Agar diperoleh gambaran yang jelas, dibawah ini diberikan beberapa contoh:

1. Untuk bulan Mei 2014, bank telah memberikan bunga sebesar Rp. 45.000,- dan juga membebani perusahaan berupa jasa-jasa bank sejumlah Rp.10.000,-. Menurut catatan perusahaan saldo simpanannya di bank berjumlah Rp. 4.600.000,- sedangkan menurut saldo catatan di bank sebesar Rp. 4.635.000,-. Mengenai hal ini perusahaan belum dilaporkan. Misal : Perusahaan “Ready “

Ready

Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Tangggal 30 Mei 2014 saldo menurut catatan bank berjumlah Rp. 5.585.000,- sedangkan menurut catatan perusahaan saldo simpanan berjumlah Rp. 6.185.000,- Setelah dianalisa, perbedaan ini disebabkan perusahaan telah menerima pengiriman dan langganannya sebesar Rp. 600.000,- tetapi jumlah tersebut belum terdapat di dalam catatan bank.

Ready

Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Pada tanggal 30 Mei 2014 menurut catatan yang terdapat di perusahaan saldo simpanannya berjumlah Rp.6.190.000,- sedangkan menurut catatan bank saldo nya adalah sebesar Rp. 6.510.000,-Selisih yang terjadi akibat bank telah menagihkan piutang perusahan sebesar Rp.330.000,- serta membebankan beban penagihan sebesar Rp. 10.000,-.

Ready

Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Menurut catatan perusahaan saldo simpananya per 30 Mei 2014 berjumlah Rp. 6.500.000,- tetapi menurut laporan bank saldo tersebut hanya berjumlah Rp.6.100.000,-. Perbedaan ini disebabkan karena bank telah membayar kepada kreditur atas nama perusahaan sebesar Rp. 400.000,- tetapi mengenai pembayaran ini belum dilaporkan kepada perusahaan.

Ready

 Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Pada tanggal 30 Mei 2014 menurut catatan perusahaan saldo simpanan berjumlah Rp.6.160.000,- tetapi menurut laporan bank saldonya mencapai Rp.6.810.000,- Selisihnya disebabkan perusahaan telah mengeluarkan satu lembar check tetapi jumlah tersebut belum diuangkan oleh si pemegangnya (*out standing check*)

Ready

 Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Pada tanggal 30 Mei 2014 saldo simpanan menurut catatan perusahaan sebesar Rp.6.540.000,-sedangkan menurut laporan yang diterima dari bank saldo tersebut hanya sebesar Rp.6.110.000,-. Perbedaan ini perbedaaan ini disebabkan karena perusahaan telah menerima pelunasan piutang dari Fa. Rembulan sebesar Rp.430.000,- dalam bentuk check. Check tersebut selanjutnya disetorkan ke bank dan ternyata check tersebut ditolak oleh bank dengan alasan check kosong ( *non suffecience fund*). Mengenai penolakan ini belum dilaporkan ke perusahaan.

Ready

 Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Pada tanggal 30 Mei 2014 saldo simpanan menurut catatan perusahaan sebesar Rp.6.200.000,-sedangkan menurut laporan yang diterima dari bank saldo tersebut hanya sebesar Rp.6.110.000,-. Bank telah membuat kesalahan dalam mencatat check yang dibayarkan kepada PT. Sejati atas permintaan perusahaan. Check yang bernilai sebesar RP.320.000,- ternyata dibukukan oleh bank hanya Rp.230.000,-.

Ready

Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease

1. Pada akhir Mei 2014 saldo simpanan menurut catatan perusahaan sebesar Rp. 6.110.000,- Sedangkan menurut laoran yang diterima dari bank menunjukkkan saldo sebsar Rp.5,840.000,\_.Perbedaaan ini disebabkan karena perusahaan telah mengeluarkan check sebesar Rp.300.000,- Tetapi perusahaan telah salah membukukannya hanya sebesar Rp.30.000,-.Check, yang dikeluarkan ini diergunakan untuk melunasi hutang.

Ready

 Bank Reconciliation

May,31,2014

Saldo Cash Saldo Bank

Increase Increase

Decrease Decrease