

Tabel 17
Perusahaan Paving Sidodadi Jaya Malang
Skedul Pengumpulan Piutang
Tahun 2008
(dalam Rupiah)

Waktu Pembayaran	Taksiran Kredit	Saldo Piutang 2007	Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun
Jan	82.169.304,00	59.357.800,00	59.357.800,00*	82.169.304,00				
Feb	82.169.304,00				82.169.304,00			
Mar	82.169.304,00					82.169.304,00		
Apr	73.952.374,00						73.952.374,00	
Mei	65.735.443,00							65.735.443,00
			59.357.800,00	82.169.304,00	82.169.304,00	82.169.304,00	73.952.374,00	65.735.443,00

Waktu Pembayaran	Taksiran Kredit	Juli	Agt	Sept	Okt	Nov	Desember
Juni	65.735.443,00	65.735.443,00					
Juli	65.735.443,00		65.735.443,00				
Agt	65.735.443,00			65.735.443,00			
Sept	65.735.443,00				65.735.443,00		
Okt	57.518.513,00					57.518.513,00	
Nov	57.518.513,00						57.518.513,00
Des	57.518.513,00						
		65.735.443,00	65.735.443,00	65.735.443,00	65.735.443,00	57.518.513,00	57.518.513,00

Sumber : Data Diolah

Keterangan : * Piutang Tahun 2007

Tabel 19
Perusahaan Paving Sidodadi Jaya Malang
Proyeksi Perubahan Posisi kas
(dalam Rupiah)

Ket	Jan	Feb	Mar	April	Mei	Juni	Juli
Penjualan	117.384.720,00	117.384.720,00	117.384.720,00	105.646.248,00	93.907.776,00	93.907.776,00	93.907.776,00
Penerimaan							
Penj. Tunai 30 %	35.215.416,00	35.215.416,00	35.215.416,00	31.693.874,00	28.172.333,00	28.172.333,00	28.172.333,00
Pengmpln.Piutang	59.357.800,00	82.169.304,00	82.169.304,00	82.169.304,00	73.952.374,00	65.735.443,00	65.735.443,00
Total Penerimaan	94.573.216,00	117.384.720,00	117.384.720,00	113.863.178,00	102.124.707,00	93.907.776,00	93.907.776,00
Pembelian	43.958.466,00	43.958.466,00	43.958.466,00	39.562.621,00	35.166.773,00	35.166.773,00	35.166.773,00
Pembelian Kredit	-	43.958.466,00	43.958.466,00	43.958.466,00	39.562.621,00	35.166.773,00	35.166.773,00
Biaya TKL	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00
Biaya FOH	12.073.431,00	12.073.431,00	12.073.431,00	12.073.431,00	12.073.430,00	12.073.430,00	12.073.430,00
Biaya Operasi	7.884.893,00	7.884.893,00	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00
Pembyrn.H.Dagang	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00
Pembyrn. H. Bank	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
Pembyrn. Bunga	425.600,00	372.400,00	319.200,00	266.000,00	212.800,00	159.600,00	106.400,00
Pemb. Gdung Pabrik	170.000.000,00	-	-	-	-	-	-
Hutang Pajak	-	-	8.524.300,00	-	-	-	-
Prive	-	-	-	-	-	-	-
Total Pengeluaran	225.174.580,00	99.079.846,00	107.550.945,00	98.973.445,00	94.524.399,00	90.075.351,00	90.022.151,00
Surplus (Defisit)	(130.601.364,00)	18.304.874,00	9.833.775,00	14.889.733,00	7.600.308,00	3.832.425,00	3.885.625,00

Sumber : Data Diolah

- Keterangan :
- Pendapatan Bunga berasal dari bunga deposito
 - Jumlah pengumpulan piutang berasal dari skedul pengumpulan piutang.
 - Pembelian kredit sebesar 80 % dan dibayarkan satu bulan setelah pembelian.
 - Biaya-biaya sebesar proyeksi yang telah dibuat sebelumnya.

Lanjutan

Ket	Agustus	September	Oktober	November	Desember
Penjualan	93.907.776,00	93.907.776,00	82.169.304,00	82.169.304,00	82.169.304,00
Penerimaan					
Penj. Tunai 30 %	28.172.333,00	28.172.333,00	24.650.791,00	24.650.791,00	24.650.791,00
Pengmpnan Piutang	65.735.443,00	65.735.443,00	65.735.443,00	57.518.513,00	57.518.513,00
Total Penerimaan	93.907.776,00	93.907.776,00	90.386.234,00	82.169.304,00	82.169.304,00
Pembelian	35.166.773,00	35.166.773,00	30.770.926,00	30.770.926,00	30.770.926,00
Pembelian Kredit	35.166.773,00	35.166.773,00	35.166.773,00	30.770.926,00	30.770.926,00
Biaya TKL	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.588,00	15.441.587,00
Biaya FOH	12.073.430,00	12.073.430,00	12.073.430,00	12.073.430,00	12.073.430,00
Biaya Operasi	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00	7.884.892,00
Pembyrn.H.Dagang	15.349.068,00	15.349.068,00	15.349.068,00	-	-
Pembyrn. H. Bank	4.000.000,00	-	-	-	-
Pembyrn. Bunga	53.200,00	-	-	-	-
Pemb.Gdung Pabrik	-	-	-	-	-
Hutang Pajak	-	-	-	-	-
Prive	-	-	-	-	90.000.000,00
Total Pengeluaran	89.968.951,00	85.915.751,00	85.915.751,00	66.170.836,00	156.170.835,00
Surplus (Defisit)	3.938.825,00	7.992.025,00	4.470.483,00	15.998.468,00	(74.001.531,00)

Sumber : Data Diolah

- Keterangan :
- Pendapatan Bunga berasal dari bunga deposito kas yang bisa dimanfaatkan
 - Pengumpulan piutang berasal dari skedul pengumpulan piutang.
 - Pembelian kredit sebesar 80 % dan dibayarkan satu bulan setelah pembelian.
 - Biaya-biaya sebesar proyeksi yang telah dibuat sebelumnya.

Tabel 20
Perusahaan Paving Sidodadi Jaya Malang
Budget Kas Tahun 2008
(dalam Rupiah)

Keterangan	Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun
Saldo Kas Awal	219.395.852,00	88.794.488,00	107.099.362,00	116.933.137,00	131.822.870,00	139.423.178,00
Surplus (defisit)	(130.601.364,00)	18.304.874,00	9.833.775,00	14.889.733,00	7.600.308,00	3.832.425,00
Saldo Kas Akhir	88.794.488,00	107.099.362,00	116.933.137,00	131.822.870,00	139.423.178,00	143.255.603,00

Keterangan	Jul	Agt	Sept	Okt	Nov	Des
Saldo Kas Awal	143.255.603,00	147.141.228,00	151.080.053,00	159.072.078,00	163.542.561,00	179.541.029,00
Surplus (defisit)	3.885.625,00	3.938.825,00	7.992.025,00	4.470.483,00	15.998.468,00	(74.001.531,00)
Saldo Kas Akhir	147.141.228,00	151.080.053,00	159.072.078,00	163.542.561,00	179.541.029,00	105.539.498,00

Sumber : Data Diolah