

LAMPIRAN

Lampiran 1 Draft Wawancara

1. Bagaimana Sistem pencatatan Transaksi yang dilakukan Café Clavicula Coffe & Idea?

“Saat ini pencatatan keuangan kami masih dalam bentuk pencatatan manual. Pencatatan pendapatan perhari dibuat oleh kasir sedangkan untuk keperluan lain yang menyangkut operasional hanya dibuat nota debit/kredit sesuai bukti transaksi kemudian dirangkum dalam satu bulan”

2. Siapa yang bertanggungjawab atas pencatatan pembukuan yang terdapat di Café Clavicula Coffe & Idea?

“Jika ada kesalahan pencatatan, Supervisor biasanya berdiskusi dengan kasir dan karyawan yang bertugas dalam kegiatan operasional”

3. Siapa yang bertugas membuat Laporan keuangan?

“Untuk saat ini, laporan keuangan dibuat oleh Supervisor kami karena memang masih berbentuk laporan keuangan manual yang sederhana, jadi yang bertugas untuk membuat laporan keuangan dihandle Supervisor kafe”

4. Bagaimana proses rekap pembukuan data keuangan?

“Transaksi harian seperti pendapatan di laporkan oleh kasir kepada Supervisor. Selanjutnya admin yang merekap data keuangan tersebut”

5. Apakah karyawan yang bertanggung jawab dalam data keuangan pernah mendapatkan sosialisasi atau pelatihan mengenai Excel For Accounting?

“Belum pernah”

6. Apakah selama penyusunan pembukuan laporan keuangan mengalami kesulitan?

Kalo ada apa saja?

“Untuk saat ini kesulitan yang sering dialami itu kesalahan pencatatan nominal dan tanggal yang disebabkan human error”.

7. Bagaimana solusi Ibu untuk mengatasi hal tersebut?

“Sebaiknya harus ada sosialisasi pelatihan dari pihak tertentu untuk menambah wawasan mengenai penyusunan laporan keuangan berbasis Microsoft Excel”.

8. Apa Saja jenis-jenis pendapatan yang ada pada Café ini?

“Tentu saja dari pendapatan penjualan makanan dan minuman pada kafe kami”.

9. Dalam membuat Laporan keuangan, komponen apa saja yang dihasilkan selama ini?

“Neraca Arus kas, Laporan Laba Rugi”

10. Mengapa pencatatan dan pembukuan laporan keuangan belum menggunakan cara terbaru? Seperti Microsoft Excel?

“Karena SDM kami yang belum memadai untuk penggunaan Microsoft Excel ini”

Lampiran 2 Daftar Akun

CLAVICULA COFFE & IDEA
DAFTAR AKUN
Per April 2024

No Akun	Nama Akun
111	Kas
112	Piutang Karyawan
113	Perlengkapan
114	Persediaan Bahan Baku
115	Pembayaran Dimuka
116	Tanah
118	Bangunan
119	Akumulasi Penyusutan Bangunan
120	Kendaraan
121	Akumulasi Penyusutan Kendaraan
122	Peralatan
123	Akumulasi Peyusutan Peralatan
200	Hutang Dagang
201	Hutang Usaha
300	Modal
312	Prive
400	Penjualan
510	Pembelian
511	Beban Perlengkapan
512	Beban Penyusutan Bangunan
513	Beban Peyusutan Kendaraan
514	Beban Penyusutan Peralatan
515	Beban Gaji
215	Beban Listrik
216	Beban Sampah
217	Beban Internet
519	Ikhtisar Laba Rugi

Lampiran 3 Neraca Saldo Awal
CLAVICULA COFFE & IDEA
NERACA SALDO AWAL
Per April 2024

No	Nama Akun	Debit	Kredit
111	Kas	Rp 23,103,249	Rp -
113	Perlengkapan	Rp 4,500,000	Rp -
114	Persediaan Bahan Baku	Rp 5,360,000	Rp -
116	Tanah	Rp 330,000,000	Rp -
118	Bangunan	Rp 105,540,000	Rp -
119	Akumulasi Penyusutan Bangunan	Rp -	Rp 439,750
122	Peralatan	Rp 60,000,000	Rp -
123	Akumulasi Penyusutan Peralatan	Rp -	Rp 1,250,000
124	Mebel	Rp 45,000,000	Rp -
125	Akumulasi Penyusutan Mebel	Rp -	Rp 937,500
200	Hutang Dagang	Rp -	Rp 25,000,000
300	Modal	Rp -	Rp 536,685,679
301	Prive	Rp 600,000	Rp -
302	Ikhtisar Laba Rugi	Rp -	Rp -
400	Penjualan	Rp -	Rp 28,450,320
510	Pembelian Bahan Baku	Rp 5,400,000	Rp -
511	Beban Gaji	Rp 10,000,000	Rp -
512	Beban Perlengkapan	Rp -	Rp -
513	Beban Penyusutan Bangunan	Rp -	Rp -
514	Beban Penyusutan Kendaraan	Rp -	Rp -
515	Beban Penyusutan Peralatan	Rp -	Rp -
516	Beban Penyusutan Mebel	Rp -	Rp -
517	Beban Listrik,Air, dan Telepon	Rp 2,430,000	Rp -
519	Beban Kebersihan	Rp 200,000	Rp -
520	Beban Internet	Rp 630,000	Rp -
	Modal	Rp 592,763,249	Rp 592,763,249

Lampiran 4 Jurnal Umum

CLAVICULA COFFE & IDEA
JURNAL UMUM
Per April 2024

Bulan April 2024

Tanggal		Nama Akun	Ref	Debit	Kredit
Apr-24	1	Beban Gaji	515	Rp 10,000,000	
		Kas	111		Rp 10,000,000
	2	Pembelian	510	Rp 5,360,000	
		Kas	111		Rp 5,360,000
	3	Perlengkapan	113	Rp 1,207,000	
		Hutang Usaha	201		Rp 1,207,000
	5	Beban Sampah	216	Rp 100,000	
		Kas	111		Rp 100,000
	8	Persediaan Bahan Baku	114	Rp 3,360,000	
		Hutang Usaha	201		Rp 3,360,000
	15	Piutang Karyawan	112	Rp 465,000	
		Kas	111		Rp 465,000
	17	Kas	111	Rp 2,300,000	
		Penjualan	400		Rp 2,300,000
	20	Beban Listrik	215	Rp 345,320	
		Kas	111		Rp 345,320
	20	Beban Internet	217	Rp 234,200	
		Kas	111		Rp 234,200
	23	Perlengkapan	113	Rp 543,000	
		Kas	111		Rp 543,000
	30	Kas	111	Rp 23,432,199	
		Penjualan	400		Rp 23,432,199

	30	Prive	312	Rp 1,320,000	
		Kas	111		Rp 1,320,000
	Total			Rp 48,666,719	Rp 48,666,719

Lampiran 5 Buku Besar

CLAVICULA COFFE & IDEA
 BUKU BESAR
 Per April 2024

Tangga 1	Keterangan	Akun	Ref	Debit	Kredit
1	Bayar Gaji Karyawan	Beban Gaji	515	Rp10,000,000	
	Bayar Gaji Karyawan	Kas	111		Rp 10,000,000
2	Pembelian untuk operasional Kafe	Pembelian	510	Rp 5,360,000	
	Pembelian untuk operasional Kafe	Kas	111		Rp 5,360,000
3	Pembelian Perlengkapan Secara Kredit	Perlengkapan	113	Rp 1,207,000	
	Pembelian Perlengkapan Secara Kredit	Hutang Usaha	201		Rp 1,207,000
5	Biaya kebersihan	Beban Sampah	216	Rp 100,000	
	Biaya kebersihan	Kas	111		Rp 100,000
8	Pembelian Persediaan Bahan Baku	Persediaan Bahan Baku	114	Rp 3,360,000	
	Pembelian Persediaan Bahan Baku	Hutang Usaha	201		Rp 3,360,000
15	Hutang Karyawan	Piutang Karyawan	112	Rp 465,000	

	Hutang Karyawan	Kas	111		Rp 465,000
17	Pendapatan Penjualan	Kas	111	Rp 2,300,000	
	Pendapatan Penjualan	Penjualan	400		Rp 2,300,000
20	Pembayaran Listrik	Beban Listrik	215	Rp 345,320	
	Pembayaran Listrik	Kas	111		Rp 345,320
20	Pembayaran Internet	Beban Internet	217	Rp 234,200	
	Pembayaran Internet	Kas	111		Rp 234,200
23	Pembelian Perlengkapan	Perlengkapan	113	Rp 543,000	
	Pembelian Perlengkapan	Kas	111		Rp 543,000
30	Pendapatan Penjualan	Kas	111	Rp 23,432,199	
	Pendapatan Penjualan	Penjualan	400		Rp 23,432,199
30	Pearikan modal oleh owner	Prive	312	Rp 1,320,000	
	Pearikan modal oleh owner	Kas	111		Rp 1,320,000

Lampiran 6 Neraca Saldo

CLAVICULA COFFE & IDEA
NERACA SALDO
Per April 2024

No Akun	Akun	Transaksi		Neraca Saldo	
		Debit	Kredit	Debit	Kredit
111	Kas	Rp 25,732, 199	Rp 18,367, 520	Rp 7,364,679	Rp -
112	Piutang Karyawan	Rp 465,00 0	Rp -	Rp 465,000	Rp -
113	Perlengkapan	Rp 1,750,0 00	Rp -	Rp 1,750,000	Rp -
114	Persediaan Bahan Baku	Rp 3,360,0 00	Rp -	Rp 3,360,000	Rp -
115	Pembayaran Dimuka	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
116	Tanah	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
118	Bangunan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
119	Akumulasi Penyusutan Bangunan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
120	Kendaraan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
121	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
122	Peralatan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
123	Akumulasi Peyusutan Peralatan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
200	Hutang Dagang	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
201	Hutang Usaha	Rp -	Rp 4,567,0 00	Rp -	Rp 4,567,000
300	Modal	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -

312	Prive	Rp 1,320,0 00	Rp -	Rp 1,320,000	Rp -
400	Penjualan	Rp -	Rp 25,732, 199	Rp -	Rp 25,732,199
510	Pembelian	Rp 5,360,0 00	Rp -	Rp 5,360,000	Rp -
511	Beban Perlegkapan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
512	Beban Penyusutan Bangunan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
513	Beban Peyusutan Kendaraan	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
514	Beban Gaji	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
215	Beban Listrik	Rp 345,32 0	Rp -	Rp 345,320	Rp -
216	Beban Sampah	Rp 100,00 0	Rp -	Rp 100,000	Rp -
217	Beban Internet	Rp 234,20 0	Rp -	Rp 234,200	Rp -
519	Ikhtisar Laba Rugi	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -

Lampiran 7 Jurnal Peyesuaian

CLAVICULA COFFE & IDEA
JURNAL PENYESUAIAN
Per April 2024

No	Akun	Ref	Debit	Kredit
1	Beban Perlengkapan	511	Rp 1,230,000	
2	Perlengkapan	113		Rp 1,230,000
3	Ikhtisar Laba Rugi	519	Rp 5,360,000	
4	Persediaan Bahan Baku	114		Rp 5,360,000
5	Persediaan Bahan Baku	114	Rp 3,230,000	
6	Ikhtisar Laba Rugi	519		Rp 3,230,000
7	Beban Penyusutan Bangunan	512	Rp 362,667	
8	Akumulasi Penyusutan Bangunan	119		Rp 362,667
9	Beban Penyusutan Peralatan	514	Rp 1,369,167	
10	Akumulasi Peyusutan Peralatan	123		Rp 1,369,167
Total			Rp 11,551,834	Rp 11,551,834

Penyesuaian yang terjadi pada bulan April 2024

1. Perlengkapan yang sudah digunakan sebesar Rp. 1.230.000
2. Persediaan Bahan baku yang tersisa digudang sebesar Rp.3.230.000
3. Bangunan disusutkan sebesar Rp. 324.560
4. Peralatan disusutkan Sebesar Rp. 1.432.198

Lampiran 8 Laba Rugi

CLAVICULA COFFE & IDEA

LABA RUGI

Per April 2024

Pendapatan :		
Penjualan	Rp 23,432,199	
Total Pendapatan :		Rp 23,432,199
Hpp :		
Persediaan Awal	Rp 5,360,000	
Pembelian	Rp 5,360,000	
Barang Yang Tersedia Untuk Dijual	Rp 10,720,000	
Persediaan Akhir	Rp 2,760,200	
Hpp		Rp 7,959,800
Laba Kotor		Rp 15,472,399
Beban Operasional		
Beban Gaji	Rp 10,000,000	
Beban Perlengkapan	Rp 1,230,000	
Beban Penyusutan Bangunan	Rp 324,560	
Beban Penyusutan Peralatan	Rp 1,432,198	
Beban Listrik, Air, dan Telepon	Rp 345,320	
Beban Kebersihan	Rp 100,000	
Beban Internet	Rp 234,200	
Total Beban		Rp 13,666,278
Laba Bersih		Rp 1,806,121

Lampiran 9 Laporan Perubahan Modal

CLAVICULA COFFE & IDEA
LAPORAN PERUBAHAN MODAL
Per April 2024

Modal 31 Maret 2024	Rp 536,685,679	
Laba Bersih	Rp 1,806,121	
		Rp 538,491,800
Prive		Rp 1,320,000
Modal Akhir		Rp 537,171,800

Lampiran 10 Neraca

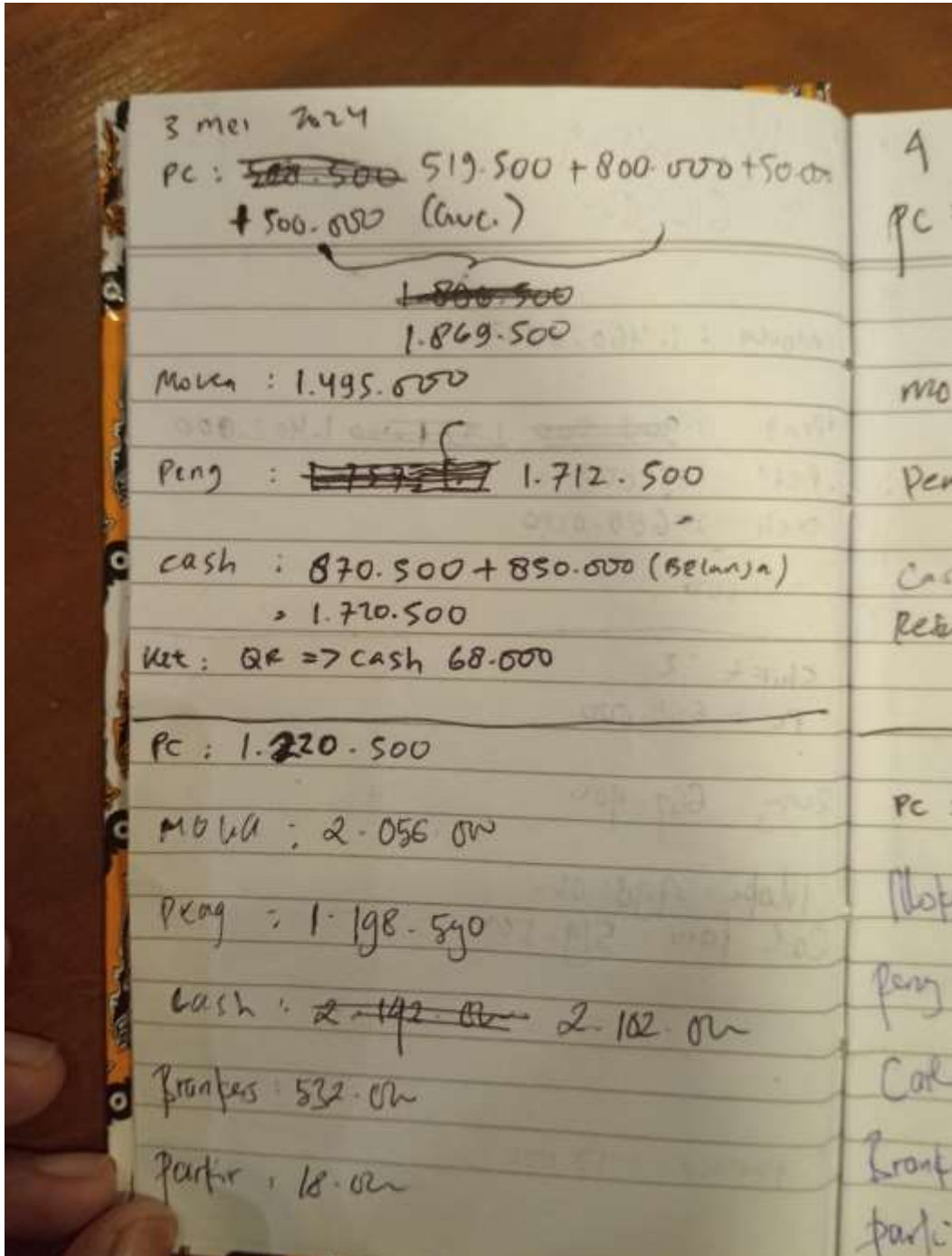
CLAVICULA COFFE & IDEA

NERACA

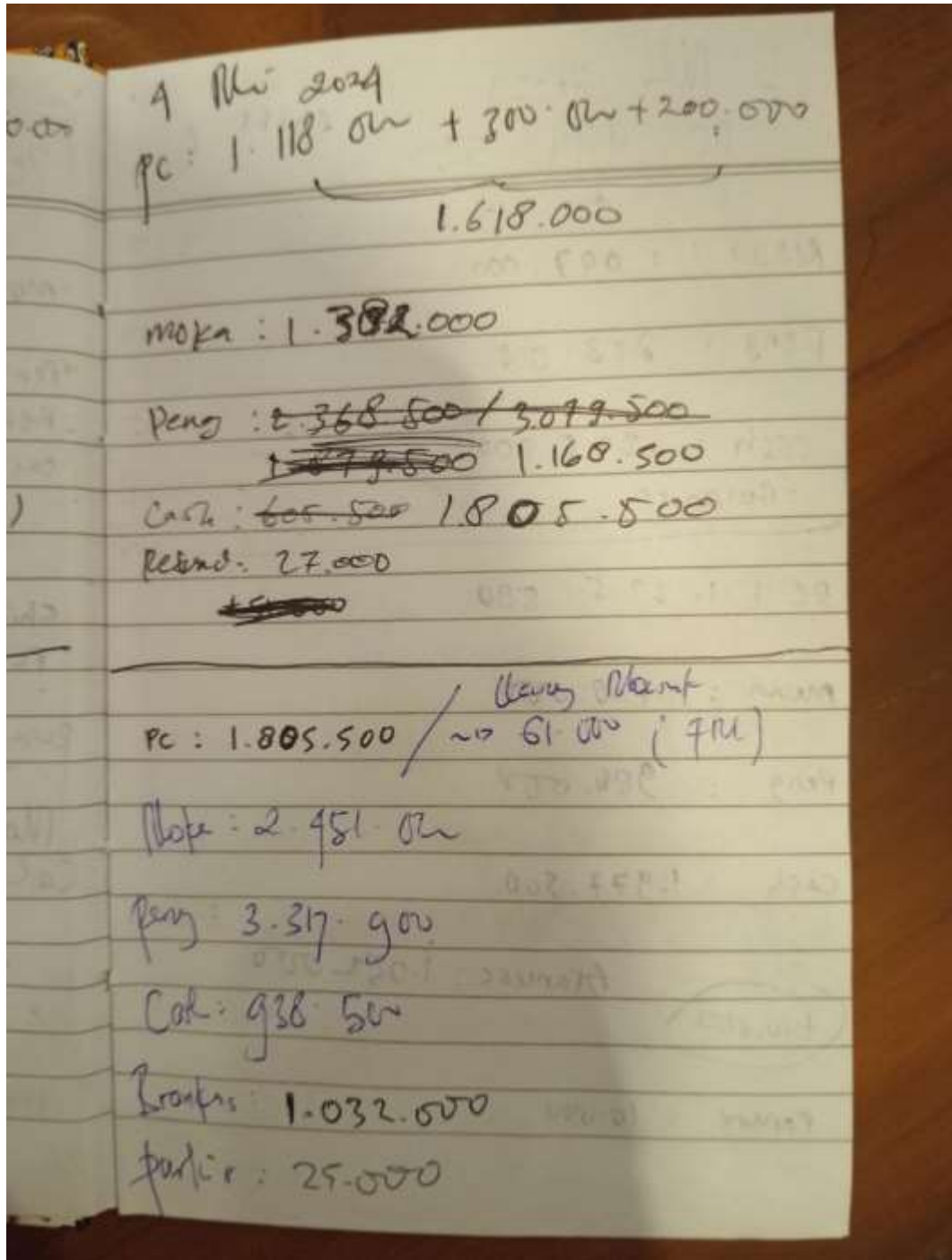
Per April 2024

Aktiva			Passiva	
Kas	Rp 7,364,679		Kewajiban :	
Perlengkapan	Rp 3,270,000		Modal	Rp 13,677,185
Persediaan Bahan Baku	Rp 2,160,200		Total Kewajiban	Rp 13,677,185
Total Aktiva Lancar		Rp 12,794,879		
Aktiva Tetap				
		Rp 330,000,00 0	Modal :	
Tanah				
Bangunan	Rp 105,540,000			
Akm. Peny Bangunan	Rp 324,560	Rp 105,215,44 0		
Peralatan	Rp 60,000,000		Modal Akhir	Rp 537,171,800
Akm Peny Peralatan	Rp 1,369,167	Rp 58,630,833		
Mebel	Rp 45,000,000			
Akm Peny Mebel	Rp 792,167	Rp 44,207,833		
Total Aktiva Tetap		Rp 538,054,10 6		
TOTAL AKTIVA		Rp 550,848,98 5	TOTAL PASSIVA	Rp 550,848,985

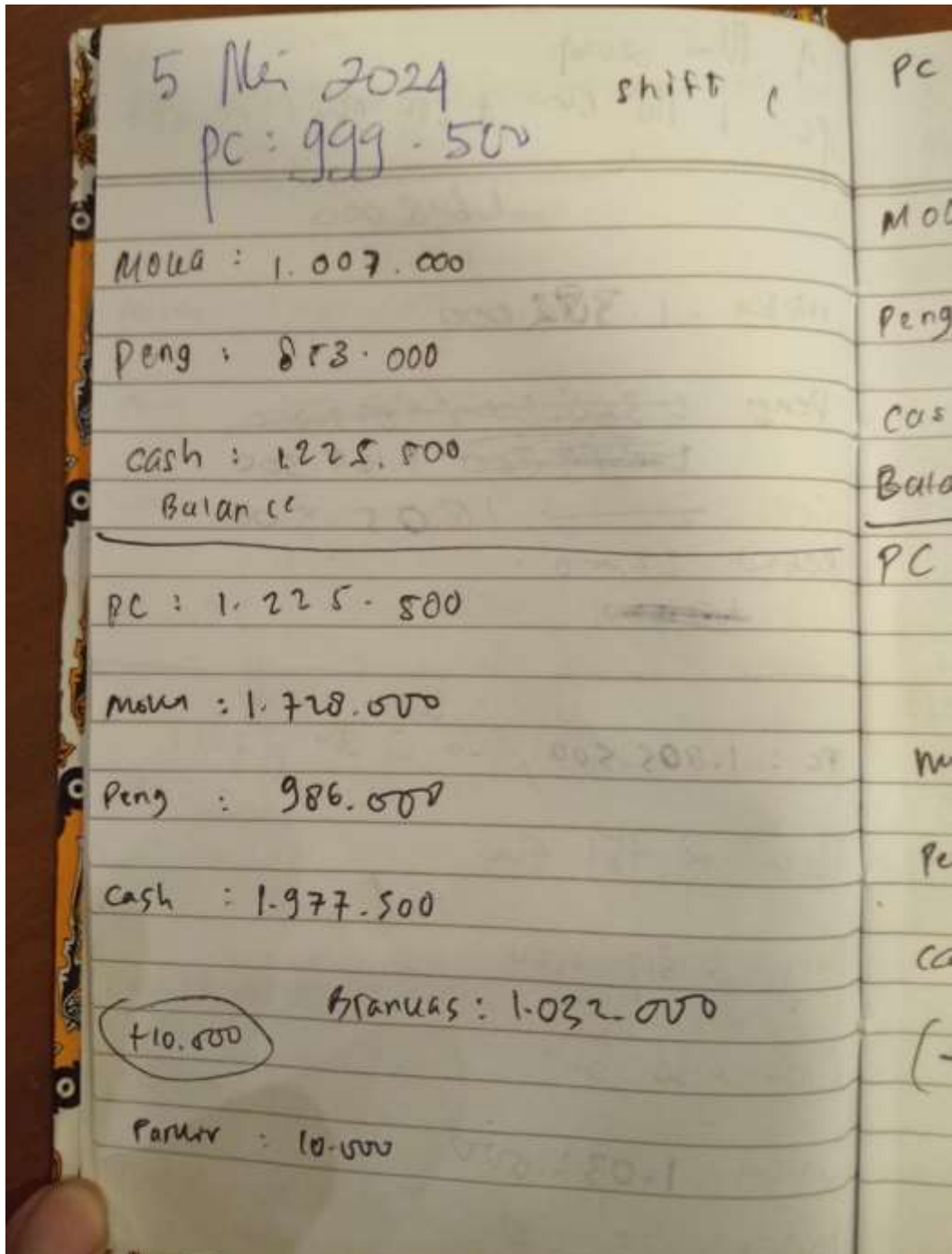
Lampiran 11 Pencatatan Penjualan Harian



Lampiran 12 Pencatatan Penjualan Harian



Lampiran 13 Pencatatan Penjualan Harian



Lampiran 15 Rekap Transaksi

APRIL 2024			
Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit
1 Apr	Beban Gaji Kas	Rp. 10.000.000	Rp. 10.000.000
2	Pembelian Kas	Rp. 5.360.000	Rp. 5.360.000
3	Perengkapan Hutang Usaha	Rp. 1.203.000	Rp. 1.203.000
5	Beban Sampah Kas	Rp. 100.000	Rp. 100.000
8	Persediaan bahan baru Hutang Usaha	Rp. 3.360.000	Rp. 3.360.000
15	Utang karyawan Kas	Rp. 465.000	Rp. 465.000
17	Kas Penjualan	Rp. 2.300.000	Rp. 2.300.000
20	Beban listrik Kas	Rp. 345.320	Rp. 345.320
20	Beban Internet Kas	Rp. 234.200	Rp. 234.200
23	Perengkapan Kas	Rp. 543.000	Rp. 543.000
30	Kas Penjualan	Rp. 23.932.199	Rp. 23.932.199
30	Divide Kas	Rp. 1.320.000	Rp. 1.320.000
	Total	Rp. 48.666.713	Rp. 48.666.713

Lampiran 16 Kartu Bimbingan Tugas Akhir

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

Nama : AMANDA SARI
 NIM : 21031018
 Program Studi : D3 AKUNTANSI
 Judul Tugas Akhir : RANCANGAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN BERBASIS EXCEL FOR ACCOUNTING (EFA) PADA CLAVICULA COFFE & IDEA
 Pembimbing I : Dr. Hesti Widiyanti, SE, M.Si

No.	Hari/Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing
1.	12 / 2024 / 1	Pengajuan Judul	Cef
2.	15 / 2024 / 1	ACC Judul	Cef
3.	18 / 2024 / 7	Pengajuan proposal	Cef
4.	23 / 2024 / 7	Bimbingan proposal 2	Cef
5.	24 / 2024 / 7	Acc proposal Lanjut TA	Cef
6.	25 / 2024 / 7	Bimbingan TA 1	Cef
7.	26 / 2024 / 7	Bimbingan TA 2	Cef
8.	29 / 2024 / 7	ACC Tugas Akhir	Cef

Catatan: Konsultasi dengan Dosen Pembimbing masing-masing minimal 8 kali bimbingan.

Lampiran 17 Kartu Bimbingan Tugas Akhir

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

Nama : AMANDA SARI
 NIM : 21031018
 Program Studi : D3 AKUNTANSI
 Judul Tugas Akhir : RANCANGAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN
 BERBASIS EXCEL FOR ACCOUNTING (EFA)
 PADA CLAVICULA COFFE & IDEA
 Pembimbing II : DEWI KARTIKA, SE, M.AK, AK

No.	Hari/Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing
1.	19 Januari 2024	- Pengajuan Judul	
2.	2 Juni 2024	- Pengajuan proposal 1 Revisi pada latar belakang dan format penulisan	
3.	8 / 7 2024	- Bimbingan proposal 2	
4.	10 / 7 2024	Bimbingan proposal 3	
5.	17 / 7 2024	Acc proposal Lanjut TA	
6.	27 / 7 2024	Bimbingan TA 1	
7.	28 / 7 2024	Bimbingan TA 2	
8.		Acc Tugas Akhir.	

Catatan: Konsultasi dengan Dosen Pembimbing masing-masing minimal 8 kali bimbingan.