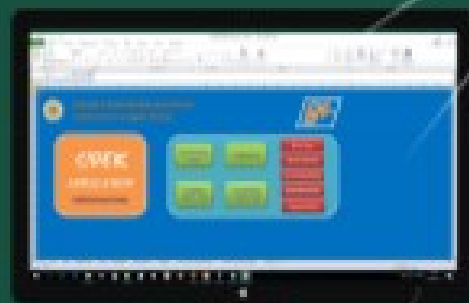


Panduan Pengembangan

Aplikasi Akuntansi Berbasis Excel



Pembuatan

Daftar Akun
Saldo Awal
Penjumlahan

Cek Buku Besar
Neraca Saldo
Laporan Laba Rugi

Laporan Perubahan Modal
Laporan Posisi Keuangan
Laporan Arus Kas

BAB 2
PEMBUATAN TABEL DAFTAR AKUN
UJ KAWANKU

A. Pembuatan Tabel Daftar Akun

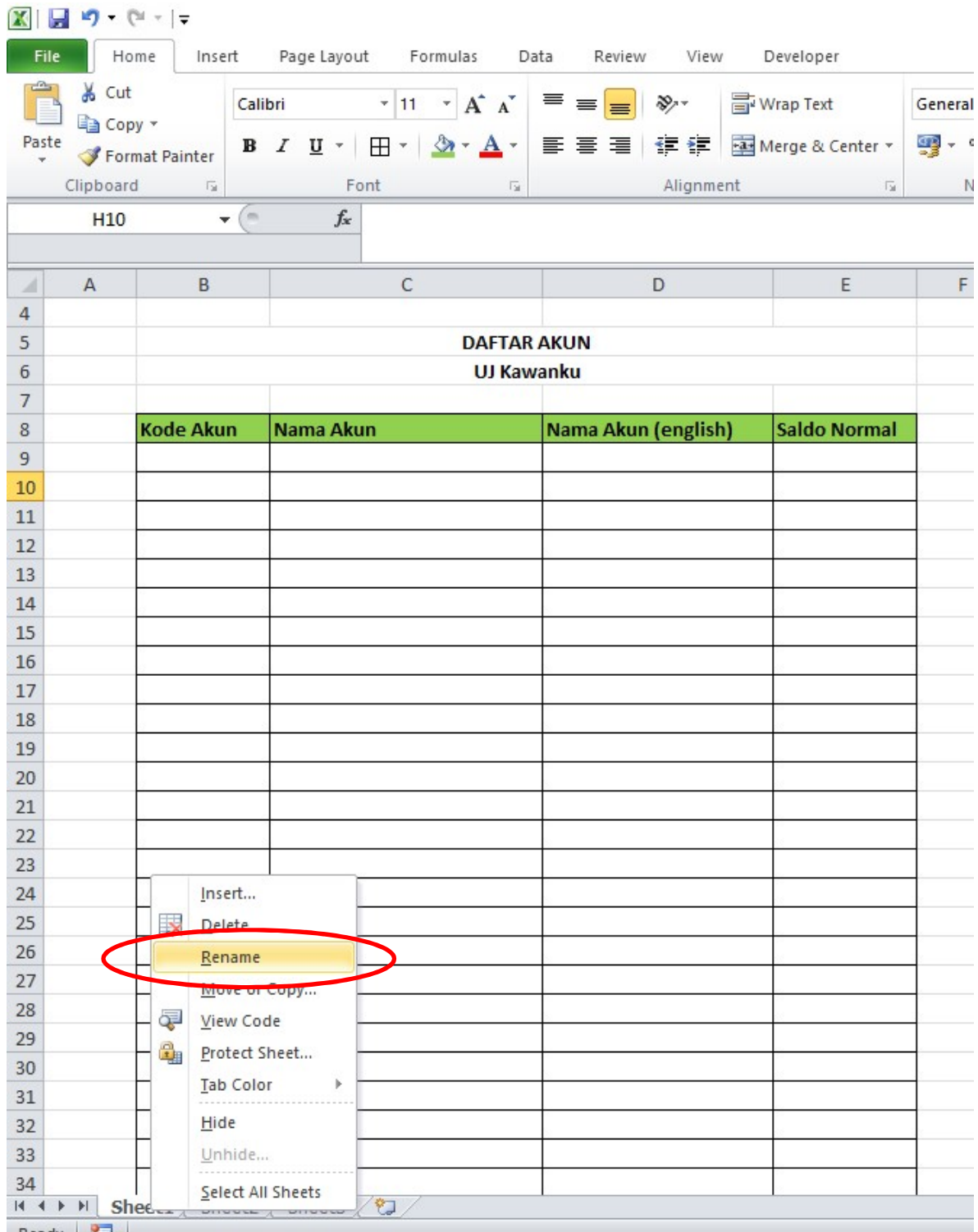
Langkah pertama yang dilakukan adalah pembuatan Tabel Daftar Akun. Berikut ini tahap pembuatan Tabel Daftar Akun UJ Kawanku menggunakan *microsoft office excell*:

1. Buka lembar kerja *microsoft office excell*
2. Kemudian buatlah tabel daftar Akun pada *sheet1*
3. Pada *cell B8* ketik **Kode Akun**, *cell C8* ketik **Nama Akun**, *cell D8* ketik **Nama Akun (English)**, dan pada *cell E8* ketik **Saldo Normal**
4. Lalu pada *cell B5*, ketik **DAFTAR AKUN** merge *cell B5:E5*
5. Pada *cell B6*, ketik **UJ Kawanku** merge *cell B6:E6*
6. Rapikan Tabel seperti gambar di bawah ini:

	A	B	C	D	E
4					
5		DAFTAR AKUN			
6		UJ Kawanku			
7					
8		Kode Akun	Nama Akun	Nama Akun (english)	Saldo Normal
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					

Gambar 25. Tabel Daftar Akun

7. Kemudian ubah nama *sheet* 1 menjadi **Akun**.



Gambar 26. Rename Sheet jadi Akun

8. Kemudian masukkan kode akun, nama akun, nama akun (*English*) dan saldo normal pada tabel akun seperti gambar di bawah ini:

Book1 - Microsoft Excel

File Home Insert Page Layout Formulas Data Review View Developer

Clipboard Font Alignment Number Conditional Formatting

B9 110

	A	B	C	D	E
4					
5			DAFTAR AKUN		
6			UJ Kawanku		
7					
8		Kode Akun	Nama Akun	Nama Akun (english)	Saldo Normal
9		110	Kas	Cash	d
10		120	Bahan habis pakai	Supplies	d
11		130	Piutang usaha	Accounts receivable	d
12		140	Ruang usaha	Business office	d
13		145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	Accumulated depreciation of business office	k
14		150	Peralatan	Equipment	d
15		155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	Accumulated depreciation of equipment	k
16		210	Utang usaha	Accounts payable	k
17		220	Utang beban	Expenses payable	k
18		280	Utang sewa jangka panjang	Longterm office rent payable	k
19		310	Modal pemilik	Capital	k
20		350	Prive	Drawing	d
21		410	Penghasilan usaha	Service revenues	k
22		510	Beban honorarium dan gaji	Wages and honorarium expenses	d
23		520	Beban utilitas	Utility expenses	d
24		530	Beban bahan habis pakai	Supplies expenses	d
25		540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	Fixed Assets Depreciation expenses	d
26		550	Beban transportasi	Transportation expenses	d
27		560	Beban lain-lain	Other expenses	d
28		910	Ikhtisar laba/rugi	Income Summary	k
29					
30					
31					
32					
33					
34					

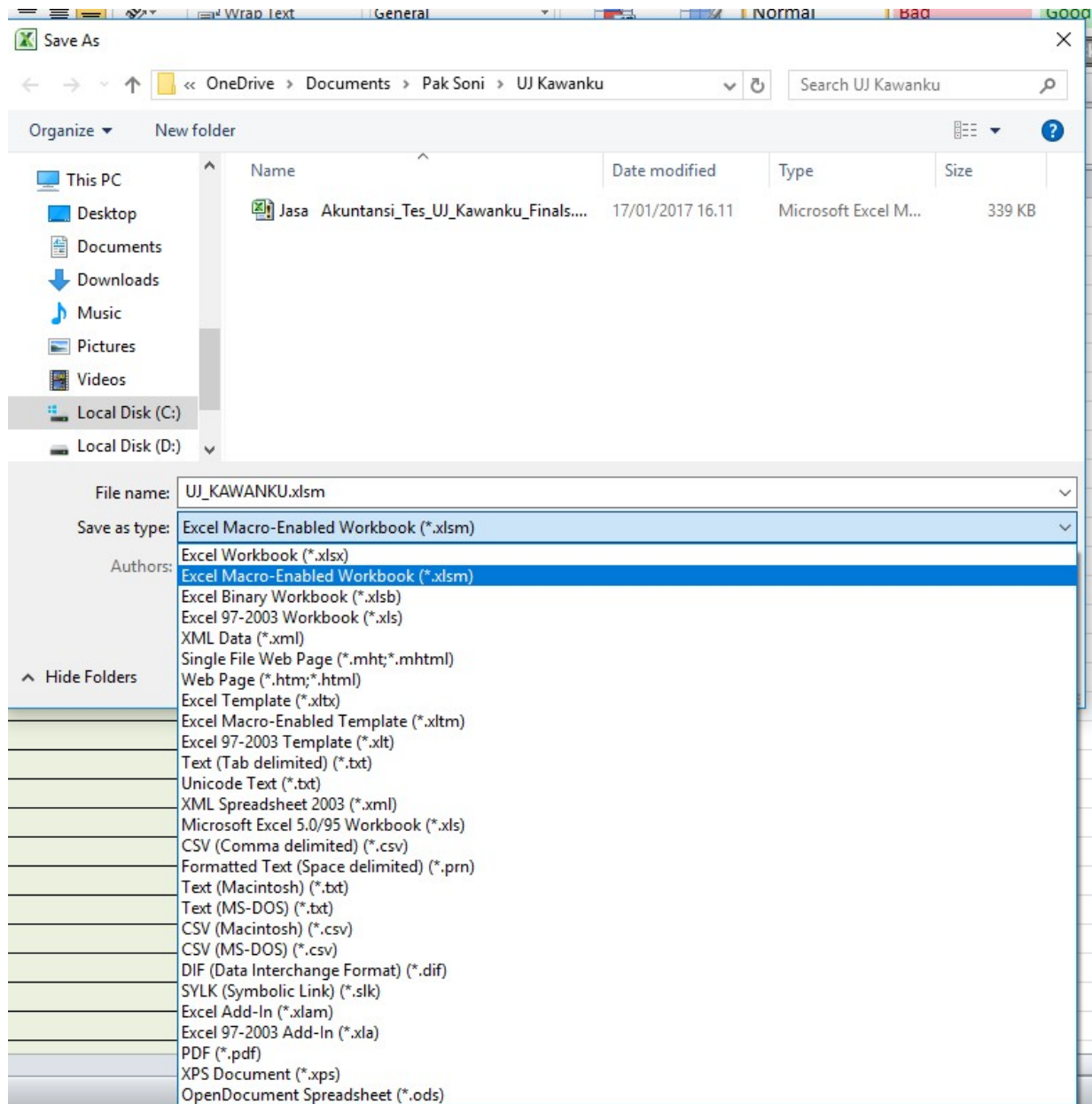
Akun Sheet2 Sheet3

Gambar 27. Tabel Daftar Akun Terisi

9. Simpan Lembar kerja anda dengan cara klik File => Save As

File name : Aplkasi Excell 1

Save As Type : *Excel Macro-Enabled Workbook (*.xlsm)*



Gambar 28. Cara Simpan Lembar Kerja

B. Pembuatan Saldo Awal

Langkah berikutnya adalah memasukkan nilai-nilai data saldo awal akun ke dalam Daftar Saldo. Sebelum memasukkan nilai-nilai data saldo awal, terlebih dahulu membuat Daftar Saldo UJ Kawanku menggunakan *microsoft office excell* . Berikut langkah-langkahnya:

1. Buat *sheet* baru dengan nama **SaldoAwal**.
2. Pada *cell* **B8** ketik **Kode Akun**, **C8** ketik **Nama Akun**, **D8** ketik **Saldo Normal**, **E8** ketik **Debet**, **F8** ketik **Kredit**
3. Rapikan Seperti Gambar di Bawah ini :

	A	B	C	D	E	F	G
3							
4							
5							
6							
7							
8		Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit	
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							

Gambar 29. Tabel Daftar Saldo

4. Kemudian masukkan rumus:

Pada **Cell B9** =Akun!B9

Pada **Cell C9** =Akun!C9

Pada **Cell D9** =Akun!E9

Seperti Gambar Di Bawah ini :

	A	B	C	D	E	F	G
4							
5							
6							
7							
8		Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit	
9		=Akun!B9	=Akun!C9	=Akun!E9			
10							
11							
12							
13							

Gambar 30. Rumus pada Tabel Daftar Saldo

5. Kemudian blok cell **B9** sampai ke cell **D9**.

	A	B	C	D	E	F	G
4							
5							
6							
7							
8		Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit	
9		110	Kas	d			
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							

Gambar 31. Blok Cell B9:D9

- Lalu klik **Fill Handle** tahan dan Tarik kebawah sampai daftar akun yang paling bawah

The screenshot shows the Microsoft Excel interface with the following details:

- Formula Bar:** Shows the formula `=Akun!B9` in cell B9.
- Worksheet Title:** SaldoAwal
- Table Content:**

Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit
110	Kas	d		
120	Bahan habis pakai	d		
130	Piutang usaha	d		
140	Ruang usaha	d		
145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	k		
150	Peralatan	d		
155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	k		
210	Utang usaha	k		
220	Utang beban	k		
280	Utang sewa jangka panjang	k		
310	Modal pemilik	k		
350	Prive	d		
410	Penghasilan usaha	k		
510	Beban honorarium dan gaji	d		
520	Beban utilitas	d		
530	Beban bahan habis pakai	d		
540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	d		
550	Beban transportasi	d		
560	Beban lain-lain	d		
910	Ikhtisar laba/rugi	k		
0		0	0	
- Fill Handle:** A small square with a plus sign is visible in the bottom-right corner of cell B29, indicating the formula is being copied down.

Gambar 32. Fill Handle Rumus pada Tabel Daftar Saldo

7. Selanjutnya masukkan nilai-nilai data saldo awal akun yang telah disediakan, jumlah masing-masing kolom pada debit dan kredit. Berikut ini Daftar Saldo UJ Kawanku per 1 Desember 2015;

Kode Akun	NAMA AKUN	SALDO
110	Kas	Rp36.850.000
120	Bahan Habis Pakai	Rp1.200.000
130	Piutang Usaha	Rp1.760.000
140	Ruang 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	-

Berikut tampilan Daftar Saldo setelah nilai-nilai dimasukkan:

	A	B	C	D	E	F	G
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							

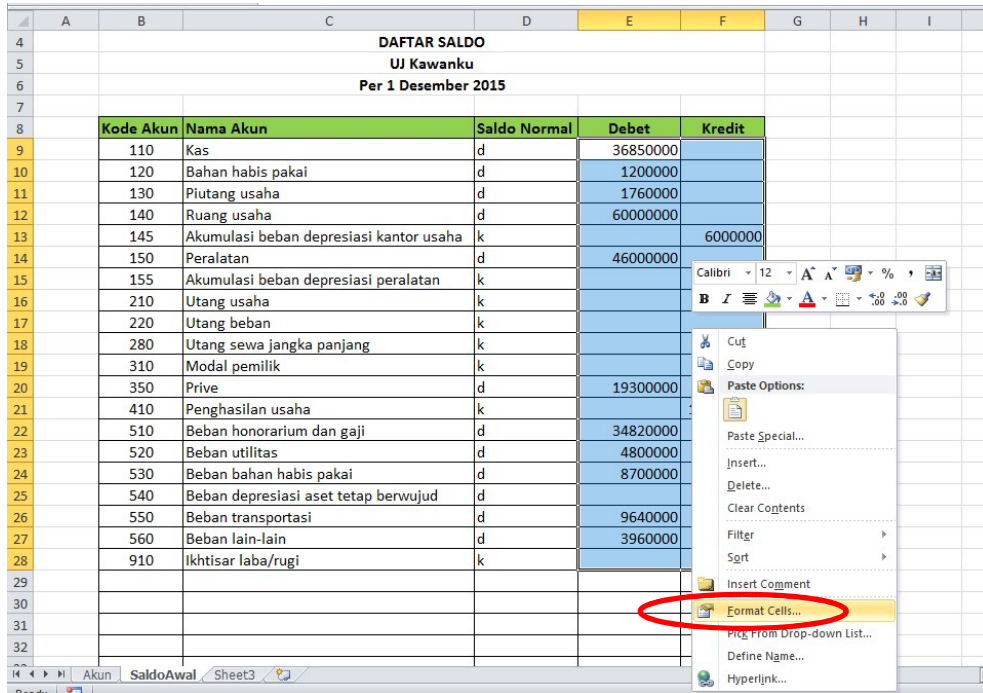
Gambar 33. Nilai Data Saldo

- Kemudian rubah kolom debit dan kredit ke dalam format Rupiah, caranya blok kolom debit dan kredit

	A	B	C	D	E	F	G
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							

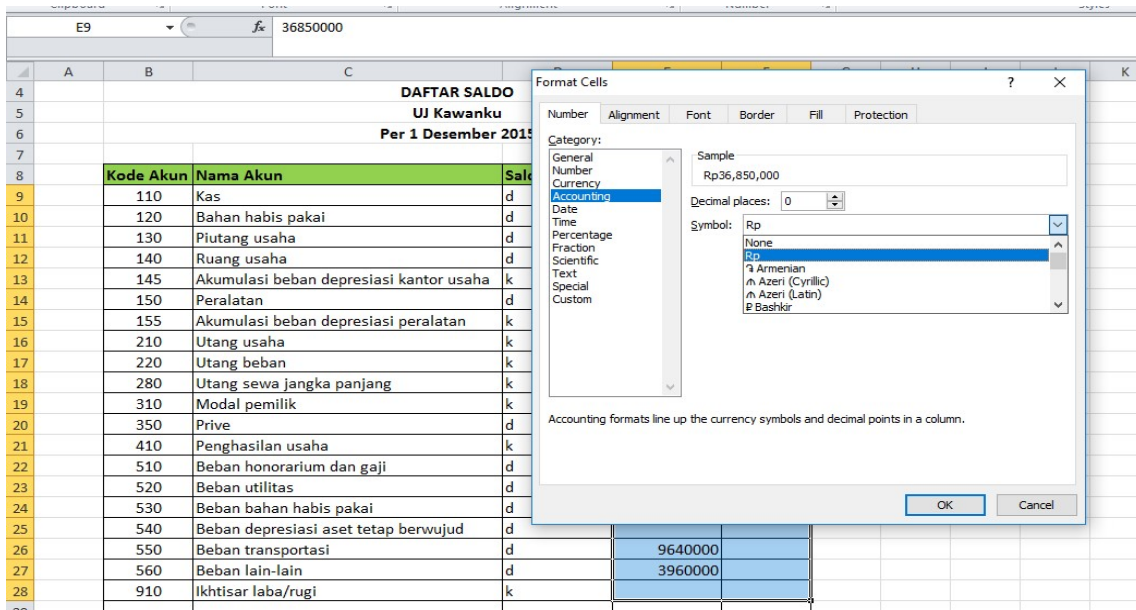
Gambar 34. Blok Kolom Debet dan Kredit

9. Kemudian Klik Kanan Pilih Format Cells



Gambar 35. Cara Format Cells

10. Pada *Category* pilih **Accounting** kemudian pada *decimal places* pilih **0** dan pada *symbol* pilih **Rp** lalu klik OK



Gambar 36. Format dalam Rupiah

11. Hasilnya seperti gambar di bawah ini:

E9 fx 36850000						
A	B	C	D	E	F	G
4	DAFTAR SALDO					
5	UJ Kawanku					
6	Per 1 Desember 2015					
7						
8	Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit	
9	110	Kas	d	Rp 36,850,000		
10	120	Bahan habis pakai	d	Rp 1,200,000		
11	130	Piutang usaha	d	Rp 1,760,000		
12	140	Ruang usaha	d	Rp 60,000,000		
13	145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	k		Rp 6,000,000	
14	150	Peralatan	d	Rp 46,000,000		
15	155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	k		Rp 8,000,000	
16	210	Utang usaha	k		Rp 780,000	
17	220	Utang beban	k			
18	280	Utang sewa jangka panjang	k		Rp 54,000,000	
19	310	Modal pemilik	k		Rp 38,730,000	
20	350	Prive	d	Rp 19,300,000		
21	410	Penghasilan usaha	k		Rp 119,520,000	
22	510	Beban honorarium dan gaji	d	Rp 34,820,000		
23	520	Beban utilitas	d	Rp 4,800,000		
24	530	Beban bahan habis pakai	d	Rp 8,700,000		
25	540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	d			
26	550	Beban transportasi	d	Rp 9,640,000		
27	560	Beban lain-lain	d	Rp 3,960,000		
28	910	Ikhtisar laba/rugi	k			
29						
30						

Gambar 37. Daftar Saldo Setelah di Format

12. Kemudian Masukkan Rumus :

pada cell E30 =SUM(E9:E28)

pada cell F30 =SUM(F9:F28)

E9 fx 36850000						
A	B	C	D	E	F	G
4	DAFTAR SALDO					
5	UJ Kawanku					
6	Per 1 Desember 2015					
7						
8	Kode Akun	Nama Akun	Saldo Normal	Debet	Kredit	
9	110	Kas	d	Rp 36,850,000		
10	120	Bahan habis pakai	d	Rp 1,200,000		
11	130	Piutang usaha	d	Rp 1,760,000		
12	140	Ruang usaha	d	Rp 60,000,000		
13	145	Akumulasi beban depresiasi kantor usaha	k		Rp 6,000,000	
14	150	Peralatan	d	Rp 46,000,000		
15	155	Akumulasi beban depresiasi peralatan	k		Rp 8,000,000	
16	210	Utang usaha	k		Rp 780,000	
17	220	Utang beban	k			
18	280	Utang sewa jangka panjang	k		Rp 54,000,000	
19	310	Modal pemilik	k		Rp 38,730,000	
20	350	Prive	d	Rp 19,300,000		
21	410	Penghasilan usaha	k		Rp 119,520,000	
22	510	Beban honorarium dan gaji	d	Rp 34,820,000		
23	520	Beban utilitas	d	Rp 4,800,000		
24	530	Beban bahan habis pakai	d	Rp 8,700,000		
25	540	Beban depresiasi aset tetap berwujud	d			
26	550	Beban transportasi	d	Rp 9,640,000		
27	560	Beban lain-lain	d	Rp 3,960,000		
28	910	Ikhtisar laba/rugi	k			
29						
30				Rp 227,030,000	Rp 227,030,000	
31						

Gambar 38. Rumus total debet dan kredit