

# **REKONSILIASI BANK PADA PT. DIAN SATYA DIPASATRIA**

**Akhfin Nisa Kholilawaty, Early Armein, SE, MM**

Penulisan Ilmiah, Fakultas Ekonomi, 2008

Universitas Gunadarma

<http://www.gunadarma.ac.id>

kata kunci : rekonsiliasi bank

Abstraksi :

Rekonsiliasi bank adalah proses penyesuaian antara saldo kas menurut catatan perusahaan dengan saldo kas menurut catatan bank. Tujuan dari rekonsiliasi ini adalah untuk mengetahui jumlah saldo yang sebenarnya sehingga jumlah saldo antara perusahaan dengan bank sesuai. Jumlah saldo kas menurut bank dengan saldo kas menurut perusahaan dapat berbeda. Hal ini terjadi dikarenakan perbedaan waktu pencatatan antara perusahaan dengan bank atau kesalahan yang terjadi pada pihak perusahaan atau pihak bank. PT. Dian Satya Dipasatria merupakan salah satu perusahaan yang tidak menggunakan rekonsiliasi dalam pencatatannya kasnya namun perusahaan tersebut selalu membuat pembukuan setiap bulannya atas setiap transaksi yang melibatkan bank. Setelah penulis melakukan penelitian terhadap PT. Dian Satya Dipasatria maka penulis menemukan perbedaan antara saldo kas menurut perusahaan dengan saldo kas menurut bank, yaitu Perusahaan mencatat saldo kas lebih besar pada Bulan Januari sedangkan bank mencatat saldo kas lebih kecil. Hal ini dikarenakan bank belum mencatat pengeluaran pengeluaran yang terjadi di perusahaan.