Pertemuan XV (Daring)

Anggaran Kas Tahap II

Kita Lanjutkan untuk penyelesaian Soal Anggaran Kas dengan penyelesaian 3, 4, 5

3.Menyusun Daftar Penerimaan Kas

4.Menyusun Daftar Pengeluaran Kas

5.Menyusun Anggaran Kas

3.Menyusun Daftar Penerimaan Kas

Dari Jawaban Penyelesaian 2 ( Daftar Penerimaan Piutang) dan lihat soal, maka kita dapat menyusun Daftar Penerimaan Kas.

Daftar Penerimaan Kas

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Keterangan | Januari | Februari | Maret | April | Mei |
| * Pembayaran Tunai * Pembayaran Piutang | 1.000.000  750.000 | 1.250.000  875.000 | 1.500.000  1.312.500 | -  687.500 | -  375.000 |
| Jumlah | 1.750.000 | 2.125.000 | 2.812.500 | 687.500 | 375.000 |

Langkah 4 Menyusun Daftar Pengeluaran Kas, jika diketahui Pmbayaran2 yang harus dilakukan berupa :

* Pembayaran Gaji pada bulan Januari Rp 1.000.000, bulan Februari Rp 1.500.000, Bulan Maret Rp 750.000, Bulan April Rp 500.000,-
* Membeli Material bulan Februari Rp 350.000,-

Daftar Pengeluaran Kas

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Keterangan | Januari | Februari | Maret | April | Mei |
| * Pembayaran Gaji * Pembelian Material | 1.000.000  - | 1.500.000  350.000 | 750.000  - | 500.000  - | -  - |
| Jumlah | 1.000.000 | 1.850.000 | 750.000 | 500.000 | - |

Pengeluaran kas hanya ada di Soal untuk data nya.

Langkah 5 Menyusun Anggaran kas sbb :

Data dilihat dari Soal, dari Jumlah Penerimaan Kas tiap periode(bulan), dan Jumlah Pengeluaran Kas tiap periode (bulan) , Saldo kas awal Bulan (ada di soal), diketahui Saldo Awal Kas sebesar Rp 1.500.000,-

Anggaran Kas

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Keterangan | Januari | Februari | Maret | April | Mei |
| Saldo Awal  Penerimaan Kas + | 1.500.000  1.750.000 | 2.250.000  2.125.000 | 2.525.000 |  |  |
| Kas Tersedia  Pengeluaran Kas - | 3.250.000  1.000.000 | 4.375.000  1.850.000 |  |  |  |
| Saldo Akhir | 2.250.000 | 2.525.000 |  |  |  |