

# Aplikasi Akuntansi Berbasis Excel

**SIDEK** *Application*

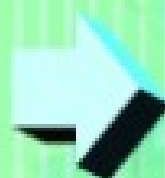
**Program Siap Pakai**

JURNAL UMUM, JURNAL PENYESUAIAN DAN JURNAL PENUTUP  
UJ Kawantu



Tang	Kode Jurnal	Kode Akun	Nama Akun	Arus Kas	Debet	Kredit
01 Desember 2015	JU	100	Modal		Rp 7.500.000	
01 Desember 2015	JU	110	Kas	Investasi		Rp 200.000
03 Desember 2015	JU	120	Utang usaha	Operasi	Rp 500.000	
03 Desember 2015	JU	130	Piutang usaha			500.000
04 Desember 2015	JU	140	Pajak			150.000
04 Desember 2015	JU	410	Penghasilan usaha			1.250.000
04 Desember 2015	JU	510	Pengeluaran usaha	Operasi	Rp 1.000.000	
05 Desember 2015	JU	210	Utang			Rp 140.000
07 Desember 2015	JU	110	Kas	Operasi		40.000
08 Desember 2015	JU	110	Kas	Operasi	Rp 260.000	
08 Desember 2015	JU	130	Utang usaha			Rp 260.000

**Daftar Akun  
Saldo Awal  
Penjurnalan**



**Cek Buku Besar  
Neraca Lajur  
Laporan Laba Rugi  
Laporan Perubahan Modal  
Laporan Posisi Keuangan  
Laporan Arus Kas**

# BAB 1

## PERSIAPAN

### A. Data Kasus Simulasi: Akun Dan Daftar Saldo

Bermula dari kegemaran memperbaiki komputer para sahabatnya dan membantu ayahnya dalam penyiapan presentasi perkuliahan dan konferensi, Rafif membentuk entitas bisnis UJ. Kawanku yang memberi jasa layanan dibidang komputer. Jasa yang diberikan beragam, mulai dari jasa perbaikan, perawatan berkala, sampai dengan jasa pembuatan animasi dan materi presentasi. Pelanggan UJ. Kawanku meliputi individu (terutama guru dan instruktur) dan lembaga-lembaga (seperti misalnya sekolah dan lembaga kursus).

Tempat usaha UJ. Kawanku berupa sepetak ruangan yang dijadikan kantor yang dulunya merupakan garasi rumah orangtua Rafif. Dengan renovasi seperlunya, garasi tersebut menjadi kantor bisnis. Menerapkan akuntansi di kehidupan sehari-hari, Bp. Abdullah sebagai orang tua Rafif menyatakan bahwa UJ. Kawanku dianggap menyewa kantor. Berikut ini informasi terkait dengan identitas UJ. Kawanku.

Nama Perusahaan : UJ. Kawanku  
Alamat : Jl. Joyoboyo Dhoho No. 5, Kota Kediri,  
Jawa Timur  
No. Telepon : (0354) 99-0503 dan 081790123456  
E-mail address : [kawankusemua@gmail.com](mailto:kawankusemua@gmail.com)  
Tanggal pendirian : 2013 (tanggal dan bulan, tidak diketahui secara pasti)

Misi UJ. Kawanku adalah mengakselerasi pemanfaatan teknologi informasi di dunia pendidikan, khususnya di Kota Kediri, melalui penyediaan secara kontinyu layanan perbaikan, perawatan maupun penggunaan komputer. Selanjutnya, visi UJ. Kawanku adalah menjadi pelopor, khususnya di Kota Kediri Jawa Timur, dalam gerakan memasyarakatkan komputer untuk peningkatan kualitas pendidikan.

Rafif secara aktif menjalankan bisnis UJ. Kawanku dibantu seorang teknisi komputer yang dibayar berupa gaji tetap dan bonus bulanan yang besarnya disesuaikan dengan jasa yang diberikan setelah mencapai target penghasilan tertentu. Dengan tujuan agar penilaian kinerja dapat dilakukan dengan lebih baik maka Rafif juga berhak menerima gaji.

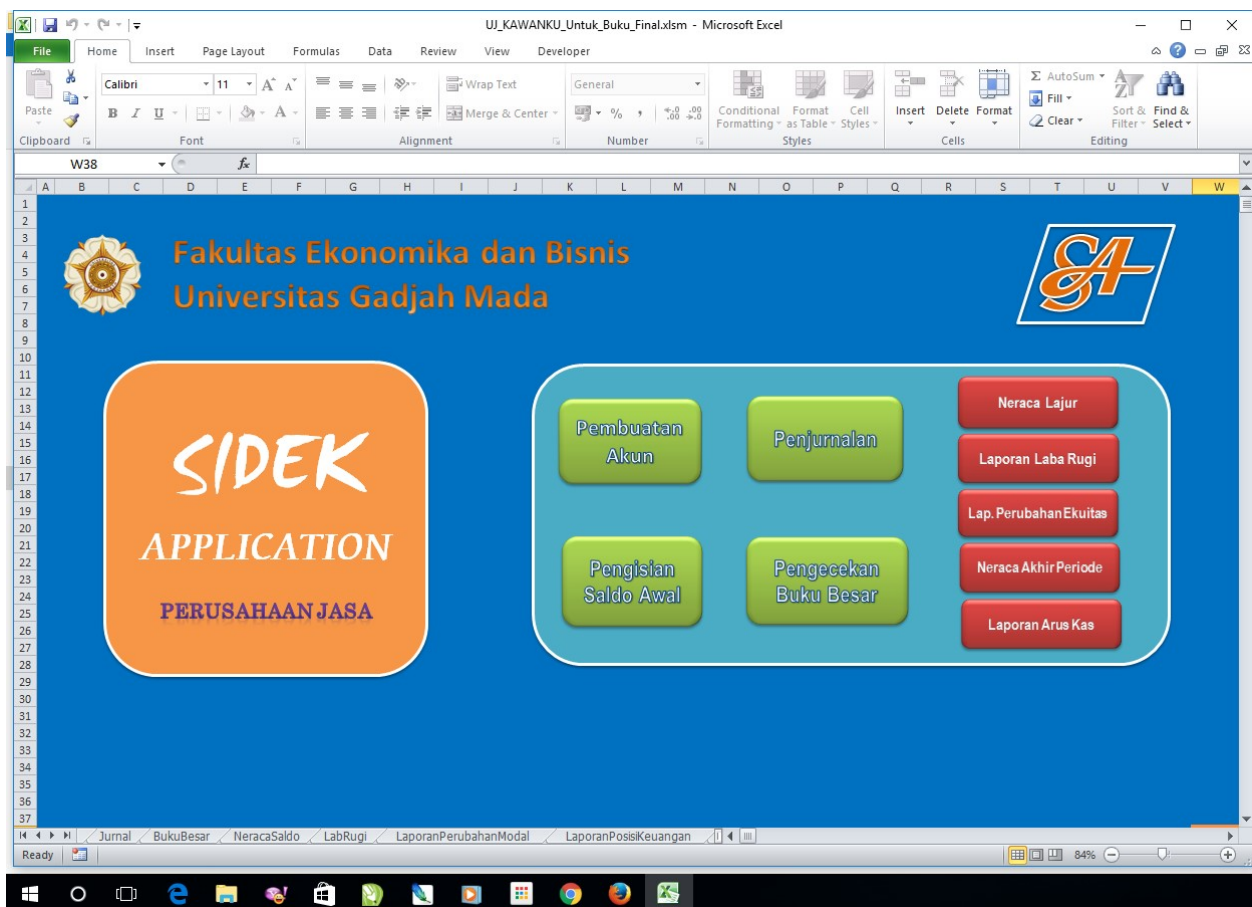
## **B. Pembentukan Akun dan Daftar Saldo di Aplikasi**

Sebagai pendiri UJ Kawanku, Rafif memutuskan menggunakan aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION* untuk membantu menyusun laporan keuangan. *SIDEK APPLICATION* adalah *Software* Akuntansi Berbasis Matematika yang dikembangkan berdasarkan konsep Matematika Akuntansi sehingga lebih mudah dipahami. *SIDEK APPLICATION* bisa digunakan untuk perusahaan jasa, perusahaan dagang dan perusahaan manufaktur. *SIDEK APPLICATION* yang diterapkan di UJ Kawanku adalah aplikasi akuntansi untuk perusahaan jasa

Langkah awal dalam menggunakan aplikasi *SIDEK APPLICATION* adalah membentuk nama-nama akun dan membuat daftar saldo yang menunjukkan saldo masing-masing akun. Berikut ini tahapan dalam pembentukan akun dan pembuatan daftar saldo sebagai tahap awal pengisian masing-masing akun:

1. Buka program aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION* untuk melakukan penyusunan laporan keuangan UJ. Kawanku.

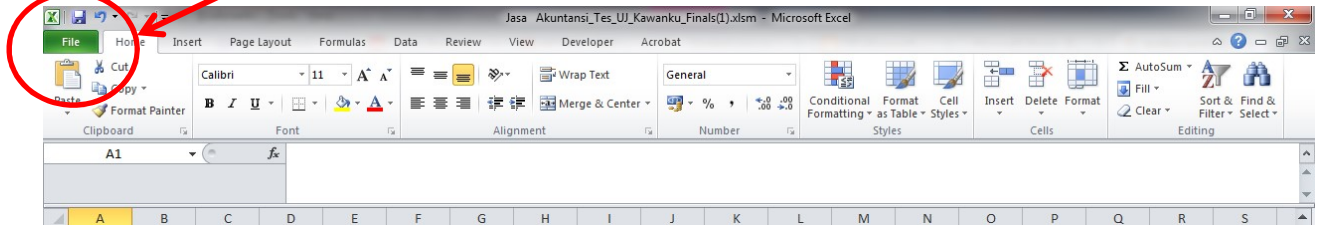
2. Berikut ini tampilan **Jendela Home** aplikasi akuntansi *SIDEK APPLICATION*:



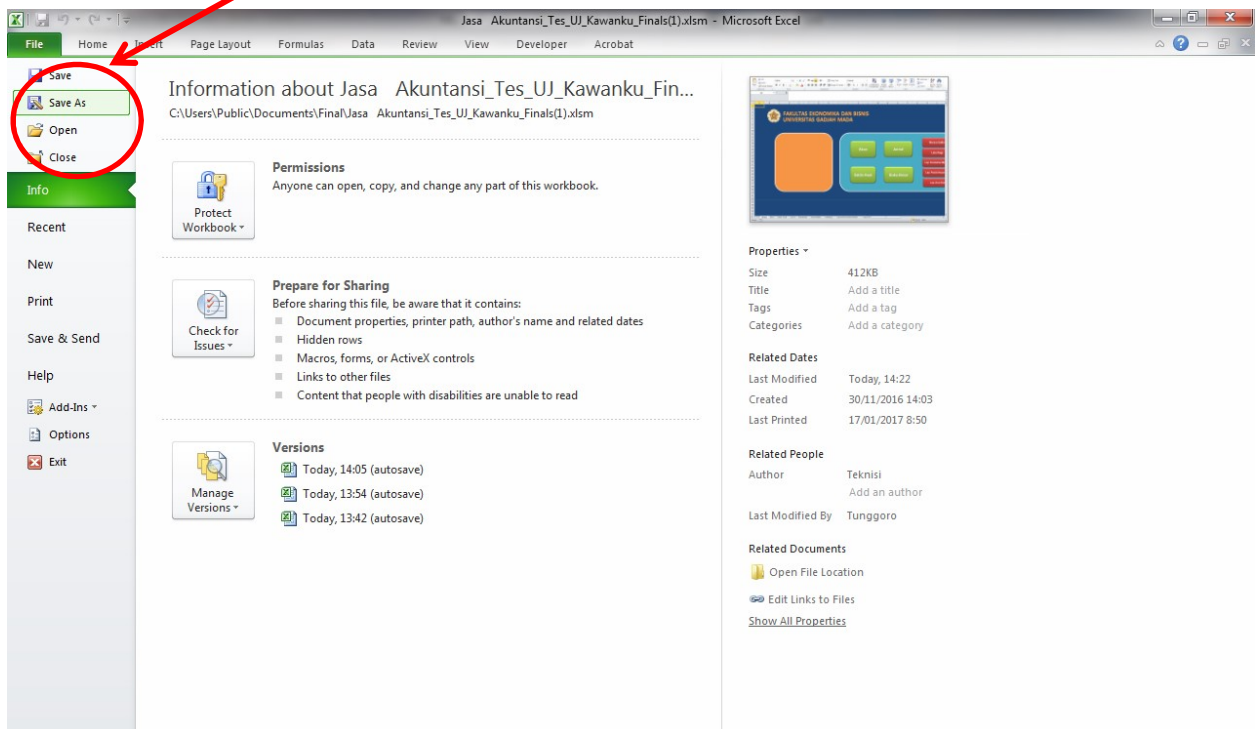
3. Sebelum melakukan tahap pengisian transaksi di UJ Kawanku, terlebih dahulu lakukan penyimpanan file yang akan diselesaikan. Pada *Toolbar Microsoft Excel*, pilih **File**, tekan **Save As** dan simpan di dalam **Local Hardisk** yang dikehendaki. **Save As** merupakan perintah yang sama

dengan **Save**, hanya saja jika Save As itu berfungsi untuk menyimpan file baru. Jadi, apabila file lama disimpan dengan tombol ini maka itu sama artinya dengan membuat file baru pada media penyimpanan.

Pilih File



Tekan Save As

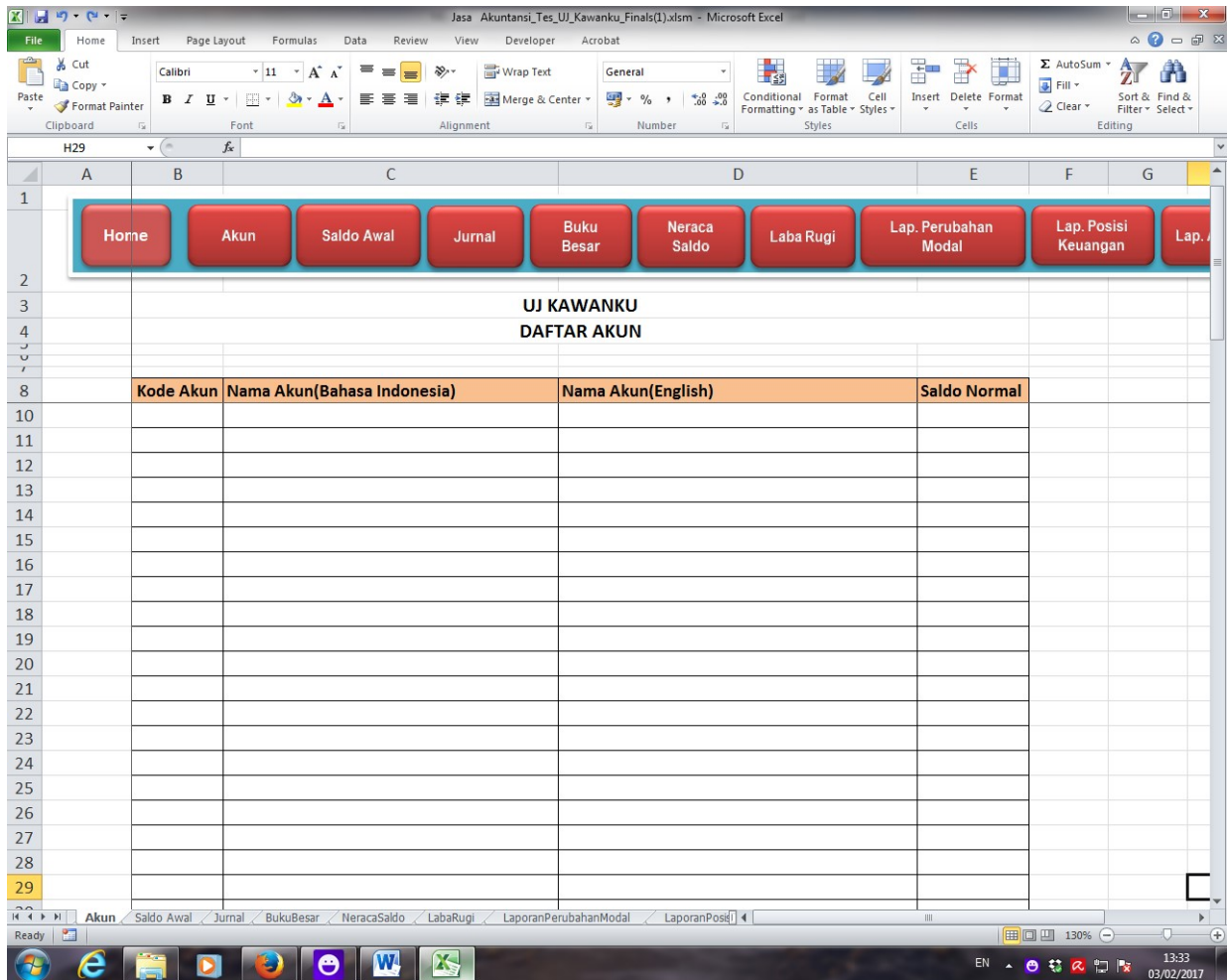


4. Setelah melakukan penyimpanan penugasan ini, tahap awal dalam siklus akuntansi UJ Kawanku adalah memasukkan akun ke dalam daftar akun. Berikut ini daftar akun yang dibentuk oleh UJ. Kawanku:

<b>DAFTAR AKUN</b>		
<b>KODE AKUN</b>	<b>NAMA AKUN( INDONESIA)</b>	<b>NAMA AKUN(ENGLISH)</b>
	<b>Aset dan Kontra (K)</b>	<b>Assets and Contras (C)</b>
110	Kas	<i>Cash</i>
120	Bahan habis pakai	<i>Supplies</i>
130	Piutang usaha	<i>Accounts receivable</i>
140	Kantor usaha	<i>Business office</i>
145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha (K)	<i>Accumulated depreciation of business office (C)</i>
150	Peralatan	<i>Equipment</i>
155	Akumulasi beban depresiasi peralatan (K)	<i>Accumulated depreciation of equipment (C)</i>
	<b>Liabilitas</b>	<b>Liabilities</b>
210	Utang usaha	<i>Accounts payable</i>
220	Utang beban	<i>Expenses payable</i>
280	Utang sewa jangka panjang	<i>Longterm office rent payable</i>
	<b>Ekuitas dan Prive</b>	<b>Equity and Drawing</b>
310	Modal pemilik	<i>Capital</i>
350	Prive	<i>Drawing</i>
	<b>Pendapatan</b>	<b>Revenue</b>
410	Penghasilan usaha	<i>Service revenues</i>
	<b>Beban Operasi</b>	<b>Operating Expenses</b>
510	Beban honorarium dan gaji	<i>Wages and honorarium expenses</i>
520	Beban utilitas	<i>Utility expenses</i>
530	Beban bahan habis pakai	<i>Supplies expenses</i>
540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	<i>Fixed Assets Depreciation expenses</i>
550	Beban transportasi	<i>Transportation expenses</i>
560	Beban lain-lain	<i>Other expenses</i>
	<b>Lain-lain</b>	<b>Others</b>
910	Ikhtisar laba/rugi	<i>Income Summary</i>

5. Langkah pertama adalah klik tombol **Pembuatan Akun** di dalam **Jendela Home**.

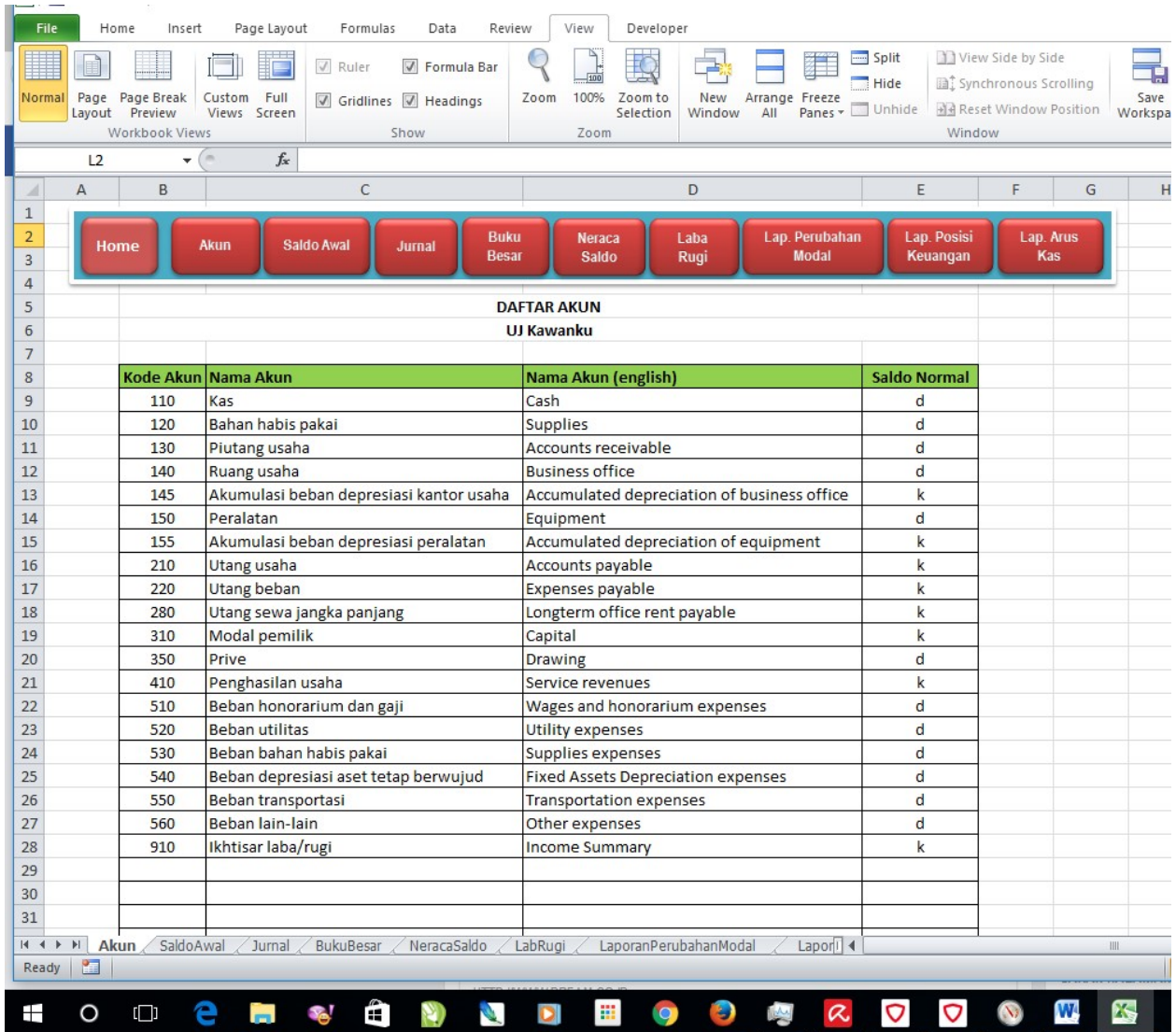
6. Berikut tampilan **Daftar Akun** sebelum diisi akun UJ Kawanku:



7. Masukkan kode akun pada kolom Kode Akun, nama akun dalam Bahasa Indonesia dalam kolom Nama Akun(Bahasa Indonesia), nama akun dalam Bahasa Inggris dalam kolom Nama Akun(English), dan dalam kolom Saldo Normal diisi kategori saldo akun apakah debit atau kredit.



8. Berikut tampilan **Daftar Akun** setelah diisikan Kode Akun, Nama Akun dan Saldo Normal:



9. Setelah kode akun, nama akun dan saldo normal diisikan, tahap selanjutnya adalah memasukkan nominal saldo awal.

10. Cara memasukkan nominal saldo awal adalah dengan menekan tombol **Pengisian Saldo Awal** di dalam **Jendela Home** dan



memasukkan saldo akun-akun UJ. Kawanku per 1 Desember 2015.  
Berikut saldo akun-akun UJ. Kawanku per 1 Desember 2015:

<b>Kode Akun</b>	<b>NAMA AKUN</b>	<b>SALDO</b>
110	Kas	Rp36.850.000
120	Bahan Habis Pakai	Rp1.200.000
130	Piutang Usaha	Rp1.760.000
140	Kantor usaha	Rp60.000.000
145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	Rp6.000.000
150	Peralatan	Rp46.000.000
155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	Rp8.000.000
210	Utang Usaha	Rp780.000
220	Utang Beban	-
280	Utang sewa jangka panjang	Rp54.000.000
310	Modal pemilik	Rp38.730.000
350	Prive	Rp19.300.000
410	Penghasilan usaha	Rp119.520.000
510	Beban honorarium dan gaji	Rp34.820.000
520	Beban utilitas	Rp4.800.000
530	Beban Bahan habis pakai	Rp8.700.000
540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	-
550	Beban transportasi	Rp9.640.000
560	Beban lain-lain	Rp3.960.000
910	Ikhtisar laba/rugi	-

11. Saldo Awal yang dimasukkan dimasukkan sesuai jenis akun apakah masuk kelompok debit atau kredit. Berikut Saldo Awal UJ. Kawanku per 1 Desember 2015 setelah diisikan:

The screenshot shows an Excel spreadsheet with the following data:

Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit
110	Kas	d	Rp 36,850,000	
120	Bahan habis pakai	d	Rp 1,200,000	
130	Piutang usaha	d	Rp 1,760,000	
140	Ruang usaha	d	Rp 60,000,000	
145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	k		Rp 6,000,000
150	Peralatan	d	Rp 46,000,000	
155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	k		Rp 8,000,000
210	Utang usaha	k		Rp 780,000
220	Utang beban	k		
280	Utang sewa jangka panjang	k		Rp 54,000,000
310	Modal pemilik	k		Rp 38,730,000
350	Prive	d	Rp 19,300,000	
410	Penghasilan usaha	k		Rp 119,520,000
510	Beban honorarium dan gaji	d	Rp 34,820,000	
520	Beban utilitas	d	Rp 4,800,000	
530	Beban bahan habis pakai	d	Rp 8,700,000	
540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	d		
550	Beban transportasi	d	Rp 9,640,000	
560	Beban lain-lain	d	Rp 3,960,000	
910	Ikhtisar laba/rugi	k		
			<b>Rp 227,030,000</b>	<b>Rp 227,030,000</b>

12. Klik **Home** untuk kembali ke **Jendela Home**.