

Lampiran 1. Daftar Akun UKM Toko Roti "NI"

Menu Utama		TOKO ROTI "NI"		DAFTAR AKUN	
No Akun	Nama Akun	Akun D/K	Akun NR/L	Saldo Awal	
				Debit	Kredit
1-000	AKTIVA	-	-		
1-100	AKTIVA LANCAR	-	-		
1-110	Kas Kecil	D	NR	2,000,000	
1-120	Bank BCA	D	NR	214,635,879	
1-130	Piutang Dagang	D	NR	-	
1-140	Cadangan Kerugian Piutang	D	NR	-	
1-150	Piutang Karyawan	D	NR	-	
1-160	Prepaid Barang	D	NR	95,000,000	
1-170	Sewa dibayar dimuka	D	NR	-	
1-180	Uang muka pembelian	D	NR	-	
1-190	AKTIVA TETAP	-	-		
1-200	Tanah	D	NR	125,000,000	
1-210	Bangunan	D	NR	160,000,000	
1-220	Kendaraan	D	NR	46,000,000	
1-230	Peralatan Taka	D	NR	19,000,000	
1-270	Akumulasi Penyusutan Bangunan	D	NR	(72,000,000)	
1-280	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	D	NR	(25,700,000)	
1-290	Akumulasi Penyusutan Peralatan Taka	D	NR	(18,390,625)	
2-000	KEWAJIBAN	-	-		
2-100	KEWAJIBAN LANCAR	-	-		
2-110	Hutang Dagang	K	NR		123,000,000
2-120	Hutang Lancar Lainnya	K	NR		
2-200	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	-		
2-210	Hutang Jangka Panjang	K	NR		
3-000	EKUITAS	-	-		
3-100	Modal Saham	K	NR		315,000,000
3-200	Laba Ditahan	K	NR		107,545,254
4-000	PENDAPATAN	-	-		
4-100	Penjualan Barang Dagangan	K	LR		
4-200	Retur Penjualan Barang	K	LR		
5-000	HARGA POKOK PENJUALAN	-	-		
5-100	Harga Pokok Penjualan Barang	D	LR		
6-000	BIAYA USAHA	-	-		
6-011	Gaji	D	LR		
6-012	Alat Tulis Taka	D	LR		
6-013	Transport / Perjalanan Dinar	D	LR		
6-014	Litrik & Telpn	D	LR		
6-015	Biaya Penyusutan	D	LR		
6-016	Biaya Sewa	D	LR		
6-017	Patungan Tunai	D	LR		
6-018	Biaya Penjualan & Pemasaran	D	LR		
6-019	Biaya Usaha Lainnya	D	LR		
7-000	PENDAPATAN & BIAYA LAIN - LAIN	-	-		
7-100	Pendapatan Lain - Lain diluar usaha	K	LR		
7-200	Biaya Lain - Lain Diluar Usaha	K	LR		
	LAIN - LAIN	-	-		
a	Kado Bantu	-	-		
Jumlah				545,545,254	545,545,254

Lampiran 2. Kas Kecil

Menu Utama		KAS KECIL							
		1-110							
		Bulan : Januari 2015							
Tanggal	Kode Pembantu	BKM	Uraian	Akun		Valid Akun	Kas Debet	Kas Kredit	Saldo
				Debe	Kredi				
1-Jan-15			Saldo Awal	o	o	False	2,000,000		2,000,000
2-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		150,000	1,850,000
2-Jan-15	1150-Tono		Piutang Karyawan	1-150	1-110	True		500,000	1,350,000
3-Jan-15			Pembelian Plastik	6-018	1-110	True		300,000	1,050,000
4-Jan-15			Pembelian ATK	6-012	1-110	True		125,000	925,000
5-Jan-15			Pembayaran Keamanan	6-019	1-110	True		100,000	825,000
6-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		100,000	725,000
7-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		150,000	575,000
8-Jan-15			Pembelian Tissue	6-018	1-110	True		24,000	551,000
9-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		100,000	451,000
10-Jan-15			Pembelian Plastik	6-018	1-110	True		125,000	326,000
11-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		150,000	176,000
12-Jan-15			Pembelian ATK	6-012	1-110	True		145,000	31,000
12-Jan-15			Ambil kas dari BCA	1-110	o	True	2,000,000		2,031,000
13-Jan-15			Pembelian Kardus	6-018	1-110	True		525,000	1,506,000
14-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		200,000	1,306,000
15-Jan-15			Pembelian ATK	6-012	1-110	True		275,000	1,031,000
16-Jan-15			Pembelian Lilin	6-018	1-110	True		300,000	731,000
17-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		150,000	581,000
18-Jan-15			Pembelian Tissue	6-018	1-110	True		100,000	481,000
19-Jan-15			Pembelian Piring Kertas	6-018	1-110	True		100,000	381,000
19-Jan-15			Ambil kas dari BCA	1-110	o	True	2,000,000		2,381,000
20-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		200,000	2,181,000
21-Jan-15			Pembelian Pisau Kue	6-018	1-110	True		300,000	1,881,000
22-Jan-15			Pembelian Sendok Plastik	6-018	1-110	True		525,000	1,356,000
23-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		250,000	1,106,000
24-Jan-15			Pembelian Piring & Gelas	6-018	1-110	True		225,000	881,000
25-Jan-15			Pembelian Sedotan	6-018	1-110	True		200,000	681,000
26-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		150,000	531,000
26-Jan-15			Ambil untuk Kas Kecil	1-110	o	True	2,000,000		2,531,000
27-Jan-15			Pembelian Kardus	6-018	1-110	True		475,000	2,056,000
28-Jan-15			Pembelian Plastik	6-018	1-110	True		350,000	1,706,000
29-Jan-15			Pembelian Tissue	6-018	1-110	True		200,000	1,506,000
30-Jan-15			BBM	6-013	1-110	True		200,000	1,306,000
31-Jan-15			Biaya Kebersihan	6-019	1-110	True		100,000	1,206,000
Jumlah							8,000,000	6,794,000	1,206,000

Lampiran 3. Bank BCA

Menu Utama		BANK BCA		1-120			Bulan : Januari 2015		
Tanggal	Kode Pembantu	Dokumen	Uraian	Akun		Valid Akun	Bank Debet	Bank Kredit	Saldo
				Debe	Kredi				
1-Jan-15			Saldo awal	o	o	False	214,635,879		214,635,879
2-Jan-15	2110-Pabrik		Pembayaran Hutang Kepada Pabrik	2-110	1-120	True		65,729,500	148,906,379
2-Jan-15	2110-Ämeng		Pembayaran Hutang Kepada Ämeng	2-110	1-120	True		2,175,000	146,731,379
2-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembayaran Hutang Kepada Wahyuningsih	2-110	1-120	True		43,575,000	103,156,379
2-Jan-15	2110-Nico		Pembayaran Hutang Kepada Nico	2-110	1-120	True		1,675,000	101,481,379
2-Jan-15	1150-Ujang		Piutang Karyawan	1-150	1-120	True		1,000,000	100,481,379
5-Jan-15			Setoran Pemasukan Toko	1-120	1-110	True	96,750,500		197,231,879
9-Jan-15	2110-Pabrik		Pembayaran Hutang Kepada Pabrik	2-110	1-120	True		72,376,500	124,855,379
9-Jan-15	2110-Ämeng		Pembayaran Hutang Kepada Ämeng	2-110	1-120	True		2,530,000	122,325,379
9-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembayaran Hutang Kepada Wahyuningsih	2-110	1-120	True		5,305,000	117,020,379
9-Jan-15	2110-Nico		Pembayaran Hutang Kepada Nico	2-110	1-120	True		1,850,000	115,170,379
12-Jan-15			Ambil untuk Kas Kecil	o	1-120	True		2,000,000	113,170,379
12-Jan-15			Setoran Pemasukan Toko	1-120	1-110	True	81,332,000		194,502,379
16-Jan-15	2110-Pabrik		Pembayaran Hutang Kepada Pabrik	2-110	1-120	True		49,976,450	144,525,929
16-Jan-15	2110-Ämeng		Pembayaran Hutang Kepada Ämeng	2-110	1-120	True		1,835,000	142,690,929
16-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembayaran Hutang Kepada Wahyuningsih	2-110	1-120	True		4,635,000	138,055,929
16-Jan-15	2110-Nico		Pembayaran Hutang Kepada Nico	2-110	1-120	True		2,175,000	135,880,929
18-Jan-15			Setoran Pemasukan Toko	1-120	1-110	True	109,735,000		245,615,929
19-Jan-15			Ambil untuk Kas Kecil	o	1-120	True		2,000,000	243,615,929
20-Jan-15			Bayar Listrik	6-014	1-120	True		1,739,500	241,876,429
20-Jan-15			Bayar Telp	6-014	1-120	True		200,000	241,676,429
23-Jan-15	2110-Pabrik		Pembayaran Hutang Kepada Pabrik	2-110	1-120	True		87,338,500	154,277,929
23-Jan-15	2110-Ämeng		Pembayaran Hutang Kepada Ämeng	2-110	1-120	True		3,133,750	151,144,179
23-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembayaran Hutang Kepada Wahyuningsih	2-110	1-120	True		9,725,250	141,418,929
23-Jan-15	2110-Nico		Pembayaran Hutang Kepada Nico	2-110	1-120	True		3,725,000	137,693,929
26-Jan-15			Setoran Pemasukan Toko	1-120	1-110	True	78,733,500		216,427,429
26-Jan-15			Ambil untuk Kas Kecil	o	1-120	True		2,000,000	214,427,429
30-Jan-15	2110-Pabrik		Pembayaran Hutang Kepada Pabrik	2-110	1-120	True		41,106,200	173,321,229
30-Jan-15	2110-Ämeng		Pembayaran Hutang Kepada Ämeng	2-110	1-120	True		1,863,500	171,457,729
30-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembayaran Hutang Kepada Wahyuningsih	2-110	1-120	True		3,375,500	168,082,229
30-Jan-15	2110-Nico		Pembayaran Hutang Kepada Nico	2-110	1-120	True		1,750,000	166,332,229
30-Jan-15			By Pemasaran	6-018	1-120	True		32,000,000	134,332,229
30-Jan-15			By Gaji	6-011	1-120	True		44,800,000	89,532,229
30-Jan-15			By ADM Bank	7-200	1-120	True		40,000	89,492,229
									-
						Jumlah:	581,186,879	481,694,650	89,492,229

Lampiran 4. Jurnal Pembelian

Menu Utama		JURNAL PEMBELIAN					
Bulan : Januari 2015							
Tanggal	Kode Pembantu	BPB	Uraian	Akun		Valid Akun	Pembelian
				Dok	Krs		
2-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	18,973,850
2-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	555,000
2-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,750,000
2-Jan-15	2110-Nica		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,350,000
4-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	16,977,800
4-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	475,000
4-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	755,000
6-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	15,750,900
6-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	525,000
6-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	325,000
8-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	20,673,950
8-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	975,000
8-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,975,000
10-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	14,775,950
10-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	625,000
10-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,435,000
10-Jan-15	2110-Nica		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	2,175,000
12-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	15,200,750
12-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	435,000
12-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	375,000
14-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	19,999,750
14-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	775,000
14-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,125,000
16-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	37,769,750
16-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	1,150,000
16-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,750,000
16-Jan-15	2110-Nica		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	3,725,000
18-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	17,983,250
18-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	973,750
18-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,795,250
20-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	12,987,650
20-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	585,000
20-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,445,000
22-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	18,657,850
22-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	425,000
22-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,735,000
24-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	14,325,450
24-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	735,000
24-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	978,500
24-Jan-15	2110-Nica		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,750,000
26-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	14,145,750
26-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	395,000
26-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,473,500
28-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	12,635,000
28-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	733,500
28-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	922,500
30-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Rati	1-160	2-110	True	11,735,250
30-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lempor	1-160	2-110	True	425,500
30-Jan-15	2110-W. Agensi/Agik		Pembelian Bika, Baqelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	976,500
30-Jan-15	2110-Nica		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,650,000
Jumlah:							307,546,900

Lampiran 5. Jurnal Penjualan

Menu Utama		JURNAL PENJUALAN					
Bulan : Januari 2015							
Tanggal	Kode Pembantu	Faktur	Uraian	Akun		Valid Akun	Penjualan
				Debet	Kredit		
2-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	11,648,800
3-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	12,465,000
4-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	16,000,850
5-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,833,950
6-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,454,091
7-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,575,200
8-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,679,261
9-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,636,600
10-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	15,379,200
11-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	13,773,800
12-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,913,700
13-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,697,500
14-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,672,600
15-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,275,100
16-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	20,789,550
17-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	23,786,500
18-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	25,599,950
19-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	17,699,500
20-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	7,676,100
21-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,965,250
22-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	8,368,400
23-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	8,059,100
24-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	15,074,650
25-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	11,870,550
26-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	8,257,750
27-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	10,345,310
28-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	8,941,900
29-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	7,789,000
30-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	9,655,450
31-Jan-15			Hasil Tagih Penjualan	1-110	4-100	True	12,795,350
						-	
						Jumlah	367,699,962

Lampiran 6. Neraca Lajur

Menu Utama		NERACA LAJUR							
		Bulan : Januari 2015							
No Akun	Nama Akun	Aksi D/K	Neraca Saldo		MR/LR	Lab-Rugi		Neraca	
			Debet	Kredit		Debet	Kredit	Debet	Kredit
1-000	AKTIVA	-	-	-	-	-	-	-	-
1-100	AKTIVA LANCAR	-	-	-	-	-	-	-	-
1-110	Kas Kecil	D	2.354.962	-	NR	-	-	2.354.962	-
1-120	Bank BCA	D	89.492.229	-	NR	-	-	89.492.229	-
1-130	Piutang Dagang	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-140	Cadangan Kerugian Piutang	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-150	Piutang Karyawan	D	1.500.000	-	NR	-	-	1.500.000	-
1-160	Perediaan Barang	D	150.046.900	-	NR	-	-	150.046.900	-
1-170	Sewa dibayar dimuka	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-180	Uang muka pembelian	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-190	AKTIVA TETAP	-	-	-	-	-	-	-	-
1-200	Tanah	D	125.000.000	-	NR	-	-	125.000.000	-
1-210	Bangunan	D	160.000.000	-	NR	-	-	160.000.000	-
1-220	Kendaraan	D	46.000.000	-	NR	-	-	46.000.000	-
1-230	Peralatan Taka	D	19.000.000	-	NR	-	-	19.000.000	-
1-270	Akumulasi Penyusutan Bangunan	D	(72.666.667)	-	NR	-	-	(72.666.667)	-
1-280	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	D	(26.082.232)	-	NR	-	-	(26.082.232)	-
1-290	Akumulasi Penyusutan Peralatan Taka	D	(18.437.500)	-	NR	-	-	(18.437.500)	-
2-000	KEWAJIBAN	-	-	-	-	-	-	-	-
2-100	KEWAJIBAN LANCAR	-	-	-	-	-	-	-	-
2-110	Hutang Dagang	K	-	24.631.750	NR	-	-	-	24.631.750
2-120	Hutang Lancar Lainnya	K	-	-	NR	-	-	-	-
2-200	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	-	-	-	-	-	-	-
2-210	Hutang Jangka Panjang	K	-	-	NR	-	-	-	-
3-000	EKUITAS	-	-	-	-	-	-	-	-
3-100	Modal Saham	K	-	315.000.000	NR	-	-	-	315.000.000
3-200	Laba Ditahan	K	-	107.545.254	NR	-	-	-	107.545.254
4-000	PENDAPATAN	-	-	-	-	-	-	-	-
4-100	Penjualan Barang Dagangan	K	-	367.699.962	LR	-	367.699.962	-	-
4-200	Retur Penjualan Barang	K	-	-	LR	-	-	-	-
5-000	HARGA POKOK PENJUALAN	-	-	-	-	-	-	-	-
5-100	Harga Pokok Penjualan Barang	D	252.500.000	-	LR	252.500.000	-	-	-
6-000	BIAYA USAHA	-	-	-	-	-	-	-	-
6-011	Gaji	D	44.800.000	-	LR	44.800.000	-	-	-
6-012	Alok Tulis Taka	D	545.000	-	LR	545.000	-	-	-
6-013	Transportasi/Peralatan Dinar	D	1.200.000	-	LR	1.200.000	-	-	-
6-014	Listrik & Telepon	D	1.239.500	-	LR	1.239.500	-	-	-
6-015	Biaya Penyusutan	D	1.096.375	-	LR	1.096.375	-	-	-
6-016	Biaya Sewa	D	-	-	LR	-	-	-	-
6-017	Patungan Tunai	D	-	-	LR	-	-	-	-
6-018	Biaya Penjualan & Pemasaran	D	35.749.000	-	LR	35.749.000	-	-	-
6-019	Biaya Usaha Lainnya	D	200.000	-	LR	200.000	-	-	-
7-000	PENDAPATAN & BIAYA LAIN-LAIN	-	-	-	-	-	-	-	-
7-100	Pendapatan Lain - Lain diluar usaha	K	-	-	LR	-	-	-	-
7-200	Biaya Lain - Lain Diluar Usaha	K	-	(40.000)	LR	-	(40.000)	-	-
	KESEIMBANGAN		814.836.966	814.836.966		338.620.375	367.699.962	476.206.591	447.177.004
	LABA-RUGI						29.029.587		29.029.587
	KESEIMBANGAN							476.206.591	476.206.591

Lampiran 7. Laporan Laba Rugi

Menu Utama		TOKO ROTI "NI" LAPORAN LABA-RUGI Bulan : Januari 2015	
No Aku	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah
4-000	PENDAPATAN	-	
4-100	Penjualan Barang Dagangan	367,699,962	
4-200	Retur Penjualan Barang	-	
	Pendapatan		367,699,962
5-000	HARGA POKOK PENJUALAN	-	
5-100	Harga Pokok Penjualan Barang	252,500,000	
	Harga Pokok Penjualan		252,500,000
	Laba Kotor Penjualan		115,199,962
6-000	BIAYA USAHA	-	
6-011	Gaji	44,800,000	
6-012	Alat Tulis Toko	545,000	
6-013	Transport / Perjalanan Dinas	1,800,000	
6-014	Listrik & Telpon	1,939,500	
6-015	Biaya Pengusutan	1,096,875	
6-016	Biaya Sewa	-	
6-017	Potongan Tunai	-	
6-018	Biaya Penjualan & Pemasaran	35,749,000	
6-019	Biaya Usaha Lainnya	200,000	
	Jumlah Biaya Usaha		86,130,375
	Laba Bersih Usaha		29,069,587
7-000	PENDAPATAN & BIAYA LAIN - LAIN	-	
7-100	Pendapatan Lain - Lain diluar usaha	-	
7-200	Biaya Lain - Lain Diluar Usaha	(40,000)	
	Jumlah Pendapatan & Biaya Lain-Lain		(40,000)
	Laba Bersih Usaha Sebelum Pajak		29,029,587

Lampiran 8. Neraca

Menu Utama		TOKO ROTI "NI" NERACA Tanggal : 31 Januari 2015					
No Aku	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah	No Aku	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah
1-000	AKTIVA	-		2-000	KEWAJIBAN	-	
1-100	AKTIVA LANCAR	-		2-100	KEWAJIBAN LANCAR	-	
1-110	Kas Kecil	2,354,962		2-110	Hutang Dagang	24,631,750	
1-120	Bank BCA	89,492,229		2-120	Hutang Lancar Lainnya	-	
1-130	Piutang Dagang	-					
1-140	Cadangan Kerugian Piutang	-			Jumlah Kewajiban Lancar		24,631,750
1-150	Piutang Karyawan	1,500,000					
1-160	Persediaan Barang	150,046,900		2-200	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	
1-170	Sewa dibayar dimuka	-		2-210	Hutang Jangka Panjang	-	
1-180	Uang muka pembelian	-					
		-			Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-
	Jumlah Aktiva Lancar		243,394,091				
1-190	AKTIVA TETAP	-		3-000	EKUITAS	-	
1-200	Tanah	125,000,000		3-100	Modal Saham	315,000,000	
1-210	Bangunan	160,000,000			Laba Ditahan s.d.31 Januari 2015	136,574,841	
1-220	Kendaraan	46,000,000			Jumlah Ekuitas		451,574,841
1-230	Peralatan Toko	19,000,000					
1-270	Akumulasi Penyusutan Bangunan	(72,666,667)					
1-280	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(26,083,333)					
1-290	Akumulasi Penyusutan Peralatan Toko	(18,437,500)					
		-					
	Jumlah Aktiva Tetap		232,812,500				
		-					
		-					
	Jumlah Aktiva Tetap		-				
	Jumlah		476,206,591		Jumlah		476,206,591

Lampiran 9. Aktiva

Menu Utama																	
TOKO ROTI "NI"																	
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP																	
Tanggal : 31 Januari 2015																	
No	Keterangan	Tanggal Perolehan		Perolehan		Milai Sisa	Umur Ekonomis (Tahun)	Persentase Penyusutan Per Bulan	Penyusutan Per Bulan		Akum. Peny. s.d. Tahun 2014		Penyusutan Tahun 2015		Total Akumulasi Penyusutan	Miar Buku	
		Tgl	Bulan	Harga	Jumlah				Bln	Jumlah	Bln	Jumlah	Bln	Jumlah			
TANAH																	
1	Tanah			125.000.000	125.000.000			0%			0	0					125.000.000
2								0%			0	0					
Sub Total				125.000.000	125.000.000												125.000.000
BANGUNAN																	
1	Toko	15	Desember	160.000.000	160.000.000		20	5%	666.667	666.667	108	72.000.000	1	666.667	72.666.667	72.666.667	87.333.333
2								0%			0	0					
Sub Total				160.000.000	160.000.000				666.667	666.667	72.000.000	72.000.000		666.667	72.666.667	72.666.667	87.333.333
KENDARAAN																	
1	Motor Mio	12	Februari	10.000.000	28.000.000		10	10%	216.667	216.667	34	7.366.667	1	216.667	7.366.667	18.466.667	18.466.667
2	Motor Honda Supra	20	Oktober	10.000.000	20.000.000		10	10%	166.667	166.667	10	18.333.333	1	166.667	18.500.000	150.000	150.000
3								0%			0	0					
4								0%			0	0					
Sub Total				20.000.000	48.000.000				383.333	383.333	25.700.000	25.700.000		383.333	26.083.333	19.966.667	19.966.667
PERALATAN TOKO																	
1	Meja & Kursi Kasir	25	Desember	700.000	700.000		4	25%	14.583	14.583	48	700.000	0		700.000		
2	Mesin Kasir	25	Desember	2.000.000	2.000.000		4	25%	41.667	41.667	48	2.000.000	0		2.000.000		
3	AC	27	Desember	2.750.000	2.750.000		4	25%	57.292	57.292	48	2.750.000	0		2.750.000		
4	Genset	27	Desember	4.550.000	4.550.000		4	25%	94.792	94.792	48	4.550.000	0		4.550.000		
5	Etalase	28	Desember	2.250.000	6.750.000		4	25%	140.625	140.625	48	6.750.000	0		6.750.000		
6	Kulkas	28	Januari	1.750.000	2.250.000		4	25%	46.875	46.875	36	1.840.625	1	46.875	1.887.500	562.500	562.500
Sub Total				14.000.000	19.000.000				306.833	306.833	46.875	18.390.625		46.875	18.437.500	18.437.500	562.500
Total				322.000.000	350.000.000				1.446.833	1.096.875	116.900.625	116.900.625		1.096.875	117.187.500	232.812.500	232.812.500

Nama Perusahaan : TOKO ROTI "NI"
Tanggal Laporan : 31 Januari 2015

Daftar Akun	Penjualan	Piutang	Laba Rugi
Kas	Memorial	Hutang	Laba Ditahan
Bank	Buku Besar	Aktiva	Neraca
Pembelian	Neraca Lajur		

JURNAL PEMBELIAN

Bulan : Januari 2015

Tanggal	Kode Pembantu	BPB	Uraian	Akun		Valid Akun	Pembelian
				Debet	Kredit		
2-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	18,973,850
2-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	555,000
2-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,750,000
2-Jan-15	2110-Nico		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,850,000
4-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	16,977,800
4-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	475,000
4-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	755,000
6-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	15,750,900
6-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	525,000
6-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	825,000
8-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	20,673,950
8-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	975,000
8-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,975,000
10-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	14,775,950
10-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	625,000
10-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,635,000
10-Jan-15	2110-Nico		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	2,175,000
12-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	15,200,750
12-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	435,000
12-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	875,000
14-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	19,999,750
14-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	775,000
14-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,125,000
16-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	37,769,750
16-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	1,150,000
16-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,750,000
16-Jan-15	2110-Nico		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	3,725,000
18-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	17,983,250
18-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	973,750
18-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,795,250
20-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	12,987,650
20-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	585,000
20-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	2,445,000
22-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	18,657,850
22-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	425,000
22-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,735,000
24-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	14,325,450
24-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	735,000
24-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	978,500
24-Jan-15	2110-Nico		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,750,000
26-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	14,145,750
26-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	395,000
26-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	1,473,500
28-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	12,635,000
28-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	733,500
28-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	922,500
30-Jan-15	2110-Pabrik		Pembelian Roti	1-160	2-110	True	11,735,250
30-Jan-15	2110-Ameng		Pembelian Lemper	1-160	2-110	True	425,500
30-Jan-15	2110-Wahyuningsih		Pembelian Bika , Bagelen & Tawar Mini	1-160	2-110	True	976,500
30-Jan-15	2110-Nico		Pembelian Minuman Dingin	1-160	2-110	True	1,650,000
Jumlah							307,546,900

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 1-110
 Nama Akun : Kas Kecil
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		6,000,000	6,794,000	
2	Bank		-	366,551,000	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		367,699,962	-	
5	Memorial		-	-	
1-110	Jumlah	2,000,000	373,699,962	373,345,000	2,354,962

No. Akun : 1-120
 Nama Akun : Bank BCA
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		366,551,000	491,694,650	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-120	Jumlah	214,635,879	366,551,000	491,694,650	89,492,229

No. Akun : 1-130
 Nama Akun : Piutang Dagang
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-130	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 1-140
 Nama Akun : Cadangan Kerugian Piutang
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-140	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 1-150
 Nama Akun : Piutang Karyawan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		500,000	-	
2	Bank		1,000,000	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-150	Jumlah	-	1,500,000	-	1,500,000

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 1-160
 Nama Akun : Persediaan Barang
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		307,546,900	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		150,046,900	402,546,900	
1-160	Jumlah	95,000,000	457,593,800	402,546,900	150,046,900

No. Akun : 1-170
 Nama Akun : Sewa dibayar dimuka
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-170	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 1-180
 Nama Akun : Uang muka pembelian
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-180	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 1-200
 Nama Akun : Tanah
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-200	Jumlah	125,000,000	-	-	125,000,000

No. Akun : 1-210
 Nama Akun : Bangunan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-210	Jumlah	160,000,000	-	-	160,000,000

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 1-220
 Nama Akun : Kendaraan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-220	Jumlah	46,000,000	-	-	46,000,000

No. Akun : 1-230
 Nama Akun : Peralatan Toko
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
1-230	Jumlah	19,000,000	-	-	19,000,000

No. Akun : 1-270
 Nama Akun : Akumulasi Penyusutan Bangunan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	666,667	
1-270	Jumlah	(72,000,000)	-	666,667	(72,666,667)

No. Akun : 1-280
 Nama Akun : Akumulasi Penyusutan Kendaraan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	383,333	
1-280	Jumlah	(25,700,000)	-	383,333	(26,083,333)

No. Akun : 1-290
 Nama Akun : Akumulasi Penyusutan Peralatan Toko
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	46,875	
1-290	Jumlah	(18,390,625)	-	46,875	(18,437,500)

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 2-110
 Nama Akun : Hutang Dagang
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		405,915,150	-	
3	Pembelian		-	307,546,900	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
2-110	Jumlah	123,000,000	405,915,150	307,546,900	24,631,750

No. Akun : 2-120
 Nama Akun : Hutang Lancar Lainnya
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
2-120	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 2-210
 Nama Akun : Hutang Jangka Panjang
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
2-210	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 3-100
 Nama Akun : Modal Saham
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
3-100	Jumlah	315,000,000	-	-	315,000,000

No. Akun : 3-200
 Nama Akun : Laba Ditahan
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
3-200	Jumlah	107,545,254	-	-	107,545,254

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 4-100
 Nama Akun : Penjualan Barang Dagangan
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	367,699,962	
5	Memorial		-	-	
4-100	Jumlah	-	-	367,699,962	367,699,962

No. Akun : 4-200
 Nama Akun : Retur Penjualan Barang
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
4-200	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 5-100
 Nama Akun : Harga Pokok Penjualan Barang
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		252,500,000	-	
5-100	Jumlah	-	252,500,000	-	252,500,000

No. Akun : 6-011
 Nama Akun : Gaji
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		44,800,000	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-011	Jumlah	-	44,800,000	-	44,800,000

No. Akun : 6-012
 Nama Akun : Alat Tulis Toko
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		545,000	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-012	Jumlah	-	545,000	-	545,000

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 6-013
 Nama Akun : Transport / Perjalanan Dinas
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		1,800,000	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-013	Jumlah	-	1,800,000	-	1,800,000

No. Akun : 6-014
 Nama Akun : Listrik & Telpon
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		1,939,500	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-014	Jumlah	-	1,939,500	-	1,939,500

No. Akun : 6-015
 Nama Akun : Biaya Penyusutan
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		1,096,875	-	
6-015	Jumlah	-	1,096,875	-	1,096,875

No. Akun : 6-016
 Nama Akun : Biaya Sewa
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-016	Jumlah	-	-	-	-

No. Akun : 6-017
 Nama Akun : Potongan Tunai
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-017	Jumlah	-	-	-	-

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 6-018
 Nama Akun : Biaya Penjualan & Pemasaran
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		3,749,000	-	
2	Bank		32,000,000	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-018	Jumlah	-	35,749,000	-	35,749,000

No. Akun : 6-019
 Nama Akun : Biaya Usaha Lainnya
 Akun D/K : Debit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		200,000	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
6-019	Jumlah	-	200,000	-	200,000

No. Akun : 7-100
 Nama Akun : Pendapatan Lain - Lain diluar usaha
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
7-100	Jumlah	-	-	-	-

BUKU BESAR

Bulan : Januari 2015

No. Akun : 7-200
 Nama Akun : Biaya Lain - Lain Diluar Usaha
 Akun D/K : Kredit

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		40,000	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
7-200	Jumlah	-	40,000	-	(40,000)

No. Akun :
 Nama Akun : #N/A
 Akun D/K : #N/A

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
#N/A	Jumlah	-	-	-	#N/A

No. Akun :
 Nama Akun : #N/A
 Akun D/K : #N/A

No	Sumber Jurnal	Saldo Awal	Debit	Kredit	Saldo Akhir
1	Kas		-	-	
2	Bank		-	-	
3	Pembelian		-	-	
4	Penjualan		-	-	
5	Memorial		-	-	
#N/A	Jumlah	-	-	-	#N/A

NERACA LAJUR

Bulan : Januari 2015

No	Nama Akun	Akun	Neraca Saldo		Akun	Laba-Rugi		Neraca	
			D/K	Debet		Kredit	NR/LR	Debet	Kredit
1-000	AKTIVA	-	-	-	-	-	-	-	-
1-100	AKTIVA LANCAR	-	-	-	-	-	-	-	-
1-110	Kas Kecil	D	2,354,962	-	NR	-	-	2,354,962	-
1-120	Bank BCA	D	89,492,229	-	NR	-	-	89,492,229	-
1-130	Piutang Dagang	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-140	Cadangan Kerugian Piutang	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-150	Piutang Karyawan	D	1,500,000	-	NR	-	-	1,500,000	-
1-160	Persediaan Barang	D	150,046,900	-	NR	-	-	150,046,900	-
1-170	Sewa dibayar dimuka	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-180	Uang muka pembelian	D	-	-	NR	-	-	-	-
1-190	AKTIVA TETAP	-	-	-	-	-	-	-	-
1-200	Tanah	D	125,000,000	-	NR	-	-	125,000,000	-
1-210	Bangunan	D	160,000,000	-	NR	-	-	160,000,000	-
1-220	Kendaraan	D	46,000,000	-	NR	-	-	46,000,000	-
1-230	Peralatan Toko	D	19,000,000	-	NR	-	-	19,000,000	-
1-270	Akumulasi Penyusutan Bangunan	D	(72,666,667)	-	NR	-	-	(72,666,667)	-
1-280	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	D	(26,083,333)	-	NR	-	-	(26,083,333)	-
1-290	Akumulasi Penyusutan Peralatan Toko	D	(18,437,500)	-	NR	-	-	(18,437,500)	-
2-000	KEWAJIBAN	-	-	-	-	-	-	-	-
2-100	KEWAJIBAN LANCAR	-	-	-	-	-	-	-	-
2-110	Hutang Dagang	K	-	24,631,750	NR	-	-	-	24,631,750
2-120	Hutang Lancar Lainnya	K	-	-	NR	-	-	-	-
2-200	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	-	-	-	-	-	-	-
2-210	Hutang Jangka Panjang	K	-	-	NR	-	-	-	-
3-000	EKUITAS	-	-	-	-	-	-	-	-
3-100	Modal Saham	K	-	315,000,000	NR	-	-	-	315,000,000
3-200	Laba Ditahan	K	-	107,545,254	NR	-	-	-	107,545,254
4-000	PENDAPATAN	-	-	-	-	-	-	-	-
4-100	Penjualan Barang Dagangan	K	-	367,699,962	LR	-	367,699,962	-	-
4-200	Retur Penjualan Barang	K	-	-	LR	-	-	-	-
5-000	HARGA POKOK PENJUALAN	-	-	-	-	-	-	-	-
5-100	Harga Pokok Penjualan Barang	D	252,500,000	-	LR	252,500,000	-	-	-
6-000	BIAYA USAHA	-	-	-	-	-	-	-	-
6-011	Gaji	D	44,800,000	-	LR	44,800,000	-	-	-
6-012	Alat Tulis Toko	D	545,000	-	LR	545,000	-	-	-
6-013	Transport / Perjalanan Dinas	D	1,800,000	-	LR	1,800,000	-	-	-
6-014	Listrik & Telpon	D	1,939,500	-	LR	1,939,500	-	-	-
6-015	Biaya Penyusutan	D	1,096,875	-	LR	1,096,875	-	-	-
6-016	Biaya Sewa	D	-	-	LR	-	-	-	-
6-017	Potongan Tunai	D	-	-	LR	-	-	-	-
6-018	Biaya Penjualan & Pemasaran	D	35,749,000	-	LR	35,749,000	-	-	-
6-019	Biaya Usaha Lainnya	D	200,000	-	LR	200,000	-	-	-
7-000	PENDAPATAN & BIAYA LAIN - LAIN	-	-	-	-	-	-	-	-
7-100	Pendapatan Lain - Lain diluar usaha	K	-	-	LR	-	-	-	-
7-200	Biaya Lain - Lain Diluar Usaha	K	-	(40,000)	LR	-	(40,000)	-	-
KESEIMBANGAN			814,836,966	814,836,966		338,630,375	367,659,962	476,206,591	447,177,004
LABA-RUGI							29,029,587		29,029,587
KESEIMBANGAN								476,206,591	476,206,591

TOKO ROTI "NI"
LAPORAN LABA-RUGI
Bulan : Januari 2015

No Akun	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah
4-000	PENDAPATAN	-	
4-100	Penjualan Barang Dagangan	367,699,962	
4-200	Retur Penjualan Barang	-	
		-	
	Pendapatan		367,699,962
5-000	HARGA POKOK PENJUALAN	-	
5-100	Harga Pokok Penjualan Barang	252,500,000	
		-	
	Harga Pokok Penjualan		252,500,000
	Laba Kotor Penjualan		115,199,962
6-000	BIAYA USAHA	-	
6-011	Gaji	44,800,000	
6-012	Alat Tulis Toko	545,000	
6-013	Transport / Perjalanan Dinas	1,800,000	
6-014	Listrik & Telpon	1,939,500	
6-015	Biaya Penyusutan	1,096,875	
6-016	Biaya Sewa	-	
6-017	Potongan Tunai	-	
6-018	Biaya Penjualan & Pemasaran	35,749,000	
6-019	Biaya Usaha Lainnya	200,000	
		-	
	Jumlah Biaya Usaha		86,130,375
	Laba Bersih Usaha		29,069,587
7-000	PENDAPATAN & BIAYA LAIN - LAIN	-	
7-100	Pendapatan Lain - Lain diluar usaha	-	
7-200	Biaya Lain - Lain Diluar Usaha	(40,000)	
		-	
	Jumlah Pendapatan & Biaya Lain-Lain		(40,000)
	Laba Bersih Usaha Sebelum Pajak		29,029,587

TOKO ROTI "NI"
LAPORAN LABA DITAHAN
Bulan : Januari 2015

No Akun	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah
3-200	LABA DITAHAN Laba Ditahan Laba (Rugi) Januari 2015	107,545,254 29,029,587	
	Jumlah Laba Ditahan		136,574,841

TOKO ROTI "NI"

NERACA

Tanggal : 31 Januari 2015

No Akun	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah	No Akun	Pos-Pos	Nilai Akun	Jumlah
1-000	AKTIVA	-		2-000	KEWAJIBAN	-	
1-100	AKTIVA LANCAR	-		2-100	KEWAJIBAN LANCAR	-	
1-110	Kas Kecil	2,354,962		2-110	Hutang Dagang	24,631,750	
1-120	Bank BCA	89,492,229		2-120	Hutang Lancar Lainnya	-	
1-130	Piutang Dagang	-				-	
1-140	Cadangan Kerugian Piutang	-					
1-150	Piutang Karyawan	1,500,000			Jumlah Kewajiban Lancar		24,631,750
1-160	Persediaan Barang	150,046,900		2-200	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	-	
1-170	Sewa dibayar dimuka	-		2-210	Hutang Jangka Panjang	-	
1-180	Uang muka pembelian	-				-	
		-			Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		-
	Jumlah Aktiva Lancar		243,394,091				
1-190	AKTIVA TETAP	-		3-000	EKUITAS	-	
1-200	Tanah	125,000,000		3-100	Modal Saham	315,000,000	
1-210	Bangunan	160,000,000			Laba Ditahan s.d.31 Januari 2015	136,574,841	
1-220	Kendaraan	46,000,000			Jumlah Ekuitas		451,574,841
1-230	Peralatan Toko	19,000,000					
1-270	Akumulasi Penyusutan Bangunan	(72,666,667)					
1-280	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(26,083,333)					
1-290	Akumulasi Penyusutan Peralatan Toko	(18,437,500)					
		-					
	Jumlah Aktiva Tetap		232,812,500				
		-					
		-					
	Jumlah Aktiva Tetap		-				
	Jumlah		476,206,591		Jumlah		476,206,591

TOKO ROTI "NI"
PIUTANG DAGANG
Bulan : Januari 2015

No	Kode Pembantu	Saldo Awal	Mutasi Januari 2015	Saldo Akhir
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
	JUMLAH	-	-	-

PIUTANG KARYAWAN
Bulan : Januari 2015

No	Kode Pembantu	Saldo Awal	Mutasi Januari 2015	Saldo Akhir
1	1150-Tono		500,000	500,000
2	1150-Ujang		1,000,000	1,000,000
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
	JUMLAH	-	1,500,000	1,500,000

TOKO ROTI "NI"
HUTANG DAGANG
Bulan : Januari 2015

No	Kode Pembantu	Saldo Awal	Mutasi Januari 2015	Saldo Akhir
1	2110-Pabrik	57,000,000	(53,994,250)	3,005,750
2	2110-Wahyuningsih	49,000,000	(42,599,500)	6,400,500
3	2110-Ameng	7,600,000	(1,749,500)	5,850,500
4	2110-Nico	9,400,000	(25,000)	9,375,000
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
	JUMLAH	123,000,000	(98,368,250)	24,631,750

HUTANG LANCAR LAINNYA
Bulan : Januari 2015

No	Kode Pembantu	Saldo Awal	Mutasi Januari 2015	Saldo Akhir
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
	JUMLAH	-	-	-

HUTANG JANGKA PANJANG
Bulan : Januari 2015

No	Kode Pembantu	Saldo Awal	Mutasi Januari 2015	Saldo Akhir
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
			-	-
	JUMLAH	-	-	-

TOKO ROTI "NI"
DAFTAR PENYUSUTAN AKTIVA TETAP
Tanggal : 31 Januari 2015

No	Keterangan	Tanggal Perolehan			Perolehan		Nilai Sisa	Umur Ekonomis (Tahun)	Persentase Penyusutan Per Tahun	Penyusutan Per Bulan	Penyusutan Jan-2015	Akum. Peny. s.d. Tahun 2014		Penyusutan Tahun 2015		Total Akumulasi Penyusutan	Nilai Buku
		Tgl	Bulan	Tahun	Unit	Harga						Jumlah	Bln	Jumlah	Bln		
	TANAH																
1	Tanah					125,000,000	125,000,000	0%	-	-	0	-	0	-	-	-	125,000,000
2							-	0%	-	-	0	-	0	-	-	-	-
	Sub Total					125,000,000	125,000,000		-	-		-		-	-	-	125,000,000
	BANGUNAN																
1	Toko	15	Desember	2005		160,000,000	160,000,000	20	5%	666,667	666,667	108	72,000,000	1	666,667	72,666,667	87,333,333
2							-		0%	-	-	0	-	0	-	-	-
	Sub Total					160,000,000	160,000,000			666,667	666,667		72,000,000		666,667	72,666,667	87,333,333
	KENDARAAN																
1	Motor Mio	12	Februari	2012	2	13,000,000	26,000,000	10	10%	216,667	216,667	34	7,366,667	1	216,667	7,583,333	18,416,667
2	Motor Honda Supra	20	Oktober	2005	2	10,000,000	20,000,000	10	10%	166,667	166,667	110	18,333,333	1	166,667	18,500,000	1,500,000
3							-		0%	-	-	0	-	0	-	-	-
4							-		0%	-	-	0	-	0	-	-	-
	Sub Total					23,000,000	46,000,000			383,333	383,333		25,700,000		383,333	26,083,333	19,916,667
	PERALATAN TOKO																
1	Meja & Kursi Kasir	25	Desember	2005	1	700,000	700,000	4	25%	14,583	-	48	700,000	0	-	700,000	-
2	Mesin Kasir	25	Desember	2005	1	2,000,000	2,000,000	4	25%	41,667	-	48	2,000,000	0	-	2,000,000	-
3	AC	27	Desember	2005	1	2,750,000	2,750,000	4	25%	57,292	-	48	2,750,000	0	-	2,750,000	-
4	Genset	27	Desember	2005	1	4,550,000	4,550,000	4	25%	94,792	-	48	4,550,000	0	-	4,550,000	-
5	Etalase	28	Desember	2005	3	2,250,000	6,750,000	4	25%	140,625	-	48	6,750,000	0	-	6,750,000	-
6	Kulkas	28	Januari	2012	1	1,750,000	2,250,000	4	25%	46,875	46,875	35	1,640,625	1	46,875	1,687,500	562,500
	Sub Total					14,000,000	19,000,000			395,833	46,875		18,390,625		46,875	18,437,500	562,500
	Total					322,000,000	350,000,000			1,445,833	1,096,875		116,090,625		1,096,875	117,187,500	232,812,500