

BAB VIII
LAPORAN KEUANGAN, PROYEKSI KEUANGAN, DAN KEBUTUHAN
DANA PENGEMABANGAN

8.1. LAPORAN KEUANGAN

1. JURNAL UMUM

Tabel 13. Jurnal Umum

Tanggal	Keterangan	Debit	Kredit
Jan-02	kas	Rp 25.000.000	
	modal		Rp 25.000.000
Jan-03	peralatan	Rp 400.000	
	kas		Rp 400.000
Jan-11	kas	Rp 650.000	
	pendapatan		Rp 650.000
Jan-17	beban listrik	Rp 100.000	
	kas		Rp 100.000
Jan-23	kas	Rp 500.000	
	pendapatan		Rp 500.000
Jan-25	beban kuota	Rp 75.000	
	kas		Rp 75.000
Jan-28	beban packing	Rp 200.000	
			Rp 200.000
Feb-02	kas	Rp 500.000	
	pendapatan		Rp 500.000
Feb-07	kas	Rp 10.000.000	
	pendapatan		Rp 10.000.000
Feb-11	kas	Rp 200.000	
			Rp 200.000
15-Feb	beban listrik	Rp 100.000	
	kas		Rp 100.000
Feb-17	kas	Rp 1.400.000	
	pendapatan		Rp 1.400.000
Feb-20	beban karyawan	Rp 2.000.000	
	kas		Rp 2.000.000
Feb-25	beban kuota	Rp 75.000	
	kas		Rp 75.000
Feb-27	beban packing	Rp 500.000	
	kas		Rp 500.000
Mar-04	peralatan	Rp 500.00	
	kas		Rp 500.000
Mar-09	kas	Rp 5.000.000	

	pendapatan		Rp 5.000.000
Mar-15	kas	Rp 6.000.000	
	pendapatan		Rp 6.000.000
Mar-17	beban listrik	Rp 150.000	
	kas		Rp 150.000
Mar-18	kas	Rp 600.000	
	pendapatan		Rp 600.000
Mar-21	beban karyawan	Rp 2.000.000	
	kas		Rp 2.000.000
Mar-24	beban kuota	Rp 100.000	
	kas		Rp 100.000
Mar-27	beban packing	Rp 400.000	
	kas		Rp 400.000
Apr-05	perlengkapan	Rp 300.000	
	kas		Rp 300.000
Apr-17	beban listrik	Rp 100.000	
	kas		Rp 100.000
Apr-19	kas	Rp 1.000.000	
	pendapatan		Rp 1.000.000
Apr-23	beban karyawan	Rp 2.000.000	
	kas		Rp 2.000.000
Apr-24	beban kuota	Rp 100.000	
	kas		Rp 100.000
Apr-27	kas	Rp 1.000.000	
	pendapatan		Rp 1.000.000
Apr-28	kas	Rp 5.000.000	
	pendapatan		Rp 5.000.000
Apr-29	beban packing	Rp 300.000	
	kas		Rp 300.000

2. ARUS KAS

Tabel 14. Arus Kas

TANGGAL	KETERANGAN	REF	DEBIT	KREDIT	SALDO
Jan-02	investasi awal		Rp 25.000.000		Rp 25.000.000
Jan-03	pembelian peralatan			Rp 400.000	Rp. 24.600.00
Jan-11	pendapatan masuk		Rp 650.000		Rp 25.250.000
Jan-17	pembayaran listrik			Rp 100.000	Rp 25.150.000
Jan-23	pendapatan masuk		Rp 500.000		Rp 25.650.000
Jan-25	pembelian kuota			Rp 75.000	Rp 25.575.000
Jan-28	pembayaran beban packinng			Rp 200.000	Rp 25.375.000
Feb-02	pendapatan masuk		Rp 500.000		Rp 25.875.000
Feb-07	pendapatan masuk		Rp 10.000.000		Rp 35.875.000
Feb-11	pembelian perlengkapan			Rp 200.000	Rp 35.675.000
Feb-15	pembayaran beban listrik			Rp 100.000	Rp 35.575.000
Feb-17	pendapatan masuk		Rp 1.400.000		Rp 36.975.000
Feb-20	pembayaran beban karyawan			Rp 20.000.000	Rp 34.975.000
Feb-23	pembayaran beban kuota			Rp 75.000	Rp 34.900.000
Feb-27	pembayaran beban packing			Rp 500.000	Rp 34.400.000
Mar-04	pembelian peralatan			Rp 500.000	Rp 33.900.000
Mar-09	pendapatan masuk		Rp 3.000.000		Rp 38.900.000
Mar-15	pendapatan masuk		Rp 6.000.000		Rp 44.900.000
Mar-17	pembayaran beban listrik			Rp 150.000	Rp 44.750.000
Mar-18	pendapatan masuk		Rp 600.000		Rp 45.350.000
Mar-21	pembayaran beban karyawan			Rp 2.000.000	Rp 43.350.000
Mar-24	pembayaran beban kuota			Rp 100.000	Rp 43.250.000
Mar-27	pembayaran beban packing			Rp 400.000	Rp 42.850.000
Apr-05	pembelian perlengkapan			Rp 300.000	Rp 42.550.000
Apr-17	pembayaran beban listrik			Rp 100.000	Rp 42.450.000
Apr-19	pendapatan masuk		Rp 1.000.000		Rp 43.450.000
Apr-23	pembayaran beban karyawan			Rp 2.000.000	Rp 41.450.000

Apr-24	pembayaran beban kuota			Rp 100.000	Rp 41.350.000
Apr-27	pendapatan masuk		Rp 1.000.000		Rp 42.350.000
Apr-28	pendapatan masuk		Rp 5.000.000		Rp 47.350.000
Apr-29	pembayaran beban packing			Rp 300.000	Rp 47.050.000

3. NERACA

Tabel 15. Neraca

AKUN	DEBET	KREDIT
KAS	Rp 47,050,000	
PERALATAN	Rp 900,000	
PERLENGKAPAN	Rp 500,000	
PENDAPATAN		Rp 31,650,000
MODAL		Rp 25,000,000
BEBAN LISTRIK	Rp 450,000	
BEBAN KUOTA	Rp 350,000	
BEBAN PACKING	Rp 1,400,000	
BEBAN KARHYAWAN	Rp 6,000,000	
	Rp 56,650,000	Rp 56,650,000

4. LAPORAN LABA RUGI

Tabel 16. Laporan Laba Rugi

TOTAL PENDAPATAN	TOTAL PENTELUARAN	LABA
Rp 31,650,000	Rp 9,600,000	Rp 22,050,000

5. BEP

BEP unit = fix cost : harga jual – margin

Tabel 17. BEP

Harga Jual	Rp 1,500,000
Fixed Cost	Rp 25,000,000
Variable Cost Per bulan	Rp 500,000
Margin	Rp 1,000,000
BEP Unit	25

BEP rupiah = harga jual x BEP unit

Harga Jual	Rp 1,500,000
Fixed Cost	Rp 25,000,000
Variable Cost Per bulan	Rp 500,000
Margin	Rp 1,000,000
BEP Unit	25
BEP Rupiah	Rp 37,500,000

6. ROI

Tabel 18. ROI

	JANUARI - APRIL 2023
PENDAPATAN PER 4 BULAN	Rp 47,050,000
INVESTASI AWAL	Rp 25,000,000
ROI	Rp 22,050,000
	46,8%

Dari data diatas ROI dari bulan januari sampai april sebesar 46,8% yang artinya dinilai positif karena investasi dapat dikembalikan.

8.2. Kebutuhan Dana Pengembangan

Tabel 19. Kebutuhan Dana Pengembangan

Kebutuhan Pengembangan	Jumlah	Harga Satuan	Total Nilai
Sewa Tempat	1	Rp 25,000,000	Rp 25,000,000
Mesin Gergaji Batu	1	Rp 5,000,000	Rp 5,000,000
Laptop	2	Rp 7,000,000	Rp 14,000,000
Membuka Website	1	Rp 5,000,000	Rp 5,000,000
Handphone	2	Rp 3,000,000	Rp 6,000,000
Gerinda	4	Rp 600,000	Rp 2,400,000
Bor Batu	2	Rp 1,500,000	Rp 3,000,000
Iklan Pemasaran			Rp 10,000,000
Total			Rp 70,400,000

