

Nama = Almi Perrisya Sepuana

Npm = 1812120045

Kelas = GAK - P4

Mata kuliah = Aplikasi Auditing

Jurusan = Akuntansi

Keterangan	WP Ref	Per klien 31/12/2018	Bare		Per Audit 31/12/18
			Dr	Cr	
Sewa dibayar dimuka				189.833.333	189.833.333
Asuransi dibayar dimuka				50.000.000	50.000.000
Pajak dibayar dimuka			7.500.000		7.500.000
			7.500.000	239.833.333	297.333.333
			∧	∧	

Klien PT ABC	Dibuat oleh Almi Tanggal 05/08/2021	Diperiksa oleh Tanggal	Indeks G Periode 31 des 2018
-----------------	--	---------------------------	---------------------------------------

Jurnal

1. Beban sewa	Rp 97.333.333
Sewa dibayar Sewa	Rp 97.333.333
- Perpanjang sewa	
Beban sewa	Rp 25.000.000
Sewa dibayar dimuka	Rp 25.000.000
- Sewa dibayar dimuka	Rp 67.500.000
PPN (10%)	Rp 7.500.000
Bank	Rp 75.000.000
3. Beban Asuransi	Rp 12.500.000
Asuransi dibayar dimuka	Rp 12.500.000
Beban Asuransi	Rp 37.500.000
Asuransi dibayar dimuka	Rp 37.500.000

Klien	Dibuat oleh:	Diperiksa oleh	Indeks
PT. ABC	<i>Alif</i>		G
Schedul	Tanggal	Tanggal	Periode
Jurnal	05 / 08 / 2021		31 / 12 / 2018

Asuransi yg diansuransikan	Mlai polis	Premi yg dibayar	Periode	Nomor polis	Beban Ansuransi
Bangunan 1		15.000.000	13/8/18-31/12/18		12.500.000
Bangunan 2		45.000.000	13/8/18-31/12/18		37.500.000
		60.000.000			50.000.000
		^			^

Catatan pemeriksaan :

Bangunan 1  $(\frac{5}{6} \times 15.000.000) = 12.500.000$   
 Bangunan 2  $(\frac{5}{6} \times 45.000.000) = 37.500.000$

Klien PT. ABC	Dibuat oleh : Alm	Diperiksa oleh	Indeks G1
Skedul Asuransi dibayar dimuka	Tanggal 05/08/2021	Tanggal	Periode 31/12/2018