

Soal Latihan Ak Keuangan Rekonsiliasi 2 kolom

Berikut ini adalah informasi yang berhubungan dengan rekening Kas PT Dragon untuk bulan Juli 2014

- Saldo rekening giro menurut laporan bank adalah Rp. 172.000.000,00
- Biaya bank bulan Juni 2006 belum dicatat oleh perusahaan sebesar Rp. 340.000,00
- Cek-cek yang masih beredar sampai dengan tanggal 30 Juni 2003 berjumlah Rp. 42.000.000,00
- Setoran sebesar Rp. 90.000.000,00 belum tampak dalam laporan bank 30 Juni 2006.
- Pendapatan Jasa Giro bank yang belum dicatat oleh perusahaan berjumlah Rp. 4.000.000,00
- Cek dari Tuan Joko sebesar Rp. 13.000.000,00 dikembalikan oleh Bank karena tidak ada dananya. Pengembalian cek ini belum dicatat oleh perusahaan.
- Piutang wesel yang berhasil ditagihkan oleh bank sebesar Rp. 38.000.000,00 beserta pendapatan bunga wesel Rp. 2.000.000,00 belum dicatat oleh perusahaan.
- Saldo kas menurut catatan perusahaan adalah Rp. 189.340.000,00

Diminta :

Buatlah rekonsiliasi 2 Kolom bank tanggal 31 Juli 2014

No	Keterangan	Buku Perusahaan	Buku Bank
1.	<i>Deposit in transit</i> (Setoran dalam perjalanan)	Sudah menambah saldo Kas	Belum menambah saldo Kas
2.	<i>Out standing check</i> (Cek yang sudah dikeluarkan oleh perusahaan tetapi belum dicairkan)	Sudah mengurangi saldo Kas	Belum mengurangi saldo Kas
3.	Kesalahan pencatatan	Pengaruhnya tergantung jenis kesalahan pencatatannya	
4.	Tagihan wesel & Bunga langsung ditagihkan bank	Belum menambah saldo Kas	Sudah menambah saldo Kas
5.	Bunga giro bank	Belum menambah saldo Kas	Sudah menambah saldo Kas
6.	Biaya administrasi bank	Belum mengurangi saldo Kas	Sudah mengurangi saldo Kas
7.	<i>Not Sufficient Fund (NSF Check)</i> ; Cek kosong	Sudah menambah saldo kas, harus dikurangi	Tidak mempengaruhi
8.	Kekeliruan memasukkan setoran rekening giro oleh bank	Sudah menambah saldo kas	Belum menambah saldo kas