

**PENERAPAN AKUNTANSI PENERIMAAN DAN
PENGELUARAN KAS PADA BANK TABUNGAN
NEGARA SYARIAH**

LAPORAN TUGAS AKHIR

Diajukan untuk Melengkapi Sebagian Persyaratan

Menjadi Ahli Madya



OLEH :

FARAH HAIKAL

10170000019

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

JAKARTA

2020

**PENERAPAN AKUNTANSI PENERIMAAN DAN
PENGELUARAN KAS PADA BANK TABUNGAN
NEGARA SYARIAH**

LAPORAN TUGAS AKHIR



OLEH :

FARAH HAIKAL

10170000019

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

JAKARTA

2020

PERNYATAAN

Dengan ini saya menyatakan bahwa Laporan Tugas Akhir dengan judul **“PENERAPAN AKUNTANSI PENERIMAAN KAS DAN PENGELUARAN KAS PADA BANK TABUNGAN NEGARA SYARIAH”** adalah karya sendiri dan belum diajukan dalam bentuk apapun kepada perguruan tinggi manapun. Sumber informasi yang berasal atau dikutip dari karya penulis lain telah disebutkan dalam teks dan dicantumkan dalam daftar pustaka.

Jakarta, 20 Agustus 2020



Farah Haikal


1017000019


PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR


Yang menandatangani persetujuan pengesahan ini telah memeriksa dan menyatakan:

Judul KTA : Penerapan Akuntansi Penerimaan Kas dan
Pengeluaran Kas pada Bank Tabungan Negara
Syariah
Nama : Farah Haikal
NPK : 10170000019
Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi
Pelaksanaan PKM : 10 Maret 2020 – 27 Juli 2020
Benar telah melaksanakan Praktek kerja Magang selama 2 bulan di
Bank Tabungan Negara Syariah

Menyetujui,


Rusdy Yanson
Pembimbing Perusahaan


Siti Alurni S.E. M.Ak.
Dosen Pembimbing


Dr. Dahlifah, SE., M.Si., CSRS., CSRA., CAAT., CADE
Kaprod D3 Akuntansi




PENILAIAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Laporan Tugas Akhir dengan Judul :

“Penerapan Akuntansi Penerimaan Kas dan Pengeluaran Kas Pada Bank Tabungan Negara Syariah”

Telah dinilai oleh tim penguji Jurusan Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia pada Tanggal 05 September 2020 dan dinyatakan **LULUS** dengan nilai “ A ”

Tim Penguji Laporan Magang :

1.  : Dr. Dahlifah, SE, M.Si, CSRS, CSRA
(Kepala Program Studi D3 Akuntansi)
2.  : Siti Almurni, S.E., M.Ak.
(Dosen Pembimbing)
3.  : Rini Ratnaningsih, S.E., M.Ak.
(Dosen Penguji)

KATA PENGANTAR

Alhamdulillah wa syukronillah amma ba`du, segala puja dan puji syukur khadirat Allah swt yang Maha Esa yang dengan rahmat, hidayah serta nikmatNya sehingga penulis dapat menyelesaikan tugas akhir ini dengan judul **“Penerapan Akuntansi Penerimaan Kas dan Pengeluaran Kas pada Bank Tabungan Negara Syariah”** dengan baik.

Pada kesempatan ini penulis ingin menyampaikan ucapan terimakasih atas bimbingan, bantuan serta supportnya dalam menyelesaikan penyusunan tugas akhir ini kepada :

1. Ayah dan Ibu (Suharno dan Surati Supandi) yang selalu tiada henti mengingatkan saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini.
2. Kakak (Miftah Farouq Ali.G.A) saya yang selalu memberikan support kepada saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini.
3. Ibu Dahlifah, SE.,Msi.,CSRS.,CSRA selaku kepala prodi Diploma Tiga Akuntansi.
4. Bapak Amirudin selaku Dbm Supporting, kakak Bagias Akris Triviani selaku Accounting Unit Head, dan kakak Rusdy Yanson selaku Human Capital Support dan pembimbing dalam melaksanakan magang, serta seluruh karyawan Bank BTN Syariah yang telah banyak memberikan ilmu yang sangat bermanfaat.
5. Teman – teman seperjuangku di angkatan 2017 terkhusus teman sekelasku D3 Akuntansi yang selalu mengingatkan dan membuat diriku semangat dalam mengerjakan tugas akhir ini.
6. Sahabat – sahabatku yang tidak bisa menyebutkannya satu per satu, sebelumnya Jazaakumulah khoiran kasiron yaa ikhwafillah.

Penulis sangat menyadari bahwa tugas akhir ini masih jauh dari kata sempurna. Karena keterbatasan ilmu pengetahuan dan pengalaman yang penulis miliki. Apabila terdapat hal – hal yang kurang berkenan, penulis memohon maaf yang sebesar – besarnya. Semoga tugas akhir ini memberi manfaat dan inspirasi bagi pembaca pada umumnya dan juga penulis.

Jakarta, 26 Juli 2020

Farah Haikal

NPK : 10170000019

DAFTAR ISI

	Halaman
JUDUL	i
LEMBAR PERNYATAAN	ii
LEMBAR PENGESAHAN	iii
LEMBAR PENILAIAN	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI	vi
DAFTAR TABEL	x
DAFTAR LAMPIRAN	xi
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Tujuan Dan Manfaat Program Magang	4
1.3 Tempat Dan Waktu Pelaksanaan Magang	5
1.4 Metode Pengumpulan Data	5
BAB II KAJIAN PUSTAKA	
2.1 Pengertian Kas	7
2.2 Penerimaan Kas	7
2.2.1 Fungsi Akuntansi Penerimaan Kas dari Penjualan Tunai	8
2.2.2 Fungsi Akuntansi Penerimaan Kas dari Piutang	12
2.2.3 Catatan Akuntansi yang Digunakan	15
2.3 Pengeluaran Kas	17
2.3.1 Fungsi Akuntansi Pengeluaran Kas dengan Cek	17

2.3.2 Fungsi Akuntansi Pengeluaran Kas dengan Kas Kecil ...	20
2.3.3 Catatan Akuntansi yang Digunakan	23
2.4 Prosedur Penerimaan Kas	25
2.5 Prosedur Pengeluaran Kas	25

BAB III GAMBARAN UMUM BANK TABUNGAN

NEGARA SYARIAH KANTOR CABANG BEKASI

3.1 Profil dan Sejarah Bank BTN Syariah	27
3.1.1 Tujuan PT. Bank BTN Syariah	28
3.1.2 Visi PT. Bank BTN Syariah	29
3.1.3 Misi PT. Bank BTN Syariah	29
3.1.4 Semboyan dan Pedoman Budaya Kerja Bank BTN	30
3.2 Struktur Organisasi PT. Bank BTN Syariah	31

BAB IV PEMBAHASAN KEGIATAN MAGANG

4.1 Hasil Laporan Magang	38
4.1.1 Penerapan Akuntansi Penerimaan Kas	38
4.1.2 Penerapan Akuntansi Pengeluaran Kas	40
4.2 Prosedur Penerimaan Kas dan Pengeluaran Kas pada Bank Tabungan Negara Syariah	41
4.2.1 Prosedur Dalam Penerimaan Kas	41
4.2.2 Prosedur Dalam Pengeluaran Kas	43
4.1 Unsur Pengendalian Intern	44
4.1.1 Pengendalian Intern Akuntansi Penerimaan Kas	44

4.1.1 Pengendalian Intern Akuntansi Pengeluaran Kas	46
---	----

BAB V KESIMPULAN

5.1 Kesimpulan.....	48
---------------------	----

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN

RIWAYAT HIDUP

DAFTAR TABEL

	Halaman
1. Contoh Nota Jurnal Bulan Juni	51
2. Contoh Buku Besar BTN Syariah	52

DAFTAR LAMPIRAN

	Halaman
1. Contoh Produk Bank Tabungan Negara Syariah	54
2. Slip Setoran.....	55
3. Slip Penarikan	56
4. Slip Peyetoran Deposito.....	56
5. Form Pembiayaan Consumer	57
6. Daftar Pertanyaan Yang diajukan	58