



# MANAJEMEN KEUANGAN

OLEH :  
LINNA ISMAWATI  
NIP. 4127.34.02.008

# SISTEMATIKA

- *OBTAINING OF FUND & ALLOCATION OF FUND*
- ESTIMASI KEBUTUHAN MODAL KERJA
- PROYEKSI *CASH FLOW*
- METODE ANALISIS/ PENILAIAN INVESTASI
- LAPORAN KEUANGAN



# ***OBTAINING OF FUND***

- **TENTUKAN SUMBER-SUMBER MODAL :**

**- MODAL SENDIRI**

**- MODAL ASING**

# ALLOCATION OF FUND

- AKTIVA LANCAR
- AKTIVA TETAP
- AKTIVA LAIN-LAIN

# PROYEKSI CASH FLOW

(DALAM PERIODE INVESTASI)

- TENTUKAN CASH IN FLOW
- TENTUKAN CASH OUT FLOW
- TENTUKAN TOTAL CASH FLOW

$$\text{CASH FLOW} = \text{CASH IN FLOW} - \text{CASH OUT FLOW}$$



centrifugal

# KEBUTUHAN MODAL KERJA

- PEMBELIAN BAHAN BAKU
- BTKL/ UPAH LANGSUNG
- BIAYA ADM & UMUM
- BIAYA GAJI
- BIAYA PEMASARAN
- BIAYA LAIN-LAIN
- CADANGAN KAS

# METODE PENILAIAN/ ANALISIS INVESTASI

- PAYBACK PERIOD (PP)
- NET PRESENT VALUE (NPV)
- PROBABILITY INDEX (PI)
- INTERNAL RATE OF RETURN (IRR)



# PAYBACK PERIOD

- **JANGKA WAKTU YANG DIBUTUHKAN PERUSAHAAN UNTUK MENGEMBALIKAN NILAI INVESTASI YANG DITANAMKAN.**

**JANGKA WAKTU YANG TERPENDEK  
YANG LAYAK DITERIMA**



# NET PRESENT VALUE

- METODE PENILAIAN INVESTASI DENGAN MEMPERHITUNGKAN NILAI WAKTU UANG DIMANA DIHITUNG SELISIH PRESENT VALUE DARI INVESTASI (OUTLAYS) DAN PRESENT VALUE DARI CASH FLOW (PROCEEDS)

$$\text{NPV} = - \text{OUTLAYS} + (\text{TOTAL PV PROCEEDS})$$

# PROBABILITY INDEX

- MEMBANDINGKAN PRESENT VALUE DARI CASH FLOW (PV PROCEEDS) DAN PRESENT VALUE DARI INVESTASI (OUTLAYS)

$$PI = \frac{PV \text{ PROCEEDS}}{OUTLAYS}$$



# INTERNAL RATE OF RETURN

- MENGHITUNG DISCOUNT RATE (TINGKAT BUNGA) YANG DAPAT MENYAMAKAN PRESENT VALUE CASH FLOW DENGAN PRESENT VALUE INVESTASI.

$$\text{IRR} = rr + \frac{\text{NPV } rr}{\text{TPV}_{rr} - \text{TPV}_{rt}} \times (rt - rr)$$

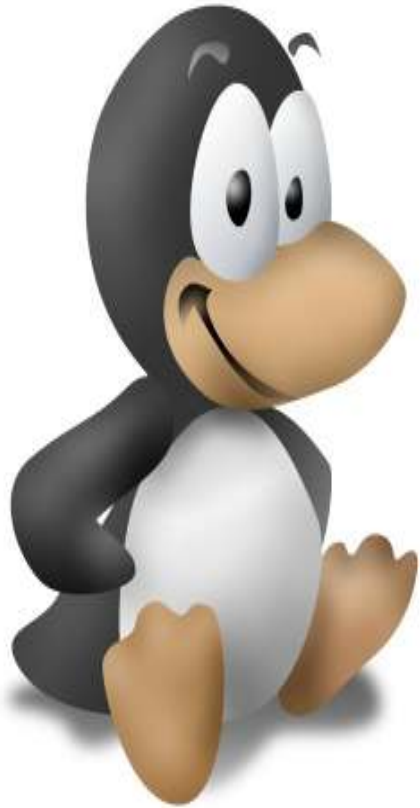
# LAPORAN KEUANGAN

- NERACA

  - AKTIVA

  - PASSIVA

- LAPORAN LABA/ RUGI



SEKIAN &

TERIMA KASIH

*By. Lien'z*