



LKPD

Lembar Kerja Peserta Didik

Materi Kartu Utang
Perusahaan Dagang

Nama : _____

Kelas : _____

Untuk SMK Akuntansi





PETUNJUK Pengerjaan

1. Cermatilah informasi perusahaan dan saldo awal utang dalam kasus
2. Input terlebih dahulu saldo awal utang pada setiap kreditur
3. Analisislah perlakuan akuntansi pada setiap gambar bukti transaksi
4. Susun jurnal terkait bukti transaksi yang tersedia secara runtut mulai awal hingga akhir periode
5. Setelah jurnal tersusun, masukkan nominal terkait utang pada kartu utang masing-masing kreditur
6. Pada akhir periode masukkan saldo akhir utang tiap kreditur pada daftar saldo utang.



SOAL



PT Indah Kencana adalah perusahaan yang bergerak di bidang perdagangan alat elektronik. Produk yang dijual yaitu dispenser, mixer, dan magic com. PT Indah Kencana memiliki 3 supplier utama yaitu PT Electro Mandiri, CV Berkah, dan CV Maju Jaya. Sebagai distributor, perusahaan tersebut membeli barang dagangannya secara kredit atau tunai dari supplier dan menjualnya secara kredit atau tunai ke beberapa customer. Setiap pembelian dan penjualan dikenakan PPN sebesar 12%. Pengiriman menggunakan FOB Shipping Point dan pencatatan PT Indah Kencana menggunakan sistem periodik.

Berikut adalah daftar saldo utang kepada supplier:

No	Nama Supplier	Termin	Jumlah Utang
1.	PT Electro Mandiri	2/10, n/30	Rp 7.800.000
2.	CV Maju Jaya	n/30	Rp 5.000.000

Berikut adalah beberapa bukti transaksi PT Indah Kencana di bulan Januari 2024

**PT INDAH KENCANA**
Jl. Iskandar Muda No.7

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada
CV Maju Jaya

BKK No : BKK-01
Cek No : CK.00680
Tanggal : 2 Januari 2024

Jumlah yang Dibayar	Lima Juta Rupiah
Keterangan	Pembayaran faktur No. 05/A/01 tanggal 24 Desember 2023 seharga Rp 5.000.000

Rp 5.000.000

Disetujui oleh

Cahaya Indah

Dibayar oleh

Indra Bekti

Dibukukan oleh

(.....)

**CV BERKAH**
Jalan Danau Singkarak No. 41

Faktur

No : B-0524
Tanggal : 05 Januari 2024

Kepada :
PT Indah Kencana
Jl. Iskandar Muda No. 7

Deskripsi	Harga	Jumlah	Total
Dispenser	1.200.000	12	500.000

Sub Total Rp 14.400.000
PPN 12% Rp 1.728.000
Total 16.128.000

Disetujui oleh

Alfarel

Bagian Penjualan

Lora



PD LAKSANA

Jl. Iskandar Muda No.7

NOTA KONTAN

Diterima dari:
PT INDAH KENCANA

Tanggal : 6 Januari 2024

NAMA BARANG	QTY	PRICE	TOTAL
ATK	10	Rp 7.500	Rp 75.000

SUBTOTAL Rp 75.000

TAX Rp 9.000

TOTAL Rp 84.000



PT INDAH
KENCANA

Jl. Iskandar Muda No.7

FAKTUR

No : MJ-0924
Tanggal : 09 Januari 2024

Kepada :
PT Indah Kencana
Jl. Iskandar Muda No. 7

Deskripsi	Harga	Jumlah	Total
Magic com	400.000	15	6.000.000

Sub Total Rp6.000.000

PPN 12% Rp 720.000

Total Rp6.720.000

Disetujui oleh

Cahaya

Cahaya Indah

Dibayar oleh

Indra

Indra Bakti

Dibukukan oleh

(.....)



PT ELECTRO MANDIRI

Jl. Sudirman No.133

FAKTUR

Kepada

PT INDAH KENCANA

No : MJ-0925

Tanggal :13 Januari 2024

Deskripsi	Harga	Jumlah	Total
Mixer	650.000	20	13.000.000

Sub Total Rp 13.000.000

PPN 12% Rp 1.560.000

Total Rp 14.560.000

Bagian Penjualan

Chinta



PT ELECTRO MANDIRI

Jl. Sudirman No.133

FAKTUR

Kepada

PT INDAH KENCANA

No : EM-1524

Tanggal :15 Januari 2024

Deskripsi	Harga	Jumlah	Total
Dispenser	365.000	10	3.650.000

Sub Total Rp 3.650.000

PPN 12% Rp 438.000

Total Rp 4.088.000

Bagian Penjualan

Chinta

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada
PT ELECTRO MANDIRI

BKK No : BKK-02
Cek No : MJ-0925
Tanggal : 19 Januari 2024

**Jumlah yang
Dibayar**

Empat Belas Juta Dua Ratus Enam Puluh
Delapan Delapan Ratus Ribu Rupiah

Keterangan

Pembayaran faktur MJ-0925 tanggal 13 Januari 2024
seharga Rp 14.268.800

Rp 14.268.800

Disetujui oleh


Cahaya Indah

Dibayar oleh


Indra Bekti

Dibukukan oleh

(.....)

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada
PT ELECTRO MANDIRI

BKK No : BKK-03
Cek No : EM-1524
Tanggal : 21 Januari 2024

**Jumlah yang
Dibayar**

Tiga Juta Lima Ratus Sembilan Puluh Tujuh
Empat Ratus Empat Puluh Ribu Rupiah

Keterangan

Pembayaran faktur EM-1524 tanggal 15 Januari 2024
seharga Rp 3.597.440

Rp 3.597.440

Disetujui oleh


Cahaya Indah

Dibayar oleh


Indra Bekti

Dibukukan oleh

(.....)

NOTA DEBIT

Kepada

CV MAJU JAYA

25 Januari 2024

Dengan ini kami telah mendebit rekening saudara untuk barang yang dibeli pada tanggal berikut.

Tanggal : 9 Januari 2024

Nomor Faktur : MJ-0924

Deskripsi	Kuantitas	Harga	Jumlah
Magic com	2	400.000	800.000
Sub Total			800.000
PPN 12%			9.600
Total			809.600

Bagian Penjualan



Cerly

BUKTI KAS KELUAR

**Dibayarkan Kepada
Karyawan**

BKK No : BKK-05

Cek No : CK.00678

Tanggal : 29 Januari 2024

**Jumlah yang
Dibayar**

Tiga Juta Rupiah

Keterangan

Pembayaran gaji karyawan bulan januari 2024
sebesar Rp 3.000.000

Rp 3.000.000

Disetujui oleh



Cahaya Indah

Dibayar oleh



Indra Bekti

Dibukukan oleh

(.....)



**PT INDAH
KENCANA**

Jl. Iskandar Muda No.7

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada
PT PRUDENTIAL

BKK No : BKK-06
Tanggal : 31 Januari 2024

**Jumlah yang
Dibayar**

Seratus Ribu Rupiah

Keterangan

Pembayaran premi asuransi bulan Januari 2024
sebesar Rp 100.000

Rp 100.000

Disetujui oleh

Cahaya Indah

Dibayar oleh

Indra Bakti

Dibukukan oleh

(.....)

**PT INDAH KENCANA
JURNAL PEMBELIAN
PER ...**

[illegible]

**PT INDAH KENCANA
JURNAL PENGELUARAN KAS
PER ...**

[illegible]

PT INDAH KENCANA

JURNAL UMUM

PER ...

Tgl		No Bukti	Keterangan	Debit	Kredit



KARTU UTANG

Nama Kreditur : PT Electro Mandiri No Kode : S001

Alamat : Syarat :

Tgl		Keterangan	Ref	Mutasi		Saldo	
Jan 24							

KARTU UTANG

Nama Kreditur : CV Maju Jaya No Kode : S002

Alamat : Syarat :

Tgl		Keterangan	Ref	Mutasi		Saldo	
Jan 24							

KARTU UTANG

Nama Kreditur : CV Berkah

No Kode : S003

Alamat :

Syarat :

Tgl		Keterangan	Ref	Mutasi		Saldo	
Jan 24							

PT INDAH KENCANA DAFTAR SALDO UTANG PER ...

No	Nama Kreditur	Saldo Utang
Jumlah		