**SOAL KAS DAN REKONSILIASI BANK**

Pada 31 Juli 2017, Yohan Company mempunyai saldo kas Rp6.140.000,- Laporan dari Bank

Nasional pada tanggal tersebut menunjukkan bahwa saldo kas adalah Rp7.695.800,-. Data

untuk rekonsiliasi bank adalah sebagai berikut:

1. Biaya administrasi bank bulan Juli adalah Rp25.000,-

2. Bank berhasil menagih piutang wesel untuk Yohan Company yang nominalnya

Rp1.800.000,- pada tanggal 15 Juli, ditambah Rp30.000,- untuk bunga. Biaya bank untuk

jasa ini adalah Rp10.000,-

3. Setoran Yohan Company pada 31 Juli Rp1.193.300,- tidak termasuk dalam laporan

bank.

4. Cek Yohan Company No. 2480 yang diterbitkan untuk Bimo, seorang kreditor senilai

Rp384.000,- telah salah dicatat dalam jurnal pengeluaran kas perusahaan Rp348.000,-

5. Cek beredar pada 31 Juli berjumlah Rp1.480.100,-.

6. Laporan bank menunjukkan adanya NSF Check Rp490.000,- atas cek yang diterima

perusahaan dari ABC Corp.

**Buatlah Rekonsiliasi Bank pada 31 Juli 2017 dan Jurnal Setelah Rekonsiliasi Bank yang diperlukan oleh Yohan Company.**