



**SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI
DEWANTARA**

Terakreditasi “B” BAN-PT Depdiknas RI No: 468/SK/BAN-PT/Akred/S/XII/2014

UJIAN TENGAH SEMESTER (UTS) SMT. GANJIL TA. 2020/2021

PROGRAM STUDI	: S1 MANAJEMEN
MATA KULIAH	: Akuntansi Keuangan dan Perbankan
DOSEN	: Mochammad Hamdani, SHI., MM
HARI/TANGGAL	: Sabtu, 27 Februari 2021
WAKTU	: 13.00 - 15.00 WIB (120 Menit)
SIFAT UJIAN	: <i>Closed Book</i>

PETUNJUK UMUM

1. Berdoalah terlebih dahulu sebelum mengerjakan soal
2. Kerjakan soal yang menurut anda anggap mudah terlebih dahulu
3. Percayalah kepada kemampuan diri Anda sendiri
4. Dilarang bekerjasama dalam bentuk apapun dengan teman Anda

PETUNJUK KHUSUS

1. Semua jawaban soal dikerjakan di lembar jawaban yang telah disediakan
-

Jawablah Pertanyaan Berikut

1. Berdasarkan transaksi yang dilakukan Daffa sebagai nasabah Giro Bank Salam Cibinong dibawah ini, buatlah jurnal dan mutasi rekening Gironya pada bulan Januari 2021:

6/1	Dibuka rekening giro atas nama Daffa dengan setoran awal Rp.10.000.000. Biaya penggantian barang cetakan berupa buku cek dan bilyet giro Rp.200.000 yang dibayar tunai.
7/1	Daffa setor tunai untuk giro sebesar Rp.15.000.000.
8/1	Daffa menyetor giro berupa 3 lembar cek Bank Senyum Jakarta @ Rp1.500.000 dan kliring dinyatakan berhasil hari ini.
11/1	Daffa menarik cek no.000888 sebesar Rp.5.000.000 untuk membayar hutang kepada Indy nasabah giro Bank Salam Bogor
12/1	Daffa menarik cek no.000889 sebesar Rp.4.000.000 untuk membayar pembelian elektronik kepada Ihsan di pasar Glodok
13/1	Bank Salam Cibinong menerima transfer masuk dari Cabang Bogor sebesar Rp.3.500.000 untuk keuntungan giro Daffa.

2. Tanggal 4 Januari 2021 Inara yang merupakan nasabah giro memberikan amanat kepada Bank SAPA Cibinong untuk mentransfer dana yang ditujukan kepada Indy nasabah Bank SAPA Bogor sebesar Rp 90.000.000. Untuk pembayarannya Inara melakukan perintah pendebetn giro sebesar Rp 25.000.000, menyerahkan cek Bank Salam Bogor Rp 30.000.000, cek Bank Senyum Jakarta Rp 20.000.000, cek bank sendiri yang ditarik oleh Banu sebesar 12.000.000, dan sisanya tunai. Kliring dinyatakan efektif pada hari itu juga. Buatlah jurnal dan mutasinya
3. Bank Senyum, Bank Sapa, dan Bank Salam Cibinong adalah peserta kliring dengan transaksi-transaksi kliringnya sebagai berikut :
 - a. Indy nasabah Bank Senyum Cibinong membeli barang dagangan kepada Inara nasabah Bank Sapa Cibinong senilai Rp25.000.000. Indy membayar dengan cek Bank Senyum Cibinong.
 - b. Daffa nasabah Bank Senyum Cibinong menarik cek untuk membayar barang dagangan kepada Ihsan nasabah Bank Salam Cibinong sebesar Rp45.000.000.
 - c. Aryanditya menyerahkan cek kepada Bank Salam Cibinong untuk rekening giro Aryandika nasabah Bank Sapa Cibinong sebesar Rp15.000.000 sebagai pelunasan hutang.
 - d. Bank Salam Cibinong menerima bilyet giro dari Maharani untuk keuntungan Almahira nasabah Bank Senyum Cibinong sebesar Rp25.000.000.

Diminta:

1. Pencatatan jurnal pada masing-masing peserta kliring.
2. Neraca kliring pada masing-masing bank peserta kliring.