 31-01-2006	
		Termin	: COD	
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah
1	QUEEN C405	10 Buah	Rp. 1.400.000	Rp. 14.000.000
2	QUEEN C605	35 Buah	Rp. 367.000	Rp. 12.845.000
	Sub Total			Rp. 26.845.000
	Diskon			Rp. 0
	Nilai Barang			Rp. 26.845.000
	PPN 10%			Rp. 2.684.500
	NILAI FAKTUR			Rp. 29.529.500
	Ongkos Kirim			Rp. 200.000
	JUMLAH DITERIMA (Kas Ditangan)			Rp. 29.729.500
Dengan Huruf :	Dua Puluh Sembilan Juta Tujuh Ratus Dua Puluh Sembilan Ribu Lima Ratus			
Disetujui,	Bagian Penjualan			
(Erwin Lubis)	(Sari Mahdalena)			

Bukti 24

PT FADALI FURNITUR					
ORDER PEMBELIAN					
Nama Pemasok	: PT KARYA BERSAMA	Tanggal Order	: 30-01-2006		
Alamat	: Jl Sawo No 45 Bogor	Nomor Order	: 02/PO/01/06		
NPWP /NPPKP	: 01.625.347.5.018	Syarat pengiriman	: FOB Destination		
		Termin	: 5/10 Net 50		
		Nomor Permintaan	: ---		
Kami memesan untuk barang-barang seperti dibawah ini.					
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	
1	STONES C109	10 Buah	Rp. 1.400.000	Rp.	14.000.000
2	EBIET D708	5 Buah	Rp. 2.850.000	Rp.	14.250.000
	Sub.Total			Rp.	28.250.000
	Diskon			Rp.	0
	Nilai Barang			Rp.	28.250.000
	PPN 10%			Rp.	2.825.000
	NILAI PESANAN			Rp.	31.075.000
	Uang Muka			Rp.	0
	JUMLAH TAGIHAN			Rp.	31.075.000
Dengan Huruf :		<i>Tiga puluh satu juta tujuh puluh lima ribu</i>			
Disetujui,			Bagian Pembelian		
(Erwin Lubis)			(Ari Widya)		

Bukti 25

PT FADALI FURNITUR					
JAKARTA					
NPWP/NPPKP	: 01.251.347.9.071.000	ORDER PENJUALAN			
Nama Pemesan	: CV MEBEL ABADI	Tanggal Order	: 30-01-2006		
Alamat	: Jl Raya Cileduk No 21D Tangerang	Nomor Order	: 01/SO/01/06		
NPWP	: 02.259.467.2.046.000	Syarat pengiriman	: FOB Destination		
		Termin	: 3/10 Net 30		
No.	Nama Barang	Unit	Harga Satuan	Jumlah	
1	CASANOVA 726A	5 Buah	Rp. 1.500.000	Rp.	7.500.000
2	EBIET D708	5 Buah	Rp. 3.375.000	Rp.	16.875.000
	Sub Total			Rp.	24.375.000
	Diskon			Rp.	0
	Nilai Barang			Rp.	24.375.000
	PPN 10%			Rp.	2.437.500
	NILAI FAKTUR			Rp.	26.812.500
Dengan Huruf :		<i>Dua Puluh Enam Juta Delapan Ratus Dua Belas Ribu Lima Ratus</i>			
Pemesan,			Bagian Penjualan		
(CV MEBEL ABADI)			(Sari Mahdalena)		

Bukti 26

PT FADALI FURNITUR						
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 06/KM/01/06				
NPWP/NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 31-01-2006				
BUKTI KAS MASUK						
Diterima dari : DAKUM NASUTION (Karyawan Bag. Gudang) JAKARTA						
Jumlah	Rp. 500.000,-					
Dengan Huruf	<i>Lima ratus ribu rupiah</i>					
Keterangan :	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Angsuran pinjaman karyawan</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">Rp. 500.000</td> </tr> <tr> <td>Diterima via Kas Ditangan</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">Rp. 500.000</td> </tr> </table>		Angsuran pinjaman karyawan	Rp. 500.000	Diterima via Kas Ditangan	Rp. 500.000
Angsuran pinjaman karyawan	Rp. 500.000					
Diterima via Kas Ditangan	Rp. 500.000					
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :				
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)				

Bukti 27

PT FADALI FURNITUR								
ITC Cipulir Mas Lt 1Blok D2-9	No.	: 09/KK/01/06						
NPWP /NPPKP : 01.251.347.9.071.000	Tgl	: 31-01-2006						
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayarkan Kepada:	KARYAWAN JAKARTA							
Jumlah	Rp. 13.775.000,-							
Dengan Huruf	<i>Tiga belas juta tujuh ratus tujuh puluh lima ribu rupiah</i>							
Keterangan :	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">Gaji Karyawan Bulan Januari 2006</td> <td style="text-align: right;">14.500.000</td> </tr> <tr> <td>Bukti Potong PPh Pasal 21 no.001/21</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">725.000</td> </tr> <tr> <td>Dibayar Per Cek BCA No BA 236</td> <td style="text-align: right;">13.775.000</td> </tr> </table>		Gaji Karyawan Bulan Januari 2006	14.500.000	Bukti Potong PPh Pasal 21 no.001/21	725.000	Dibayar Per Cek BCA No BA 236	13.775.000
Gaji Karyawan Bulan Januari 2006	14.500.000							
Bukti Potong PPh Pasal 21 no.001/21	725.000							
Dibayar Per Cek BCA No BA 236	13.775.000							
Dibukukan oleh :	Disetujui oleh :	Dibayar Oleh :						
(Akuntan)	(Lisdia Listari)	(Agistya)						

Bukti 28

PT FADALI FURNITUR	
JAKARTA	
BUKTI MEMORIAL	
	No. : 01/BM/01/06
Dar : Kabag Akuntansi	Tgl. : 31-01-2006
Unt : Urusan Akuntansi	
Sut : Jurnal Penyesuaian Penyusutan	
Keterangan Penyusutan Aktiva tetap bulan Januari 2006 :	
	Untuk peralatan kantor Rp. 400.000,-
	Untuk kendaraan Rp. 500.000,-
Dibukukan oleh :	Kepala Bagian Akuntansi
(Aisha)	(Lisdia Listari)

Bukti 29

PT FADALI FURNITUR	
JAKARTA	
BUKTI MEMORIAL	
	No. : 02/BM/01/06
Dar : Kabag Akuntansi	Tgl. : 31-01-2006
Unt : Urusan Akuntansi	
Sut : Jurnal Penyesuaian Bunga Pinjaman	
Keterangan Pinjaman dari Bank Mandiri dicairkan tanggal 30 Nopember 2005 dengan tingkat bunga 12 % per tahun	
Dibukukan oleh :	Kepala Bagian Akuntansi
(Aisha)	(Lisdia Listari)

Bukti 30

PT FADALI FURNITUR	
JAKARTA	
BUKTI MEMORIAL	
	No. : 03/BM/01/06
Dar : Kabag Akuntansi	Tgl. : 31-01-2006
Unt : Urusan Akuntansi	
Sut : Jurnal Penyesuaian Penyisihan Kerugian Piutang	
Keterangan Piutang dagang yang ditaksir tidak dapat ditagih adalah 5 % dari saldo piutang dagang	
Dibukukan oleh :	Kepala Bagian Akuntansi
(Aisha)	(Lisdia Listari)

Bukti 31

PT FADALI FURNITUR	
JAKARTA	
BUKTI MEMORIAL	
	No. : 04/BM/01/06
Dar : Kabag Akuntansi	Tgl. : 31-01-2006
Unt : Urusan Akuntansi	
Sut : Jurnal Penyesuaian Rekonsiliasi Bank	
Keterangan Saldo menurut rekening koran Bank BCA menunjukkan saldo sebesar Rp.7.175.000,- Perbedaan dengan catatan perusahaan disebabkan karena : <ol style="list-style-type: none"> a. Setoran Rp.14.700.000,-dari Toko Buku Utama tgl 9/1 belum tercatat dalam RK. b. Bank telah mendebet biaya administrasi bank Rp. 150.000,- dan mengkredit untuk Pendapatan jasa giro Rp. 1.350.000,- 	
Dibukukan oleh :	Kepala Bagian Akuntansi
(Aisha)	(Lisdia Listari)

Bukti 32

PT FADALI FURNITUR	
JAKARTA	
BUKTI MEMORIAL	
	No. : 05/BM/01/06
Dar : Kabag Akuntansi	Tgl. : 31-01-2006
Unt : Urusan Akuntansi	
Sut : Jurnal Penyesuaian Pajak Bulanan	
Keterangan Siapkan SPT Pajak dan Surat Setoran Pajak untuk:	
SPT Masa PPh pasal 21	
SPT Masa PPh pasal 23	
SPT Masa PPN	
Dibukukan oleh :	Kepala Bagian Akuntansi
(Aisha)	(Lisdia Listari)

Selamat bekerja