

SISTEM PENGENDALIAN KAS MENGGUNAKAN REKONSILIASI BANK UNTUK MENGETAHUI SALDO KAS YANG BENAR PADA PT.VOVOVOM STYROFOAM

Rifanie, Renny Haryono, SE, MM

Penulisan Ilmiah, Fakultas Ekonomi, 2007

Universitas Gunadarma

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

kata kunci : pengendalian kas, rekonsiliasi bank

Abstraksi :

ABSTRAK Rifanie/21204296/20043137340350598 Sistem Pengendalian Kas Menggunakan Rekonsiliasi Bank Untuk Mengetahui Saldo Kas Yang Benar Pada PT. Vovovom Styrofoam PI, Jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi, Universitas Gunadarma 2007 Kata Kunci : Rekonsiliasi Bank, PT. Vovovom Styrofoam (ix +29 + lampiran) Rekonsiliasi bank adalah proses pencocokkan antara saldo menurut catatan perusahaan dengan saldo kas menurut rekening Koran bank. Tujuan dari rekonsiliasi bank adalah untuk mengetahui jumlah saldo yang benar. Besarnya saldo kas menurut catatan perusahaan maupun menurut bank besarnya dapat berbeda tetapi jumlah keduanya dapat pula benar. Hal ini dapat terjadi disebabkan karena perbedaan waktu pencatatan dan kesalahan dalam pencatatan transaksi. Tujuan dari penulisan ilmiah ini adalah untuk mengetahui jumlah mutasi debit dan mutasi kredit pada rekening Koran bank dan catatan perusahaan, untuk mengetahui jumlah saldo akhir kas menurut bank maupun menurut perusahaan dan menentukan penyebab timbulnya perbedaan serta untuk mengetahui jumlah saldo akhir kas yang benar pada PT. Vovovom Styrofoam. Dari analisa tersebut maka penulis berkesimpulan bahwa dari catatan rekening Koran bank didapat total mutasi debit berjumlah Rp.306,089,678 dan total mutasi kredit berjumlah 404,038,128. Sedangkan dari catatan perusahaan total mutasi debit berjumlah Rp. 294,418,687 dan total mutasi kredit berjumlah Rp. 392,568,062. Adapun jumlah saldo akhir yang menurut rekening Koran bank sebesar Rp. 99,718,101 sedangkan jumlah saldo akhir yang menurut perusahaan sebesar Rp. 99,919,026. Setelah adanya rekonsiliasi bank maka diperoleh jumlah saldo akhir kas periode 28 Februari 2007 berjumlah Rp. 99,718,101. Daftar Pustaka (1993-2001)