

**LAPORAN MAGANG / TUGAS AKHIR**  
**PADA PT BANK TABUNGAN NEGARA (PERSERO)TBK**  
**CABANG KEBON JERUK – JAKARTA**  
**TENTANG EVALUASI DANA KAS KECIL**

Laporan Ini Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Meraih

Gelar Ahli Madya (A.Md.)

Jenjang Pendidikan Diploma Program Studi Akuntansi D-III

Disusun Oleh:

Nama : FEBTI ROHMADANI

NIM : 33212010034



FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS

UNIVERSITAS MERCU BUANA

2015

**LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN MAGANG / TUGAS AKHIR**

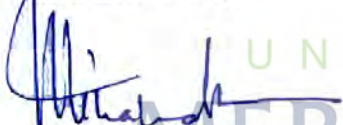
Nama : Febti Rohmadani  
NIM : 33212010034  
Jenjang : Diploma III  
Program Studi : Akuntansi D-III  
Judul Laporan : Laporan Magang / Tugas Akhir Pada PT Bank Tabungan  
Negara (Persero) Tbk, Cabang Kebon Jeruk – Jakarta

Disetujui Dan Disahkan Oleh:

Jakarta, 1 Juni 2015

Ketua Program Studi

Akuntansi D-III,



Minanari, SE., M.Si

Jakarta, 1 Juni 2015

Pembimbing Laporan



Dra. Muti'ah, M.Si

Jakarta, 3 Juni 2015

Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis,



Prof. Dr. Wiwik Utami, Ak. M.S., CA


## LEMBAR PENGESAHAN LULUS UJIAN SIDANG

Nama : Febti Rohmadani  
NIM : 33212010034  
Jenjang : Diploma III  
Program Studi : Akuntansi D-III  
Judul Laporan : Laporan Magang / Tugas Akhir Pada PT Bank Tabungan  
Negara (Persero) Tbk, Cabang Kebon Jeruk – Jakarta

Jakarta, 29 Mei 2015


1. Penguji I (Ketua)

Nama: Islamiah Kamil SE., M.Ak

()

2. Penguji II (Anggota)

Nama: Minanari, SE., M.Si

()

3. Penguji III (Anggota)

Nama: Dra. Muti'ah, M.Si

()

## KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji syukur kehadirat Allah SWT atas segala rahmat, nikmat, hidayah, petunjuk, dan lindungan-Nya penulis dapat menyelesaikan laporan hasil Praktek Kerja lapangan (Magang) di Bank Tabungan Negara(Persero) Tbk Kantor Cabang Jakarta Kebon Jeruk, yang telah dilaksanakan selama 1,5 bulan dari tanggal 19 Januari sampai dengan 28 Februari 2015.

Penulisan laporan ini merupakan salah satu syarat yang harus dipenuhi di UNIVERSITAS MERCU BUANA, FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS, Jurusan D-III Akuntansi. Penulisan laporan magang ini tidak akan terselesaikan tanpa bantuan, petunjuk, bimbingan, dan pengarahan dari semua pihak. Untuk itu penulis mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada:

1. Prof. Dr. Wiwik Utami, Ak. M.S., CA selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.
2. Minanari, SE., M.Si selaku Ketua Program Studi D-III Akuntansi
3. Dra. Muti'ah, M.Si selaku dosen pembimbing yang telah memberikan petunjuk dan bimbingan dalam menyelesaikan laporan magang / tugas akhir ini.
4. Ibu Sri Rahayu Wisnu Aji, SE, M.Ak yang telah membimbing selama perkuliahan.

5. Bapak/Ibu Dosen dan seluruh staff pengajar Universitas Mercu Buana, khususnya jurusan Akuntansi yang telah memberikan bimbingan selama penulis menjalankan masa kuliah.
6. Para pegawai BTN khususnya Mas Asep Ridwan yang telah ikut serta membantu penulis saat melaksanakan magang.
7. Kedua orang tua, Paman, kakak dan adik, serta sepupu yang telah memberikan dukungan moril maupun materil dan doa restu kepada penulis dari masuk pendidikan sekolah hingga saat ini dalam penulisan tugas akhir.
8. Sahabat-sahabat “Cedokan” yang selalu memberikan semangat kepada penulis untuk menyelesaikan tugas akhir ini.
9. Teman-teman D-III Akuntansi angkatan 2012 yang sama-sama memberikan dukungan dalam menyelesaikan tugas akhir ini.
10. Mas Arkan yang selalu ada memberikan dukungan dalam bentuk moril maupun materil sehingga tugas akhir ini menjadi cepat terselesaikan.

Penulis menyadari bahwa pelaporan tugas akhir ini jauh dari sempurna dan penulis mengucapkan mohon maaf. Demikian laporan magang / tuags akhir ini, semoga bermanfaat bagi setiap orang yang membacanya dan terima kasih.

Jakarta,  
Hormat saya,

Penulis

## DAFTAR ISI

<b>LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN MAGANG .....</b>	<b>i</b>
<b>LEMBAR PENGESAHAN LULUS UJIAN SIDANG .....</b>	<b>ii</b>
<b>KATA PENGANTAR .....</b>	<b>iii</b>
<b>DAFTAR ISI .....</b>	<b>v</b>
<b>BAB 1 PENDAHULUAN</b>	
1.1 Bentuk, Bidang, dan Perkembangan Usaha .....	1
1.1.1 Bentuk Usaha .....	1
1.1.2 Bidang Usaha .....	2
1.1.3 Perkembangan Usaha .....	4
1.2 Tujuan dari Ruang Lingkup Unit Kerja .....	5
1.2.1 Tujuan Unit kerja .....	8
1.2.2 Ruang Lingkup Unit Kerja .....	9
1.3 Hubungan Kerja dengan Unit Lain .....	10
1.4 Tujuan Magang dan Tujuan Penulisan Laporan .....	11
<b>BAB 2 LANDASAN TEORI</b>	
2.1 Pengertian Akuntansi .....	13
2.2 Pengertian Kas .....	14
2.3 Pengertian Kas Kecil .....	15
2.3.1 Pembentukan Dana Kas Kecil .....	16

2.3.2	Bukti Kas Kecil .....	16
2.3.3	Buku Kas Kecil .....	17
2.3.4	Pertanggungjawaban Dana Kas Kecil .....	18
2.4	Metode Akuntansi Dana Kas Kecil .....	18
2.5	Pemeriksaan Kas dan Setara Kas .....	20
2.5.1	Sifat dan Contoh Kas dan Setara Kas .....	20
2.5.2	Tujuan Pemeriksaan Kas dan Setara Kas .....	22
2.5.3	Prosedur Pemeriksaan Kas dan Setara Kas .....	23
2.6	Pengendalian Kas .....	24
<b>BAB 3 PELAKSANAAN MAGANG</b>		
3.1	Pengenalan Lingkungan Kerja .....	28
3.2	Kegiatan Selama Magang .....	28
3.2.1	Kegiatan Rutin .....	29
3.2.2	Kegiatan Non Rutin .....	30
3.3	Masalah yang Ditemui pada Unit Kerja .....	30
3.4	Pemecahan Masalah pada Unit Kerja .....	31
<b>BAB 4 PENUTUP</b>		
4.1	Kesimpulan .....	33
4.2	Saran .....	34

## DAFTAR PUSTAKA

## LAMPIRAN