

Pertemuan Ke - 5

GENERAL LEDGER

Objektif :

1. Mahasiswa dapat mengetahui berbagai jurnal khusus yang terdapat dalam perusahaan dagang.
2. Mahasiswa mengetahui langkah-langkah menginput transaksi ke dalam Software Dac Easy Accounting dengan benar.

MEMASUKKAN TRANSAKSI KE MODUL GENERAL LEDGER

Yang harus diperhatikan dalam menginput transaksi ke Modul General Ledger adalah dalam menuliskan “JURNAL CODE”.

Berikut perbedaan jurnal code untuk tiap transaksi

- Jurnal Umum : GJ (General Journal)
- Jurnal Khusus Pembelian : PJ (Purchase Journal)
- Jurnal Khusus Penjualan : SJ (Sales Journal)
- Jurnal Khusus Penerimaan Kas : CRJ (Cash Receivement Journal)
- Jurnal Khusus Pengeluaran Kas : CDJ (Cash Distriburement Journal)

Dalam menyelesaikan 1 transaksi ada 3 tahap yang harus di lakukan yaitu

1. **Transaction**
2. **Journal**
3. **Posting**

1. TRANSACTION**A. JURNAL UMUM**

Untuk transaksi Jurnal Umum, berikut adalah data yang diisi dalam modul General Ledger. Langkah pertama yaitu dengan memilih menu **Transaction/General Ledger**, kemudian tampil sbb :

General Ledger Transaction Entry

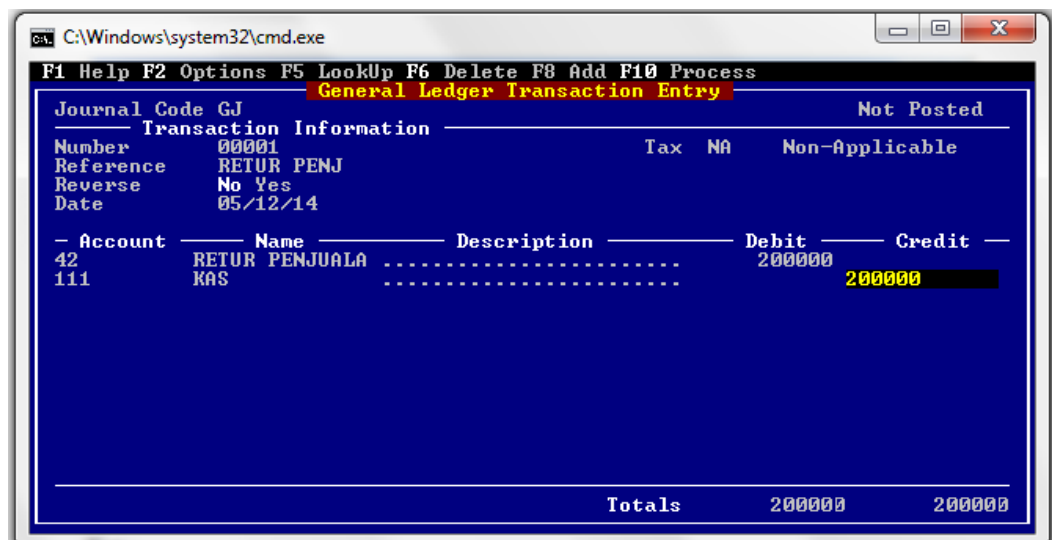
Journal code	GJ
Number	Tekan Enter, maka akan diberikan no. secara otomatis oleh DEA
Reference	Diisi deskripsi dari transaksi atau dapat dikosongkan.
Reverse	No (karena tidak menginginkan jurnal pembalik)
Date	Diisi tanggal transaksi.
Account	Tekan F5, pilih no perkiraan yang diinginkan lalu tekan Enter.
Name	Akan terisi secara otomatis sesuai dengan no perkiraan.
Description	Diisi keterangan singkat mengenai transaksi, tidak lebih

	dari 24 karakter
Debit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi
Credit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi.

Contoh transaksi yang terjadi adalah

5 Desember 2014

Diterima Nota Kredit dari PT ABC karena ada barang yang rusak senilai Rp. 200.000. dengan transaksi secara tunai”



Ket :

- Setelah selesai mengisi satu transaksi, Tekan **F10** kemudian kembali ke **Menu Utama** untuk melakukan jurnal.

B. JURNAL KHUSUS PEMBELIAN

Untuk transaksi Jurnal Khusus Pembelian, berikut adalah data yang diisi dalam modul General Ledger. Langkah pertama yaitu dengan memilih menu **Transaction/General Ledger**, kemudian tampil sbb :

General Ledger Transaction Entry

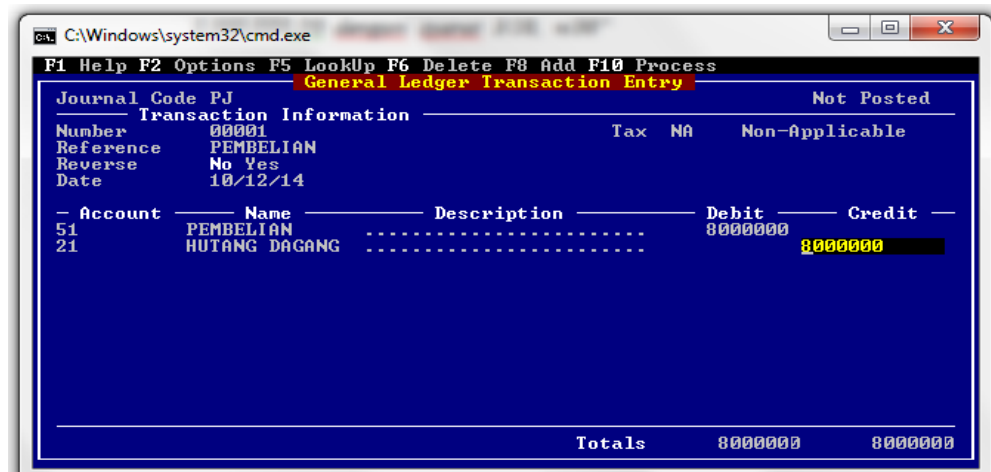
Journal code	PJ
Number	Tekan Enter, maka akan diberikan no.

	secara otomatis oleh DEA
Reference	Diisi deskripsi dari transaksi atau dapat dikosongkan.
Reverse	No (karena tidak menginginkan jurnal pembalik)
Date	Diisi tanggal transaksi.
Account	Tekan F5, pilih no perkiraan yang diinginkan lalu tekan Enter.
Name	Akan terisi secara otomatis sesuai dengan no perkiraan.
Description	Diisi keterangan singkat mengenai transaksi, tidak lebih dari 24 karakter
Debit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi
Credit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi.

Contoh transaksi yang terjadi adalah

10 Desember 2014

“Dibeli barang dagang dari PD. Andalas, Jakarta, seharga Rp 8.000.000,00 dengan syarat 3/10, n/30”



Ket :

- Setelah selesai mengisi satu transaksi, Tekan **F10** kemudian kembali ke **Menu Utama** untuk melakukan jurnal.

C. JURNAL KHUSUS PENJUALAN

Untuk transaksi Jurnal Khusus Pembelian, berikut adalah data yang diisi dalam modul General Ledger. Langkah pertama yaitu dengan memilih menu **Transaction/General Ledger**, kemudian tampil sbb :

General Ledger Transaction Entry

Journal code	SJ
Number	Tekan Enter, maka akan diberikan no. secara otomatis oleh DEA
Reference	Diisi deskripsi dari transaksi atau dapat dikosongkan.
Reverse	No (karena tidak menginginkan jurnal pembalik)
Date	Diisi tanggal transaksi.
Account	Tekan F5, pilih no perkiraan yang diinginkan lalu tekan Enter.
Name	Akan terisi secara otomatis sesuai dengan no perkiraan.
Description	Diisi keterangan singkat mengenai transaksi, tidak lebih dari 24 karakter
Debit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi
Credit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi.

Contoh transaksi yang terjadi adalah

10 Desember 2014

“Dijual barang dagang kepada PD. Manchester, seharga Rp 7.000.000,00 dengan syarat 3/10, n/30”

```

C:\Windows\system32\cmd.exe
F1 Help F2 Options F5 LookUp F6 Delete F8 Add F10 Process
General Ledger Transaction Entry
Journal Code SJ                                     Not Posted
Transaction Information
Number 00001                                         Tax NA      Non-Applicable
Reference PENJUALAN
Reverse No Yes
Date 10/12/14

- Account - Name - Description - Debit - Credit -
112 PIUTANG DAGANG ..... 7000000
41 PENJUALAN ..... 7000000

Totals 7000000 7000000

```

Ket :

- Setelah selesai mengisi satu transaksi, Tekan **F10** kemudian kembali ke **Menu Utama** untuk melakukan jurnal.

D. JURNAL KHUSUS PENERIMAAN KAS

Untuk transaksi Jurnal Khusus Pembelian, berikut adalah data yang diisi dalam modul General Ledger. Langkah pertama yaitu dengan memilih menu **Transaction/General Ledger**, kemudian tampil sbb :

General Ledger Transaction Entry

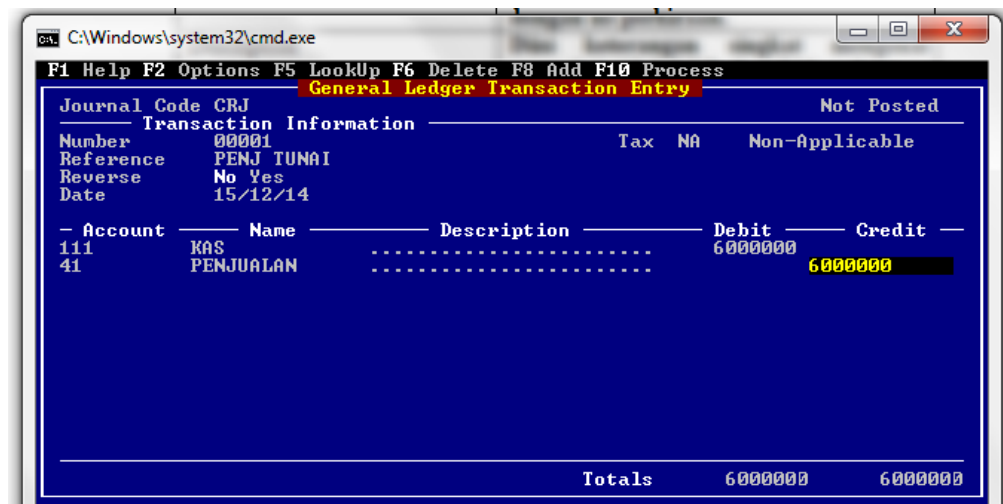
Journal code	CRJ
Number	Tekan Enter, maka akan diberikan no. secara otomatis oleh DEA
Reference	Diisi deskripsi dari transaksi atau dapat dikosongkan.
Reverse	No (karena tidak menginginkan jurnal pembalik)
Date	Diisi tanggal transaksi.
Account	Tekan F5, pilih no perkiraan yang diinginkan lalu tekan Enter.
Name	Akan terisi secara otomatis sesuai dengan no perkiraan.
Description	Diisi keterangan singkat mengenai transaksi, tidak lebih dari 24 karakter

Debit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi
Credit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi.

Contoh transaksi yang terjadi adalah

15 Desember 2014

“Dijual barang dagang kepada PD. Chelesa, seharga Rp 6.000.000,00 secara tunai”



Ket :

- Setelah selesai mengisi satu transaksi, Tekan **F10** kemudian kembali ke **Menu Utama** untuk melakukan jurnal.

E. JURNAL KHUSUS PENGELUARAN KAS

Untuk transaksi Jurnal Khusus Pembelian, berikut adalah data yang diisi dalam modul General Ledger. Langkah pertama yaitu dengan memilih menu **Transaction/General Ledger**, kemudian tampil sbb :

General Ledger Transaction Entry

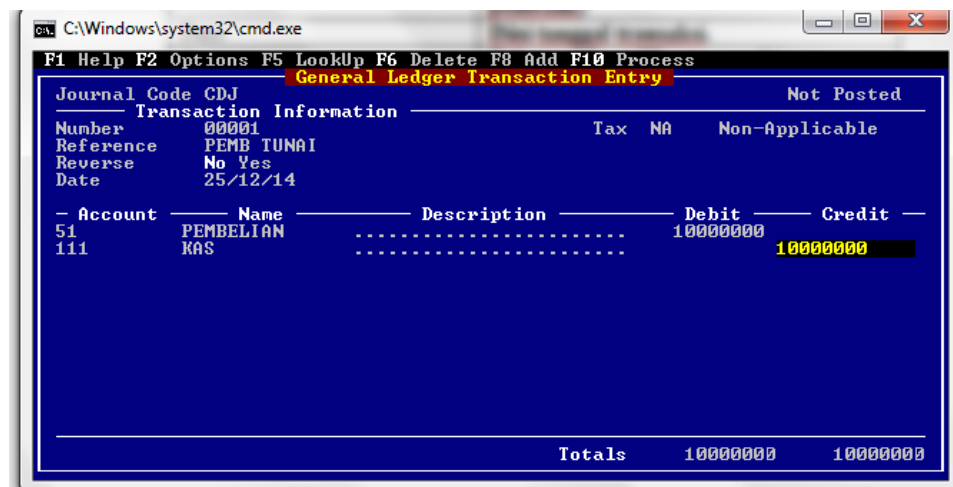
Journal code	CDJ
Number	Tekan Enter, maka akan diberikan no.

	secara otomatis oleh DEA
Reference	Diisi deskripsi dari transaksi atau dapat dikosongkan.
Reverse	No (karena tidak menginginkan jurnal pembalik)
Date	Diisi tanggal transaksi.
Account	Tekan F5, pilih no perkiraan yang diinginkan lalu tekan Enter.
Name	Akan terisi secara otomatis sesuai dengan no perkiraan.
Description	Diisi keterangan singkat mengenai transaksi, tidak lebih dari 24 karakter
Debit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi
Credit	Diisi berdasarkan jumlah yang ada di transaksi.

Contoh transaksi yang terjadi adalah

25 Desember 2014

“Dibeli barang dagang dari PD. Makmur, seharga Rp 10.000.000,00 secara tunai”



Ket :

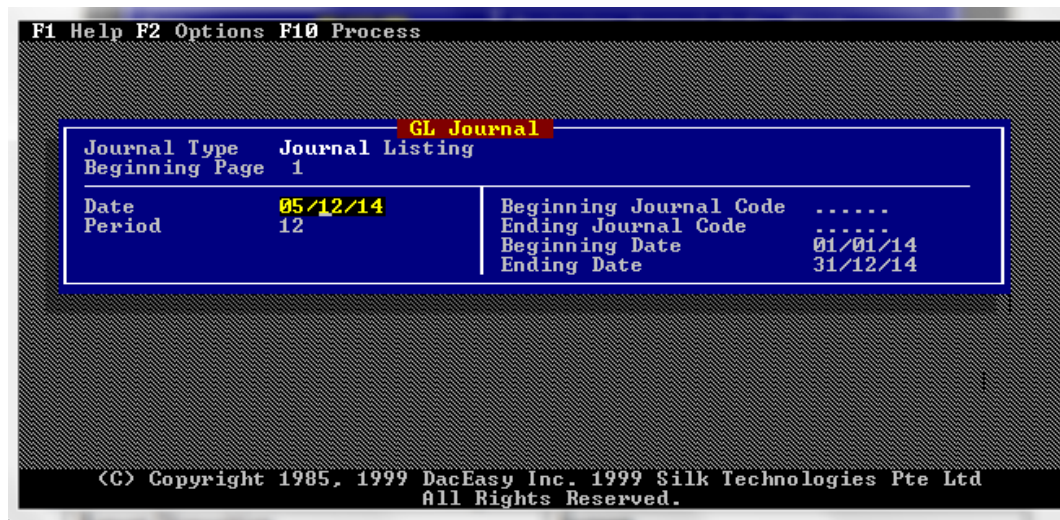
- Setelah selesai mengisi satu transaksi, Tekan **F10** kemudian kembali ke **Menu Utama** untuk melakukan jurnal.

2. MELAKUKAN JOURNAL

Dengan cara pilih menu **Journal/General Ledger**, kemudian tampil sebagai berikut :

GL Journal

Journal type	Journal
Beginning page	1
Date	Diisi dengan tanggal transaksi.
Periode	Diisi sesuai dengan tanggal transaksi.
Beginning Journal code	First
Ending Journal code	Last
Beginning date	Tanggal awal periode
Ending date	Tanggal akhir periode



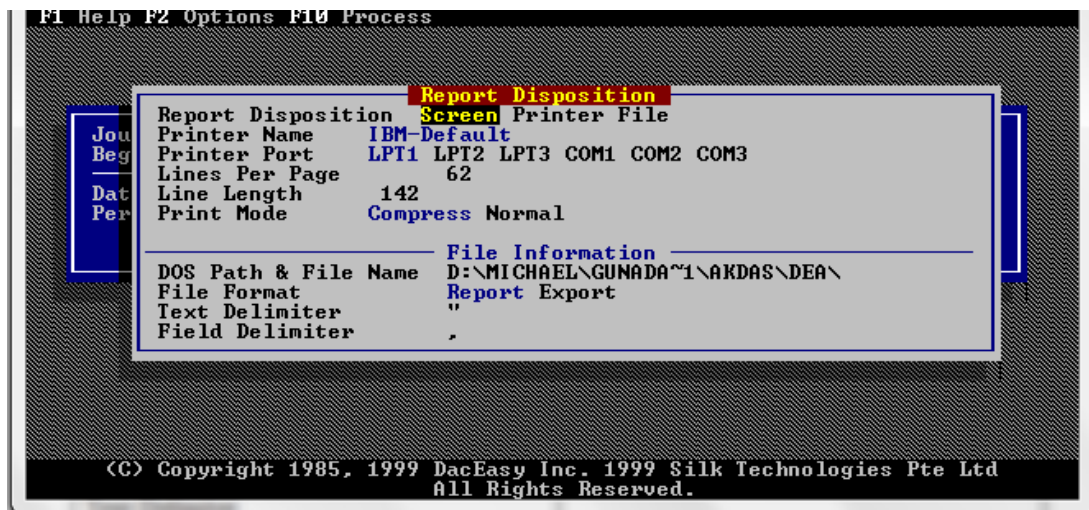
Ket :

- Tekan **F10** untuk masuk ke **Report Disposition**, dengan tampilan sebagai berikut:

Report Disposition

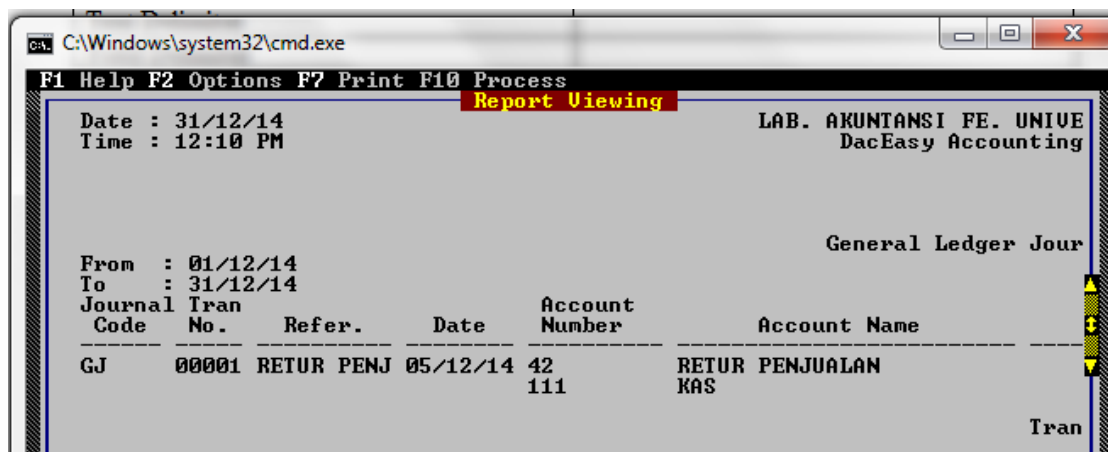
Report Disposition	Screen
Printer Name	

Printer Port	
Lines Per Page	
Line Length	
Print Mode	



File Information

DOS Path & File Name	
File Format	Report
Text Delimiter	
Field Delimiter	



Ket :

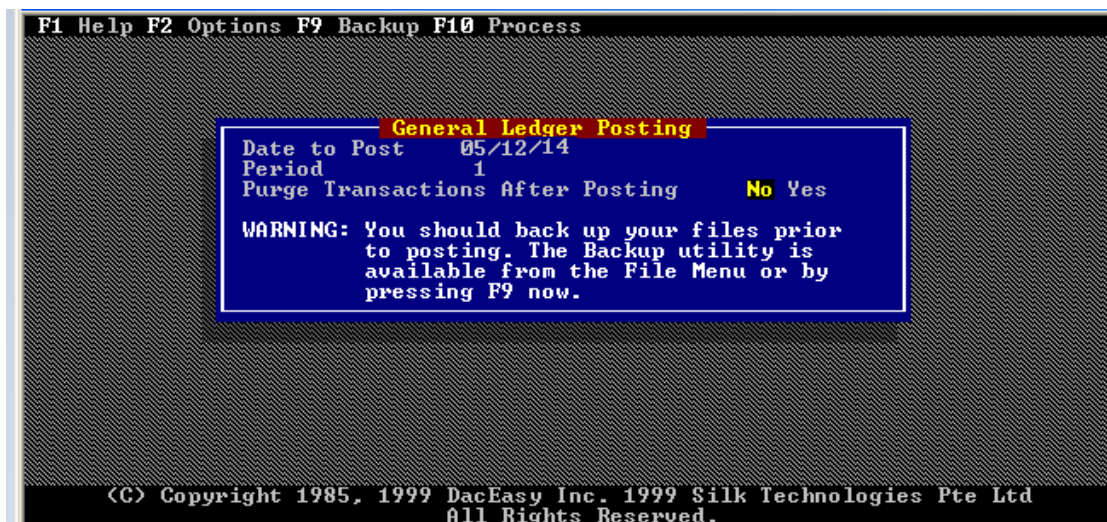
- Tekan **F10** untuk memprosesnya, maka akan tampil *Report Viewing*.
- Tekan **Esc** untuk kembali ke **Menu Utama**.
- Kemudian kembali ke menu **Transaction**, lakukan seperti langkah di atas sampai transaksi selesai. Setelah semua transaksi selesai dan telah di jurnal, lakukan langkah posting.
- Kemudian lakukan hal yang sama seperti di atas pada setiap tanggal transaksi

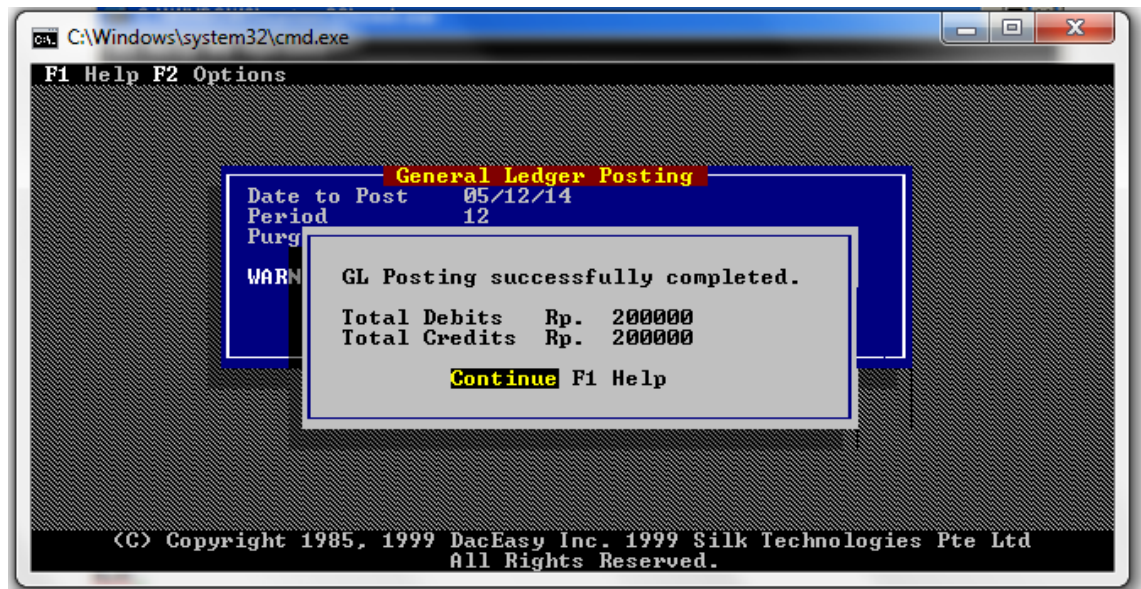
3. MELAKUKAN POSTING

Dengan cara pilih menu **Posting/General Ledger**, tampilannya sebagai berikut :

GL Posting

Date to post	Diisi tanggal akhir transaksi
Period	Diisi sesuai bulan transaksi
Purge Transaction After Posting	No





Ket :

- Tekan **F10** untuk memproses posting dan Kembali ke **Menu Utama**.