

**ANALISIS REKONSILIASI ATAS SELISIH SALDO KAS BANK
DENGAN PERUSAHAAN KONSTRUKSI**

***ANALYSIS BANK RECONCILIATION OF THE DIFFERENCE
CASH BALANCES WITH CONSTRUCTION COMPANY***

**DILAR SEPTIADANI PRATAMA
8323128323**



**Karya Ilmiah ini disusun untuk Memenuhi Salah Satu
Persyaratan Mendapatkan Gelar Ahli Madya
Pada Fakultas Ekonomi Universitas Jakarta**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI (D3)
JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS NEGERI JAKARTA
2015**

ABSTRAK

DILAR SEPTIADANI PRATAMA. 2012. 8323128323. Analisis Rekonsiliasi Atas Saldo Kas Bank Dengan Perusahaan Konstruksi . Program Studi DIII Akuntansi. Fakultas Ekonomi. Universitas Negeri Jakarta.

Karya ilmiah ini bertujuan untuk mengetahui kesalahan pencatatan perusahaan atau bank, proses rekonsiliasi, pencatatan jurnal penyesuaian. Metode yang dilakukan dalam penelitian ini adalah analisis deskriptif dengan metode pengumpulan data melalui observasi, dan studi pustaka.

Transaksi pembelian barang dan pembangunan yang menjadi kegiatan operasional PT PEMBANGUNAN PERUMAHAN dalam kegiatan perekonomiannya sehari-hari dalam menyuplai bahan pokok bangunan dan alat berat. Seluruh transaksi yang berhubungan dengan kas dicatat dalam pembukuan perusahaan kedalam General Ledger. Daftar saldo kas dan rekening koran merupakan transaksi yang nominalnya sangat signifikan terhadap pembukuan perusahaan. Pihak perusahaan dan pihak bank tentunya dapat melakukan kesalahan dalam memasukkan jumlah data yang dicatat.

Dari hasil penelitian diketahui bahwa proses rekonsiliasi bank telah sesuai dengan ketentuan, dan sistem akuntansi yang diterapkan di PT PEMBANGUNAN PERUMAHAN berbasis *computerize* yaitu menggunakan sistem aplikasi bernama ACCPAC.

Kata Kunci:, Saldo Arus Kas, Saldo Rekening Koran, Rekonsiliasi Bank.

ABSTRACT

DILAR SEPTIADANI PRATAMA. 2012. 8323128323. *ANALYSIS BANK RECONCILIATION OF THE DIFFERENCE CASH BALANCES WITH CONSTRUCTION COMPANY*. Study Program DIII Accounting. Faculty of Economics. State University of Jakarta.

This scientific work aims to find recording company or bank, the reconciliation process, adjusting journal entries. The method used in this research is descriptive analysis method of collecting data through observastion, and literature study.

Purchases and development into operational activities PT PEMBANGUNAN PERUMAHAN the daily economic activities in supplying the basic building materials and heavy equipment. All transactions relating to cash are recorded in the books of the company into the General Ledger. List of cash balances and current account transaction nominal is very significant to the company's books. The company and the banks would be able to make a mistake in entering the amount of data recorded.

The survey results revealed that the bank reconciliation process in accordance with the provisions of, and accounting systems are implemented PT PEMBANGUNAN PERUMAHAN computerize based application that is using a system called ACCPAC.

Keywords :, Cash Flow Balance, Current Account Balance, Bank Reconciliation.

LEMBAR PENGESAHAN KARYA ILMIAH

Dekan Fakultas Ekonomi - Universitas Negeri Jakarta



Drs. Dedi Purwana ES, M.Bus
NIP. 19671207 199203 1 001

Nama	Tanda Tangan	Tanggal
Ketua Penguji		
<u>Yunika Murdayanti, SE., M.Si., M.Ak</u> NIP. 19780621 200801 2 011		24 Juni 2015
Penguji Ahli		
<u>Rida Prihatni, SE., Akt., M.Si</u> NIP. 19760425 200112 2 002		24 Juni 2015
Dosen Pembimbing		
<u>Dra. Sri Zulaihati, M.Si</u> NIP. 19610228 198602 2 001		21 Juni 2015

KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji dan syukur atas kehadiran Allah SWT atas segala rahmat dan karunia-NYA, akhirnya penulis dapat menyelesaikan karya ilmiah ini yang berjudul: Analisis Rekonsiliasi Atas Saldo Kas Bank Dengan Perusahaan Konstruksi.

Karya Ilmiah ini ditulis dalam rangka memenuhi sebagian persyaratan untuk memperoleh gelar ahli madya di bidang akuntansi pada Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta.

Penulis menyadari bahwa karya ilmiah ini dapat diselesaikan berkat dukungan dan bantuan dari berbagai pihak, oleh karena itu penulis berterima kasih kepada semua pihak yang memberikan kontribusi dalam penyelesaian karya ilmiah ini.

Secara khusus pada kesempatan ini penulis mengucapkan terima kasih dan penghargaan yang setinggi-tingginya kepada :

1. Allah SWT atas berkah yang telah diberikan kepada penulis;
2. Kedua orang tua dan seluruh keluarga yang telah memberikan bantuan materil dan moril bagi penulis;
3. Bapak Drs. Dedi Purwana ES, M.Bus., selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
4. Bapak Indra Pahala, SE, M.Si, selaku Ketua Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta sekaligus Dosen Pembimbing yang

telah meluangkan waktu untuk membimbing penulis dalam penyusunan KI;

5. Ibu Yunika Murdayanti, SE., M.Si., M.Ak., selaku Ketua Program Studi DIII Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Negeri Jakarta;
6. Ibu Dra. Sri Zulaihati, M.Si selaku dosen pembimbing dan seluruh Dosen UNJ yang telah memberikan ilmu yang bermanfaat selama penulis duduk dibangku perkuliahan;
7. Kepada karyawan PT Pembangunan Perumahan persero (tbk) terutama pada Divisi *Engineering Procurement dan Construction (EPC)*;
8. Rekan-rekan mahasiswa D3 Akuntansi 2012 kelas AK 2 dan semua pihak yang tidak bisa disebutkan satu persatu yang telah banyak memberikan bantuan dan motivasi dalam penulisan Karya Ilmiah.

Dalam penulisan Karya Ilmiah ini penulis menyadari masih banyak kekurangan karena keterbatasan pengetahuan yang penulis miliki. Oleh karena itu, penulis mengharapkan kritik dan saran yang membangun untuk penulisan yang lebih baik di masa mendatang. Semoga penulisan Karya Ilmiah ini dapat bermanfaat, baik bagi penulis maupun pembaca.

Jakarta, Juni 2015

Penulis