

# MPKKA KELAS XI

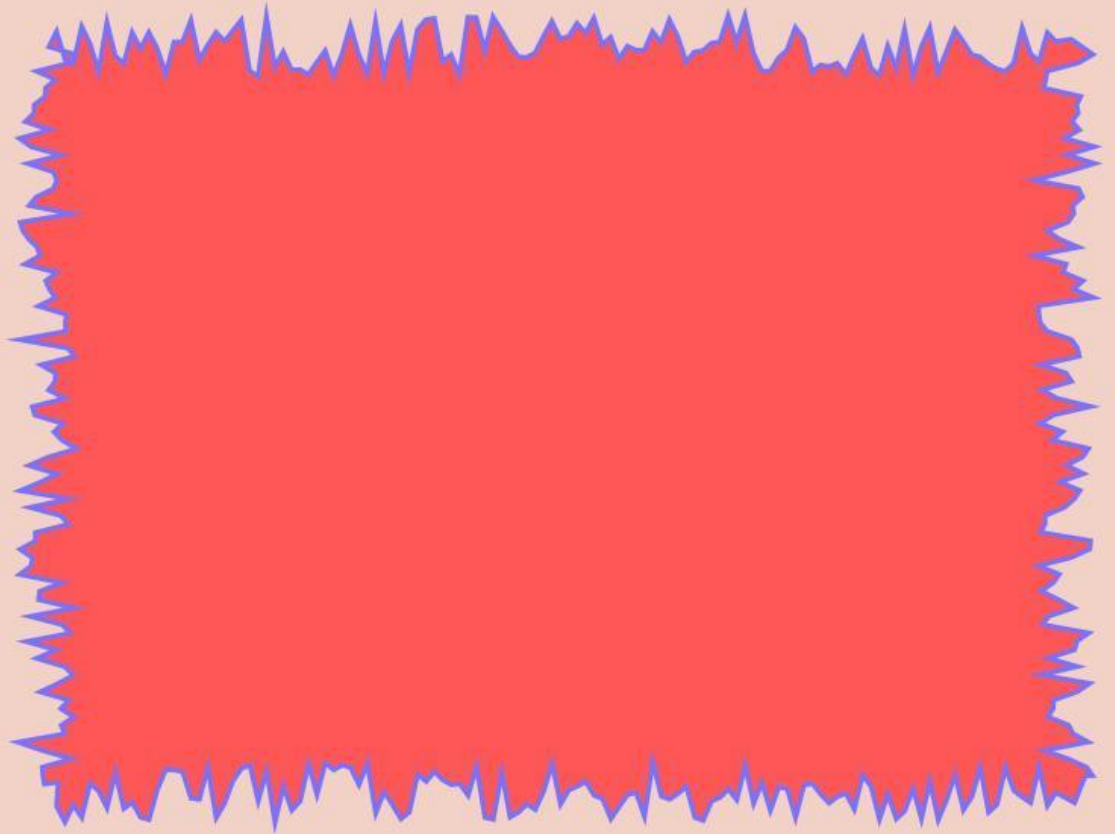
NAMA

KELAS

NO ABSEN

MEMPROSES DOKUMEN KAS DI BANK

**SAKSIKAN TAYANGAN BERIKUT INI**



*Pelajari Materi Berikut ini*

## PILIH LAH JAWABAN YANG PALING BENAR

Bank membuat laporan yang berisi informasi transaksi perhitungan saldo utang piutang keadaan pemegang rekening giro yang dilakukan oleh bank selama satu bulan. Laporan ini disebut...

- A** Rekening koran
- B** Rekonsiliasi bank
- C** Pendapatan bunga
- D** Administrasi bank
- E** Laporan kas di bank

Suatu daftar yang berisi penyebab perbedaan selisih saldo kas menurut perusahaan dengan menurut catatan bank disebut...

- A** Rekening koran
- B** Rekonsiliasi bank
- C** Pendapatan bunga
- D** Administrasi bank
- E** Laporan kas di bank

## PILIH LAH JAWABAN YANG PALING BENAR

Kas yang diperlukan untuk memenuhi pembayaran yang timbul dari kegiatan bisnis. Berdasarkan motif utama perusahaan menggunakan uang kas, hal ini disebut motif...

- A** Tansaksi
- B** Simpanan
- C** Berjaga-jaga
- D** Spekulasi
- E** Kompensasi

Kas diperlukan untuk berjaga-jaga apabila terjadi kebutuhan pembayaran kas yang tak terduga. Berdasarkan motif utama perusahaan menggunakan uang kas, hal ini disebut motif...

- A** Tansaksi
- B** Simpanan
- C** Berjaga-jaga
- D** Spekulasi
- E** Kompensasi

# PILIH LAH PASANGAN YANG PALING TEPAT

BERIKUT INI ADALAH TATA CARA MENYUSUN REKOMNSILIASI BANK, TENTUKAN LANGKAH-LANGKAHNYA DARI YANG PERTAMA SAMPAI DENGAN TERAKHIR

Mulailah dengan saldo yang etrcantum dalam laporan bank dan saldo yang tercantum dalam buku kas perusahaan

1

Hitunglah saldo per bank yang telah disesuaikan dan saldo per buku yang telah disesuaikan

2

Tambahkan pada saldo per buku

3

Tambahkan setoran dalam perjalanan pada saldo per bank

4

Buatlah jurnal penyesuaian untuk setiap hal

5

Kurangkan cek dalam perjalanan dari saldo per bank

6

Kurangkan dari saldo per buku

7

Perbaiki semua kesalahan yang terdapat dalam pembukuan perusahaan dan sampaikan pada bank untuk perbaikannya jika bank telah melakukan kesalahan

8

# PILIH LAH JAWABAN YANG PALING TEPAT

Hal-hal yang menambah saldo buku kas di bank

- Pendapatan jasa giro
- Cek tidak cukup dana
- Cek dalam peredaran

Hal-hal yang menambah saldo rekening koran

- Penagihan melalui bank
- setoran dlm proses
- Pendapatan jasa giro

Hal-hal yang mengurangi saldo buku kas di bank

- Cek dalam peredaran
- Kesalahan pencatatan
- Beban administrasi bank

# CARILAH PASANGAN YANG PALING TEPAT

**Rekonsiliasi Bank 4 Kolom**  
**PT Indo Marco**  
**Rekonsiliasi Bank**  
**Per 30 Juni 2017**

Keterangan	Saldo 31 Mei 2017	Penerimaan Bulan Juni 2017	Pengeluaran Bulan Juni 2017	Saldo 31 Juni 2017
Saldo laporan bank	Rp 32.200.000	Rp 20.000.000	Rp 25.700.000	Rp 3.790.000
Setoran dalam perjalanan 31 Mei 2017	Rp 15.500.000	Rp (15.500.000)	-	Rp 17.000.000
31 Mei 2017	-	Rp 17.000.000	-	-
Cek dalam perjalanan 31 Mei 2017	Rp (6.000.000)	-	Rp (6.000.000)	-
30 Juni 2017	-	-	Rp 7.500.000	Rp 7.500.000

**PT RAJAWALI**  
**Rekonsiliasi Bank**  
**per 31 Maret 2017**

Saldo kas sebelum rekonsiliasi	Rp 45.500.000,00	Saldo bank sebelum rekonsiliasi	Rp 47.500.000,00
Ditambah:		Ditambah:	
Inkaso Bank	Rp 1.500.000,00	Setoran dalam proses	Rp 3.000.000,00
Pendpt bunga	Rp 300.000,00 +	Rp 50.500.000,00	Rp 50.500.000,00
		Dikurangi:	
		Cek yang sedang beredar	Rp 10.000.000,00
Dikurangi:			
Ongkos inkaso	Rp 50.000,00		
Cek kosong	Rp 4.000.000,00		
Cek di tempat	Rp 2.500.000,00		
Biaya bank	Rp 250.000,00 +		
	Rp 6.800.000,00	Saldo bank setelah rekonsiliasi	Rp 40.500.000,00
Saldo kas setelah kas rekonsiliasi	Rp 40.500.000,00		

Rekonsiliasi skontro

**PT RAJAWALI**  
**Rekonsiliasi Bank**  
**per 31 Maret 2017**

Saldo Kas sebelum rekonsiliasi		Rp 45.500.000,00
Ditambah:		
Piutang hasil inkaso bank	Rp 1.500.000,00	
Pendapatan bunga jasa giro	Rp 300.000,00 +	Rp 1.800.000,00 +
		Rp 47.300.000,00
Dikurangi:		
Ongkos inkaso	Rp 50.000,00	
Piutang cek kosong	Rp 4.000.000,00	
Cek di tempat counter cek	Rp 2.500.000,00	
Biaya jasa bank	Rp 250.000,00 +	Rp 6.800.000,00
Saldo Kas setelah rekonsiliasi		Rp 40.500.000,00
Saldo bank sebelum rekonsiliasi		Rp 47.500.000,00
Ditambah:		
Setoran dalam proses		Rp 3.000.000,00 +
Dikurang		Rp 50.500.000,00
Cek yang sedang beredar		Rp 10.000.000,00 -
Cek saldo bank setelah rekonsiliasi		Rp 40.500.000,00

Rekonsiliasi vertikal

Rekonsiliasi 4 Kolom