

PT. Dinda didirikan pada tanggal 1 Januari 2009 dengan alamat Jl. Geger Kalong No.65 40321 Bandung, Telp: 022-235467, Fax: 022-235468, Email: dinda@yahoo.com. Dengan periode Januari s/d Desember.

A. List Account

No. Akun	Nama	Tipe	Saldo per Desember 2008
1110	Kas	H	
1111	Kas - IDR	DCA	100,000,000
1112	Kas Keliring	DCA	
1113	Kas Belum disetorkan	DCA	
1120	Bank	H	
1121	BCA - IDR	DCA	4,235,700,000
1130	Piutang Dagang	H	
1131	Piutang Dagang - IDR	DCA	
1140	Uang Muka Pembelian (Supplier)	H	
1141	Uang Muka Pembelian - IDR	DCA	
1150	Persediaan Barang Dagang	H	
1151	Persediaan - Mobil	DCA	
1170	Biaya dibayar di muka	H	
1171	Sewa dibayar dimuka	DCA	1,440,000,000
1180	Pajak dibayar dimuka	H	
1181	PPN Masukan	DCA	
1210	Aktiva Tetap	H	
1211	Tanah	DCA	
1212	Gedung	DCA	
1213	Peralatan	DCA	
1214	Kendaraan	DCA	

1220	Akumulasi Penyusutan	H	
1222	Akum. Peny. Gedung	DCA	
1223	Akum. Peny. Peralatan	DCA	
1224	Akum. Peny. Kendaraan	DCA	
2110	Hutang Dagang	H	
2111	Hutang Dagang - IDR	DA	
2120	Uang Muka Penjualan	H	
2121	Uang Muka Penjualan - IDR	DA	
2130	Hutang Pajak	H	
2131	PPN Keluaran	DA	
2150	Hutang lainnya	H	
2152	Penerimaan Barang belum tertagih	DA	
2153	Hutang Pemegang Saham A	DA	3,300,000,000
3110	Ekuitas	H	
3111	Saldo Awal	DA	
3112	Modal	DA	10,000,000,000
8000	Laba Ditahan	DA	
9000	Laba Tahun Berjalan	DA	
9999	Saldo Awal	DA	
4110	Penjualan	H	
4111	Penjualan - Mobil	DA	
4112	Pendapatan angkutan	DA	
4113	Pendapatan Denda	DA	
4120	Diskon Penjualan per Barang	H	
4121	Diskon Penjualan Mobil	DA	
5110	Harga Pokok Penjualan	H	
5111	HPP - Mobil	DA	
5112	Biaya Angkut Pembelian	DA	
5113	Diskon Pembelian Mobil	DA	

6110	Beban Umum	H	
6111	Beban Gaji - Umum	DA	
6112	Beban Sewa - Umum	DA	
6113	Beban Listrik	DA	
6114	Beban Telephon & Fax	DA	
6115	Beban PDAM	DA	
6116	Beban Denda	DA	
6210	Beban Penyusutan	H	
6211	Beban Peny. Gedung	DA	
6212	Beban Peny. Peralatan	DA	
6213	Beban Peny. Kendaraan	DA	

B. Kode Pajak PPn 10%

C. Card File

No	Card Type	Nama	Card id	Alamat	Tip/Fax	Credit Limit	Pajak	Term
1	Customer	Penjualan Tunai	C001				PPn	
2	Customer	Stationery Supplies	C002	5/76 Readen Road, Jakarta Pusat Kav.45.	02 9452 1235/ 02 9452 1236	Rp55,000,000	PPn	Day of month aftaer EOM 2/10, n/30
3	Customer	Footloose Dance Studio	C003	45 Huntly Road, Australia	02 9987 5689/	0	PPn	Day of month aftaer EOM 2/10, n/30
4	Vendor	Pemberlian Tunai	V001				PPn	
5	Vendor	Mojo Advertising	V002	12 James Street, Australia	02 9745 1885/ 02 9745 6346	0	PPn	Day of month aftaer EOM 2/10, n/30
6	Vendor	Metropolitan Electricity	V003	PO Box 10002, Sydney, Australia	02 9764 3467	Rp10,000,000	PPn	Day of month aftaer EOM 2/10, n/30

D. Saldo awal Customer

No	Nama	No Invoice	Tanggal	Total	Pajak
1	Stationery Supplies	Pej001	31/12/2008	Rp.10.000.000	PPn
2	Footloose Dance Studio	Pej 002	31/12/2008	Rp.13.000.000	PPn
3	Mojo Advertising	Pem001	31/12/2008	Rp.7.000.000	PPn
4	Metropolitan Electricity	Pem002	31/12/2008	Rp.5.000.000	PPn

E. Transaksi

Tanggal 1 januari 2009 pembayaran sewa Kantor Rp.15.000.000 dibayar dengan tunai (kas-idr)