powered by : www.yandriana.wordpress.com

Jurnal Pembelian

Tanggal		Keterangan	Reff	Debet					Kredit
				Pembelian	Perlengkapan	Serba serbi			Utang Dagang
						Reff	Akun	Jumlah	

powered by : www.yandriana.wordpress.com

Jurnal Penjualan

Tanggal		Nomor Faktur	Keterangan	Reff	Syarat Pembayaran	Piutang Dagang (D) Penjualan (K)

powered by : www.yandriana.wordpress.com

Jurnal Penerimaan Kas

Tanggall		Keterangan	Reff	Debet		Kredit				
				Kas	Potongan Penjualan	Piutang Dagang	Penjualan	Serba serbi		
								Reff	Akun	Jumlah

powered by : www.yandriana.wordpress.com

Jurnal Pengeluaran Kas

Tanggal		Keterangan	Reff	Debet					Kredit	
				Utang	Pembelian	Serba serbi			Kas	Potongan Pembelian
						Reff	Akun	Jumlah		

Jurnal Umum

Tanggal		Keterangan	Reff	Debet	Kredit

Data Transaksi :

Desember 1 Dibeli barang dagang dari PD Maya, Padang, seharga Rp 2.900.000,00 dengan-syarat pembayaran 3/10, n/30, faktur no. 27.

2 Dibayar kepada PD Andalas, Jakarta, utang bulan lalu sebesar Rp 2.500.000,00 dengan cek no. 2779.

3 Diterima pelunasan piutang dari PT Firdaus, Banda Aceh sebesar Rp. 3.150.000,00

4 Dikirim nota debet kepada PD Maya, Padang, atas pengembalian barang eks faktur no. 27 tertanggal 1 Desember yang lalu karena rusak sebesar Rp 150.000,00.

6 Dijual kepada PD Pentas Jaya, Bogor, barang dagang seharga Rp 4.000.000,00 dengan syarat pembayaran 2/10, n/30, faktur no. 120.

7 Dibeli perlengkapan secara kredit dari PT Metro, Jakarta, seharga Rp 1.200.000,00 dengan syarat pembayaran 3/ 10, n/30, faktur no. 65.

8 Dibeli barang dagang dari PD Andalas, Jakarta, seharga Rp 2.000.000,00 dengan syarat 3/10, n/30, faktur no. 35.

9 Dikirim nota kredit kepada PD Pentas Jaya, Bogor, atas barang yang diterima kembali karena rusak seharga Rp 800.000,00 eks faktur no. 120 tertanggal 6 Desember

10 Dijual barang dagang kepada Toko Gembira, Jakarta, seharga Rp 1.500.000,00 dengan syarat pembayaran 2/10, n/30, faktur no. 121.

11 Dibayar beban angkut barang yang dibeli tanggal 8 Desember yang lalu sebesar Rp 200.000,00 dengan cek no. 2780.

11 Dibayar faktur no. 27 tanggal 1 Desember 2005 dengan cek no. 2781

13 Dijual tunai barang dagang, seharga Rp 1.000.000,00.

14 Diterima pelunasan faktur no. 120 tanggal 6 Desember yang lalu dari PD Pentas Jaya, Bogor.

15 Dibeli peralatan kantor dari CV Arco, Jakarta, seharga Rp 5.000.000,00 dengan syarat EOM, faktur no. 2710.

17 Dijual peralatan kantor bekas seharga Rp 200.000,00 secara tunai.

18 Dibeli barang dagang dari PD Maya, Padang, seharga Rp 4.000.000,00 dengan syarat pembayaran 3/10, n/30, faktur no. 230.

18 Dijual barang dagang kepada PD Pentas Jaya, Bogor, seharga Rp 4.500.000,00 dengan syarat pembayaran 2/10, n/30, faktur no. 122.

21 Dibayar beban pengiriman barang yang dijual sebesar Rp 100.000,00 (faktur pembelian no. 122) dengan cek no. 2782.

23 Dikirim nota kredit kepada PD Pentas Jaya, Bogor, atas barang yang diterima kembali karena rusak seharga Rp 500.000,00 eks faktur no. 122 tertanggal 18 Desember 2005.

25 Diterima pelunasan faktur no. 121 tertanggal 10 Desember yang lalu.

27 Dibayar sewa gedung untuk satu tahun sebesar Rp 3.500.000,00 dengan cek no. 2783.

28 Diambil untuk pribadi oleh Komarudin, pemilik perusahaan, uang kas sebesar Rp 500.000,00 dengan cek no. 2784.

30 Dibayar utang kepada CV Arco sebesar Rp 5.000.000,00 dengan cek no. 2785.

31 Dibayar gaji pegawai untuk bulan Desember 2005 sebesar Rp 675.000,00 dengan cek no. 2786.

31 Dibayar uang keamanan bulan Desember 2005 sebesar Rp 25.000,00 dengan cek no. 2787.

31 Dibeli barang dagang secara tunai seharga Rp 2.400.000,00 dengan cek no. 2788.