

**PENGELOLAAN *PETTY CASH* (KAS KECIL)  
MENGUNAKAN SISTEM DANA TETAP PADA  
PT FORECASTLE INDONESIA**

**LAPORAN TUGAS AKHIR**

Diajukan untuk Melengkapi Sebagian Persyaratan  
Menjadi Ahli Madya



**OLEH :**

**NADIA DIVA SAFIRA**

**1018000005**

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

**JAKARTA**

**2021**

PENGELOLAAN PETTY CASH (KAS KECIL)  
MENGUNAKAN SISTEM DANA TETAP PADA  
PT. FORECASTLE INDONESIA

LAPORAN TUGAS AKHIR

Diajukan untuk Melengkapi Sebagian Persyaratan  
Menjadi Ahli Madya



OLEH :

NADIA DIVA SAFIRA

10180000005

PROGRAM STUDI DIPLOMA-III AKUNTANSI  
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA

JAKARTA

2021

## **PERNYATAAN**

Dengan ini saya menyatakan bahwa Laporan Tugas Akhir dengan judul **“Pengelolaan *petty cash* (kas kecil) menggunakan sistem dana tetap pada PT. Forecastle Indonesia”** adalah karya saya sendiri dan belum diajukan dalam bentuk apapun kepada perguruan tinggi manapun. Sumber yang berasal ataupun dikutip dari karya penulis lain telah disebutkan dalam teks dan dicantumkan dalam daftar pustaka.

Jakarta, 06 Agustus 2021

Nadia Diva Safira

## PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Yang menandatangani persetujuan pengesahan ini telah memeriksa dan menyatakan :

Judul TA : Pengelolaan *petty cash* (kas kecil) menggunakan sistem dana tetap pada PT. Forecastle Indonesia

Nama : Nadia Diva Safira

NPK 10180000005

Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi pelaksanaan PKM

10 Maret 2021 10 Juni 2021

Benar telah melaksanakan Praktek Kerja Magang selama 3 bulan di PT. Forecastle Indonesia.

Menyetujui,

Pembimbing Magang



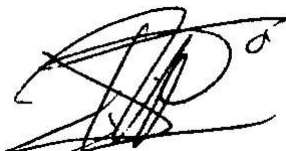
Indira Luthfia Firdausi

Dosen Pembimbing



Apry Linda Diana, S.E., M.Ak

Kapordi D3 Akuntansi



Florien Nurul Ch., SE., Msi., Ak., CA

## PENILAIAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Laporan Tugas Akhir dengan Judul :

### **Pengelolaan *petty cash* (kas kecil) menggunakan sistem dana tetap pada PT. Forecastle Indonesia**

Telah dinilai oleh tim penguji Program Studi Diploma Tiga Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia pada tanggal 13 September 2021 dan dinyatakan lulus dengan nilai A-

Tim Penilai Laporan Tugas Akhir



1.....Flourien Nurul Ch., SE., Msi., Ak., CA.  
(Kepala Program Studi D3 Akuntansi)



2.....Apy Linda Diana, S.E.,M.Ak  
(Dosen Pembimbing)



3..... Flourien Nurul Ch., SE., Msi., Ak., CA  
(Dosen Penguji)

## KATA PENGANTAR

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

Tujuan dari penyusunan Laporan Tugas Akhir (LTA) ini untuk memenuhi salah satu syarat untuk bisa mengikuti ujian Diploma III pada prodi Akuntansi di Universitas Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI INDONESIA).

Didalam pengerjaan Laporan Tugas Akhir (LTA) ini telah melibatkan banyak pihak yang sangat membantu dalam banyak hal. Oleh sebab itu, disini penulis sampaikan rasa terima kasih sedalam-dalamnya kepada :

1. Bapak H. Agustian Burda, BSBA, MBA selaku ketua Yayasan Pendidikan Fatahillah Jakarta (YPFJ).
2. Bapak Drs. Ridwan Maronrong. MSC selaku ketua Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI).
3. Ibu Flourien Nurul Ch., SE.,M.,Si.,CSRS.,CSRA.CAAT.,CADE selaku Kepala Program Studi D-III Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia (STEI).
4. Ibu Apy Linda Diana, S.E.,M.AK selaku pembimbing Penulis dalam memberikan saran dan kritik untuk membantu menyelesaikan Laporan Tugas Akhir (LTA)
5. Segenap Dosen di Program Studi D-III Manajemen Perdagangan / Akuntansi STEI atas ilmu yang telah diberikan selama penulis menyelesaikan studi.
6. Ibu Julia dan Ibu Indira selaku Pimpinan & Rekan yang sudah memberi penulis kesempatan untuk melaksanakan kegiatan magang di kantor tersebut. Seluruh tim finance dan accounting yang telah membimbing penulis selama magang.
7. Orang tua yang tiada henti memberikan penulis doa dan selalu memberi dukungan moril dan materil.

8. Kekasih hati penulis Sayef Ali Furqan yang sudah memberi support semangat, dan motivasi untuk menyelesaikan Laporan Tugas Akhir.
9. Teman-teman saya serta seperjuangan semester akhir yakni Yuanisa rachma, Tri oktami, Oktavia Endah, Sri Hartati, Fitrah, Renny Restiyani yang telah memberikan dukungan secara tidak langsung selama proses penyusunan Laporan Tugas Akhir
10. Sahabat-sahabat saya yakni Rizka Putri, Priskila Georgina, Fitri Annisa, yang selalu memperlambat penulis LTA.

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

Jakarta, 16 Agustus 2021

Nadia Diva  
NPK 10180000005

# DAFTAR ISI

	Halaman
<b>JUDUL .....</b>	<b>i</b>
<b>PERNYATAAN .....</b>	<b>ii</b>
<b>PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR .....</b>	<b>iii</b>
<b>LEMBAR PENILAIAN.....</b>	<b>iv</b>
<b>KATA PENGANTAR.....</b>	<b>v</b>
<b>DAFTAR ISI.....</b>	<b>vii</b>
<b>DAFTAR TABEL .....</b>	<b>x</b>
<b>DAFTAR LAMPIRAN .....</b>	<b>xi</b>
 <b>BAB I PENDAHULUAN</b>	
1.1. Latar Belakang .....	1
1.2. Maksud dan Tujuan Magang .....	3
1.3. Metode Pelaporan Data .....	4
1.3.1. Tempat dan Waktu Magang .....	4
1.3.2. Teknik Pengumpulan Data.....	4
 <b>BAB II TINJAUAN PUSTAKA</b>	
2.1. Landasan Teori Kas.....	5
2.1.1. Pengertian Kas.....	5
2.1.2. Pengertian Petty Cash Menurut Para Ahli .....	6
2.1.3. Karakteristik Petty Cash.....	7
2.1.4. Fungsi yang Terkait .....	8
2.2. Sistem dan Prosedur Pengelolaan Kas Kecil.....	9
2.2.1. Pengertian Sistem .....	9
vii	
2.2.2. Pengertian Prosedur .....	9



2.2.3. Manfaat Prosedur.....	10
2.2.4. Prosedur Pembentukan Dana Petty Cash .....	11
2.2.5. Prosedur Pengelolaan Petty Cash .....	12
2.2.6. Flowchart Prosedur Pengelolaan Petty Cash.....	15
2.2.7. Dokumen yang Digunakan.....	16
2.2.8. Catatan Akuntansi yang Digunakan .....	17
2.2.9. Prosedur Pengisian Kembali Dana Petty Cash.....	17
2.3. Pengendalian Internal Petty Cash.....	20
2.3.1. Prosedur Pengendalian Internal.....	23
2.3.2. Prinsip Pengendalian Internal .....	24

### **BAB III GAMBARAN UMUM PT FORECASTLE INDONESIA**

3.1. Gambaran Umum PT Forecastle Indonesia .....	26
3.1.1. Profil dan Sejarah Perusahaan.....	26
3.1.2. Visi & Misi Perusahaan .....	27
3.1.3. Sejarah Singkat Perusahaan .....	28
3.2. Struktur Organisasi Perusahaan.....	28
3.2.1. Uraian Tugaas .....	29
3.3. Bidang Usaha Perusahaan .....	31

### **BAB IV PEMBAHASAN KEGIATAN MAGANG**

4.1. Uraian Kegiatan Praktik Kerja Lapangan .....	36
4.2. Jenis dan Bidang Kegiatan .....	37
4.3. Skedul Program Praktek Kerja Lapangan .....	37
4.4. Hasil Laporan Magang.....	38
4.4.1. Uraian Singkat Kegiatan Kerja .....	38
4.5. Hasl Perbandingan Teori & Praktek .....	39
4.5.1. Prosedur Pembentukan Petty Cash PT Forecastle Indonesia Cabang Jakarta.....	39
4.5.2. Prosedur Pengelolaan Petty Cash PT Forecastle Indonesia Cabang Jakarta.....	41

### **BAB V KESIMPULAN**

5.1. Kesimpulan.....	47
5.2. Saran .....	48

**DAFTAR PUSTAKA**

**LAMPIRAN**

## DAFTAR TABEL

Tabel	Halaman
1. <i>Data Accounting FC</i> .....	40
2. <i>Fluctuating Fund System</i> .....	42
3. <i>Standar Operating</i> Prosedur Pengelolaan <i>Petty Cash</i> .....	43

# DAFTAR LAMPIRAN

## Lampiran

1. *Cash Count*
2. *Weekly Cash Flow Reports*
3. *Daily Cash Position*
4. *Cash Book System*