

**PROSEDUR PEMBUKUAN UNTUK KAS BANK PADA
PERUSAHAAN RCFE INDONESIA**

LAPORAN TUGAS AKHIR



OLEH :

MUHAMMAD RIZKY APRILIAN BAMPIANSYAH

10170000011

**PROGRAM STUDI DIPLOMA-III AKUNTANSI
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA**

JAKARTA

2020

PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Yang menandatangani persetujuan pengesahan ini telah memeriksa dan menyatakan:

Judul KTA : Proedur Pembukuan Untuk Kas Bank Pada Perusahaan RCFE Indonesia

Nama : M Rizky Aprilian Bampiansyah

NPK : 10170000011

Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi

Pelaksanaan PKM : 01 Maret 2020 – 01 Mei 2020

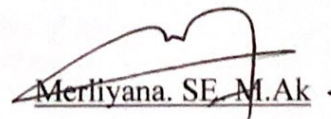
Benar telah melaksanakan Praktek Kerja Magang selama 3 bulan di Perusahaan RCFE Chapter Indonesia.

Menyetujui,



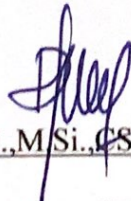
Maya Kurniasih

Pembimbing Perusahaan



Merliyana. SE. M.Ak

Dosen Pembimbing



Dahlifah, SE., M.Si., CSRS., CSRA., CAAT., CADE

Kaprodi D3 Akuntansi

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan ke hadirat Allah SWT atas berkat dan karuniaNya, sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Magang yang merupakan sebagian persyaratan dalam memperoleh gelar Ahli Madya pada Program Studi D-III Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI).

Laporan LAPORAN TUGAS AKHIR (LTA) Magang ini dapat diselesaikan berkat bantuan, bimbingan dan dorongan dari berbagai pihak, sehingga segala macam kesulitan yang dihadapi dapat diatasi dengan mudah dan baik. Pada kesempatan ini, penulis sampaikan ungkapan terimakasih yang tulusnya kepada :

1. Bapak H. Agustian Burda, BSBA, MBA selaku Ketua Yayasan Pendidikan Fatahilah Jakarta (YPFJ).
2. Bapak Drs. Ridwan Maronrong, MSc selaku Ketua Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI).
3. Ibu Dahlifah, SE,M.Si, CSRS.,CSRA.CAAT.,CADE selaku Kepala Program Studi D-III Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI) dan selaku pembimbing akademik yang telah memberikan arahan dan motivasi selama menjalani perkuliahan.
4. Ibu Merliyana. SE. M.Ak selaku dosen pembimbing atas waktu dan kesabaran yang telah diberikan kepada penulis dalam memberikan bimbingannya, arahan dan masukan kepada penulis dalam menyelesaikan tugas akhir ini.
5. Segenap Dosen di Program Studi D-III Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI) atas ilmu yang telah diberikan selama penulis menyelesaikan studi.

6. Kedua Orang tua saya, Bapak Bambang S dan Ibu Upit A tercinta yang tiada hentinya memberikan do'a, motivasi dan dukungan dalam suka maupun duka, baik moril dan materil kepada penulis selama proses pembuatan laporan tugas akhir ini.
7. Ibu Diah Anggreni selaku Eksekutif Direktur Perusahaan RCFE Chapter Indonesia yang telah menerima penulis untuk magang dan membantu penulis dalam proses pembuatan laporan tugas akhir ini.
8. Ibu Maya Kurniasih selaku Asisten Manager Keuangan Perusahaan Chapter Indonesia dan Bapak Muhammad Reza selaku Staff Asisten Manager Keuangan yang selalu membantu penulis dalam proses pembuatan laporan magang dan laporan tugas akhir ini.
9. Ibu Endah Sundari selaku Asisten Manager Trainning dan Sertifikasi yang telah menawarkan tempat magang di Perusahaan RCFE Chapter Indonesia untuk dapat membuat laporan tugas akhir ini.
10. Fikri Rahmat Diansyah sahabat penulis yang selalu memberikan semangat, motivasi, tenaga dan juga do,a untuk penulis selama proses pembuatan laporan tugas akhir ini.
11. Teman-teman "Keluarga Bram" yaitu Dewi Romadhona, Dina Martha Vani, Allyanur Islamiyah, Rizki Yulianti, Hanifah Gusmuwati dan Dila Alfiona yang selalu memberikan semangat dan menemani hari-hari penulis selama perkuliahan, semua canda tawa kita selama berada di bangku perkuliahan tidak akan pernah penulis lupakan.

12. Teman-teman D3 Akuntansi Pagi dan juga D3 Akuntansi Malam yang tidak dapat disebutkan satu persatu oleh penulis terimakasih atas kebersamaannya selama tiga tahun ini dalam suka dan duka.

Penulis menyadari bahwa dalam menyusun Laporan LTA Magang ini masih terdapat banyak kekurangan dan kelemahan. Untuk itu penulis mengharapkan kritik dan saran yang bersifat membangun untuk penyempurnaan penyusunan Laporan LTA Magang.

Jakarta, 13 Agustus 2020

M Rizky Aprilian B

10170000011

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL	I
HALAMAN PENGESAHAN	II
KATA PENGANTAR	III
DAFTAR ISI	VI
 BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Tujuan Magang	3
1.3 Tempat Magang	3
1.4 Periode Magang	3
1.5 Rencana Kegiatan Magang	4
1.6 Teknik Pengumpulan Data	4
 BAB II TINJAUAN PUSTAKA	
2.1 Pengertian dari Kas Bank	5
2.2 Karakteristik kas Bank	7
2.3 Jenis-jenis Kas Bank	8
2.4 Sistem Akuntansi Penerimaan Kas	9
2.5 Fungsi Yang Terkait Untuk Kas	10
2.6 Dokumen Yang Digunakan Untuk Kas	11
2.7 Catatan Akuntansi Yang Digunakan Untuk Kas	13

2.8 Jaringan Yang Membentuk Sistem Kas	14
2.9 Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas	16
2.10 Sistem Pengendalian Internal Kas	16
2.10.1 Pengertian Sistem Pengendalian Kas	16
2.10.2 Tujuan Sistem Pengendalian Internal Kas	18
2.10.3 Unsur Pengendalian Intern Kas	18
2.10.4 Pengendalian Intern Penerimaan Kas	19
2.10.5 Pengendalian Intern Pengeluaran Kas	19
2.11 Metode Pencatatan Kas Bank	21

BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN/INSTANSI

3.1 Profil Perusahaan	24
3.1.1 Founder	24
3.1.2 Pengurus RCFE Chapter Indonesia	25
3.1.3 Anggota RCFE Chapter Indonesia	28
3.1.4 Visi, Misi & Tujuan RCFE Chapter Indonesia	29
3.1.5 Kode Etik	30
3.2 What We Do	32
3.2.1 Sertifikasi CFE	32
3.3 Countact Us	36

BAB IV PEMBAHASAN KEGIATAN MAGANG

4.1 Kegiatan Praktek Kerja Lapangan	37
4.1.1 Definisi	37

4.1.2 Pelaksanaan Kegiatan	39
4.2 Pos/Akun Yang Digunakan Untuk Mencatat Transaksi ..	40
4.3 Pencatatan Kas Bank Pada RCFE Chapter Indonesia	41
4.3.1 Penjurnalan Yang Dilakukan Pada RCFE	44
4.4 Metode Pencatatan Yang Dilakukan Dalam RCFE	45
4.5 Hasil Laporan Magang	46
BAB V PENUTUP	
5.1 Kesimpulan	47
DAFTAR PUSTAKA	50

DAFTAR PUSTAKA

“ Laporan Tugas Makalah Kas “

<http://repository.unair.ac.id/30084/2/2.%20BAB%201%20PENDAHULUAN.pdf>.

Diakses : 12 Juni 2020

“ Contoh dari BAB I “ <http://eprints.perbanas.ac.id/3078/3/BAB%20I.pdf>.

Diakses : 12 Juni 2020

“ Makalah Kas dan Bank “ <http://essydiansuryani.blogspot.com/2015/10/makalah-kja.html>.

Diakses : 12 Juli 2020

“ Contoh Makalah untuk Akuntansi Jasa “

<https://alengwee.files.wordpress.com/2011/10/psak-15-akuntansi-untuk-investasi-dalam-perusahaan-asosiasi.pdf>. Diakses : 10 Juli 2020

“ Pengertian Buku Kas dan Bank Lengkap “

<https://dosenakuntansi.com/pengertian-buku-kas-bank>. Diakses : 10 Juni 2020

“ Pengambilan Isi Bab 3 “ <https://rcfe-indonesia.or.id/>. Diakses : 12 Juni 2020