BAB IV

PERANCANGAN SISTEM INFORMASI AKUNTANSI

LAPORAN AKTIVITAS

4.1 Sistem Informasi Akuntansi Laporan Aktivitas yang diusulkan

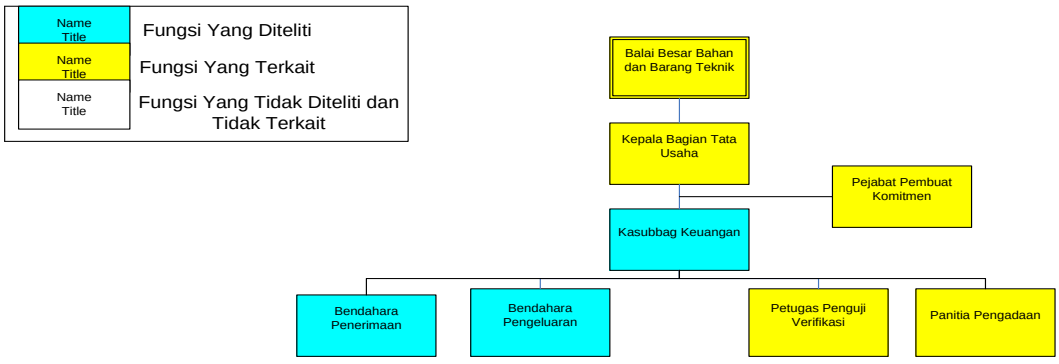
4.1.1 Kebijakan Sistem Informasi Akuntansi Laporan Aktivitas yang Diusulkan

Ada beberapa kebijakan Badan Layanan Umum Balai Besar Bahan dan Barang Teknik (BLU-B4T) yang diusulkan oleh peneliti berkaitan dengan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas, diantaranya:

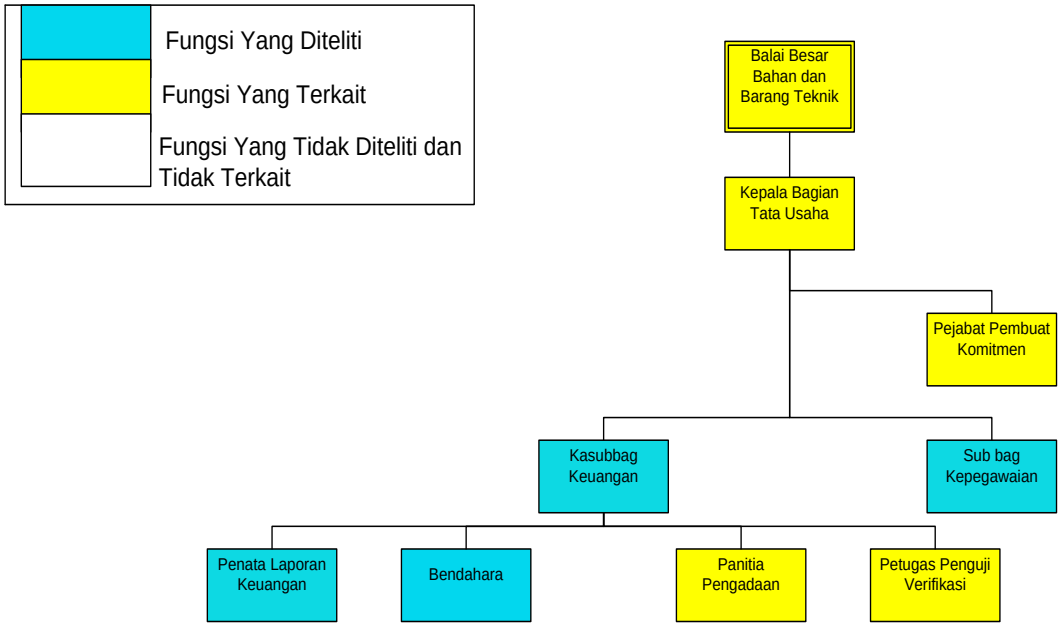
A. Kegiatan transaksi yang terjadi seluruhnya yang berkenaan dengan keuangan BLU-B4T harus dicatat secara tertib sesuai standar pencatatan akuntansi.

B. Bukti-bukti transaksi yang sudah dicatat selanjutnya di*input* ke jurnal umum, kemudian dilanjutkan ke buku besar umum.

4.1.2 Struktur Organisasi yang diusulkan



Gambar 4.1 Struktur Organisasi Kasubbag Keuangan Berjalan



Gambar 4.2 Struktur Organisasi Kasubbag Keuangan yang diusulkan

Perbandingan kedua struktur organisasi tersebut adalah dimana sebelumnya terdapat bendahara penerimaan dan bendahara pengeluaran yang menjadikan suatu pencatatan transaksi pendapatan dan pengeluaran terpisah, dengan demikian pada usulan tersebut penulis mengusulkan bahwa bendahara dipegang oleh satu bendahara saja agar supaya kendali tanggung jawab lebih jelas dan pasti pada satu entitas. Penulis pun mengusulkan satu bagian lagi yaitu penata laporan keuangan yang bertugas untuk membuat laporan keuangan yang berada di Badan Layanan Umum Balai Besar Dan Barang Teknik (BLU-B4T).

4.1.3 Formulir/Dokumen dan Catatan yang diusulkan

Formulir atau dokumen yang ada pada BLU-B4T tidak ada perubahan, hal tersebut dikarenakan formulir atau dokumen yang berjalan sudah sesuai standar akuntansi pemerintah dan badan layanan umum yang semuanya memiliki dasar

dan sesuai dengan peraturan dan perundang-undangan. Akan tetapi ada catatan yang penulis usulkan adalah sebagai berikut:

Tabel 4.1 Perbandingan Catatan Berjalan dan Usulan

No	Catatan Berjalan	No	Catatan Usulan
1	PJPT	1	PJPT
2	LRPP	2	LRPP
3	BKU	3	Jurnal Umum
4	BKT	4	Buku Besar
5	BBDK	5	Neraca Saldo
6	BBO	6	Laporan Aktivitas
7	BP		
8	LPJ		
9	Laporan Aktivitas		

Berdasarkan perbandingan tersebut dapat terlihat bahwa di dalam kegiatan pencatatan transaksi terdapat jurnal umum dan buku besar, hal tersebut mengakibatkan pencatatan transaksi Badan Layanan Umum Balai Besar Bahan Dan Barang Teknik Bandung (BLU-B4T), akan mengacu pada proses akuntansi yang sudah seharusnya sesuai standar.

4.1.4 Kode akun yang diusulkan

Adapun kode yang diusulkan oleh penulis sebagai berikut:

Tabel 4.2 Kode Akun Yang Diusulkan

Kode Akun	Nama Akun
1	2
1.1.1.1	Kas BLU
1.1.1.2	Kas Bank
1.2.1.1	Piutang Usaha
1.2.1.2	Perlengkapan
1.2.1.3	Peralatan
2.1.1.1	Utang Usaha
4.1.1.1	Pendapatan Jasa Layanan
4.1.1.2	Pendapatan APBN/RM
4.2.1.1	Pendapatan Jasa Giro
4.2.1.2	Pendapatan Lain-Lain
5.1.1.1	Beban Pegawai
5.1.1.2	Beban Bahan
5.1.1.3	Beban Jasa Layanan
5.1.1.4	Beban Pemeliharaan
5.1.1.5	Beban Perjalanan
5.1.1.6	Beban Lain-Lain
5.2.1.1	Beban Pegawai/RM
5.2.1.2	Beban Administrasi Perkantoran/RM
5.2.1.3	Beban Bahan/RM
5.2.1.4	Beban Pemeliharaan/RM

Tabel 4.3 Kode Akun Lanjutan Yang Diusulkan

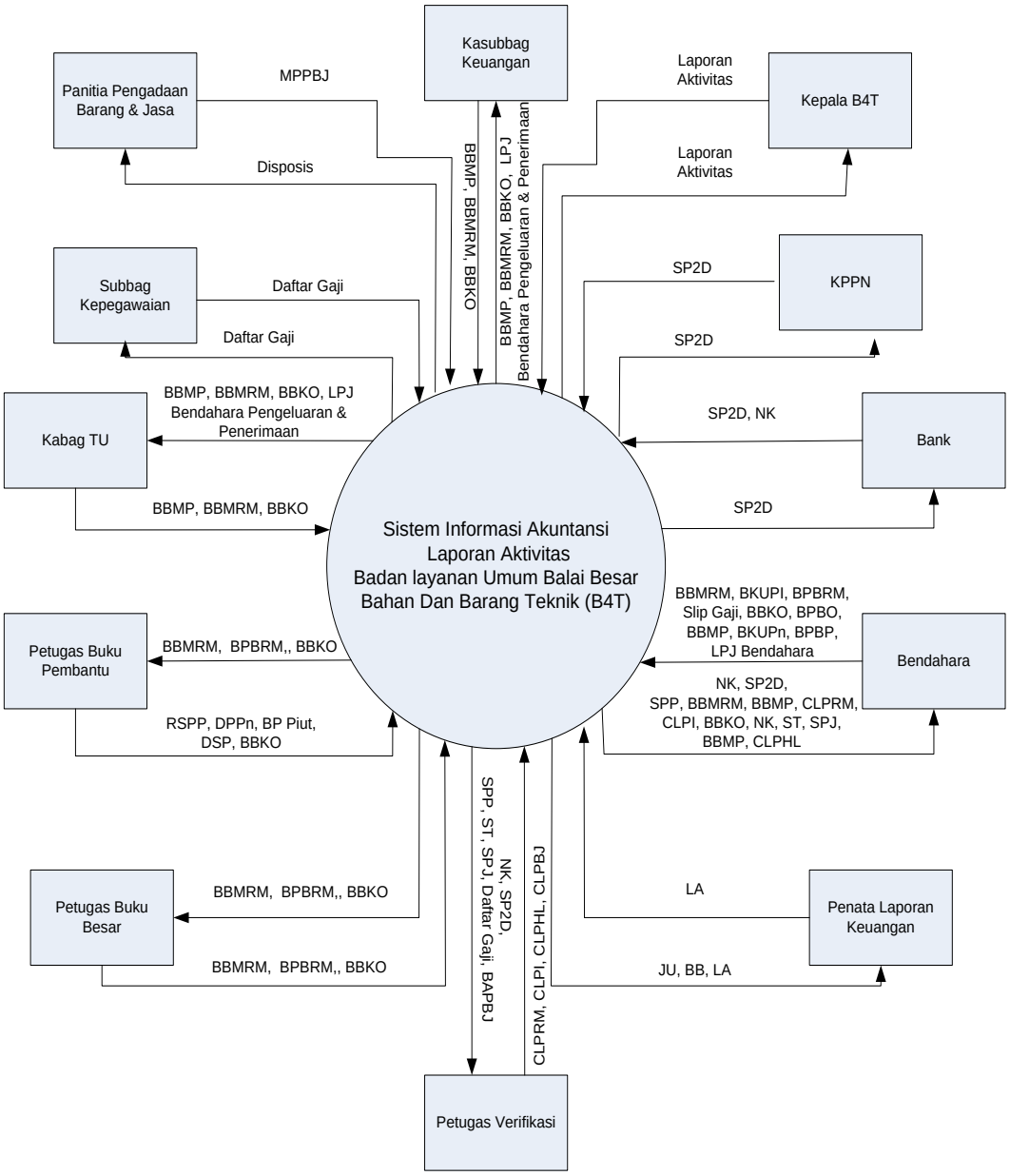
5.2.1.5	Beban Daya dan Jasa/RM
5.2.1.6	Beban Perjalanan/RM
5.2.1.7	Beban Jasa Lainnya/RM
5.2.1.8	Beban Lain-Lain/RM
5.2.1.9	Beban Penyusutan/RM
5.3.1.1	Akumulasi Penyusutan

4.2 Perancangan Model Sistem yang diusulkan

4.2.1 Diagram Alur Data yang diusulkan

4.2.1.1 *Diagram Konteks* yang diusulkan

Diagram konteks digunakan untuk menggambarkan sistem pengolahan data secara garis besar. Untuk perancangan diagram konteks ini harus memperhatikan masukkan yang dibutuhkan oleh sistem dan keluaran yang dihasilkan oleh sistem itu sendiri. Adapun diagram konteks usulan pada Badan Layanan Umum Balai Besar Bahan dan Barang Teknik Bandung adalah sebagai berikut:



Gambar 4.3 Diagram Konteks yang Diusulkan

Deskripsi dari diagram konteks tersebut adalah sebagai berikut:

A. Kasubbag Keuangan

1. Kasubbag Keuangan menerima BBMRM dan BBKO dari bendahara.
2. Kasubbag Keuangan menerima BBMP dari bendahara.
3. Kasubbag Keuangan menerima LPJ Bendahara.

4. Kasubbag Keuangan menerima laporan aktivitas dari Penata Laporan Keuangan untuk ditanda tangan.
5. Kasubbag Keuangan memberikan laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan kepada Kabag TU.

B. KPPN

KPPN akan membuat dan mengeluarkan SP2D dan akan menerima bukti transfer atas nominal saldo tersebut.

C. Bank

Bank menerima SP2D dari KPPN lalu mencairkan dana dan selanjutnya mengeluarkan NK yang diserahkan kepada bendahara.

D. Bendahara

1. Bendahara menerima NK dari Bank, SP2D dari KPPN dan SPP dari arsip.
2. Bendahara menerima CLPRM dari petugas verifikasi lalu membuatkan BBMRM yang diserahkan kepada kasubbaag keuangan dan kabbag TU untuk ditanda tangan.
3. Bendahara menerima BBMRM yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU yang selanjutnya membuat BKUPI dan BPBRM lalu diarsipkan.
4. Bendahara menerima daftar gaji dari subag kepegawaian dan memebrikan daftar gaji kepada petugas verifikasi.
5. Bendahara menerima CLPI dari petugas verifikasi yang selanjutnya dibuatkan slip gaji dan dibuatkan BBKO yang akan deiberikan kepada kasubbag keuangan.

6. Bendahara menerima BBKO yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU lalu mencatat BBKO ke BKU dan membuatkan BPBO yang selanjutnya diarsipkan.
7. Bendahara menerima CLPBJ dari petugas verifikasi lalu membuatkan BBKO yang akan diberikan kepada kasubbag keuangan dan kabag TU untuk ditandatangani.
8. Bendahara menerima BBKO yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU.
9. Bendahara membuat LPJ yang selanjutnya diberikan kepada kasubbag keuangan.

E. Petugas Verifikasi

1. Petugas verifikasi menerima NK, SP2D, SPP dari bendahara lalu dibuatkan CLPRM yang akan diberikan kepada bendahara.
2. Petugas verifikasi menerima NK, ST, SPJ dari bendahara lalu dibuatkan CLPHL yang akan diberikan kepada bendahara.
3. Petugas verifikasi menerima daftar gaji dari bendahara lalu dibuatkan CLPI yang akan diberikan lagi kepada bendahara.
4. Petugas verifikasi menerima SPP dan BAPBJ dari PPK lalu dibuatkan CLPBJ yang akan diberikan kepada bendahara.

F. Petugas Buku Besar

1. Petugas buku besar menerima BBMRM yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya BBMRM dicatat ke BB dan diarsipkan.

2. Petugas buku besar menerima BBMP yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya BBMP dicatat ke BB dan diarsipkan.
3. Petugas buku besar menerima BBKO yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya BBKO dicatat ke BB dan diarsipkan.

G. Petugas Buku Pembantu

1. Petugas buku pembantu menerima BBMRM yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya dibuatkan RSPP.
2. Petugas buku pembantu menerima BBMP yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya dibuatkan BP Piut, DPPN, DSP lalu diarsipkan.
3. Petugas buku pembantu menerima BBKO yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya BBKO dicatat ke BPPJK dan diarsipkan.
4. Petugas buku pembantu menerima BBKO yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari kabag TU selanjutnya BBKO dicatat ke BPH lalu dibuatkan DHPJL, Dper, BPPjk yang akan diberikan kepada petugas aset tetap.

H. Kabag TU

1. Kabag TU menerima BBMRM yang sudah ditandatangani oleh kasubbag keuangan dan kabag TU pun menandatangani BBMRM dan selanjutnya

diberikan kepada petugas buku besar, petugas buku pembantu dan bendahara.

2. Kabag TU menerima BBMP yang sudah ditandatangani oleh kasubbag keuangan dan kabag TU pun menandatangani BBMP dan selanjutnya diberikan kepada petugas buku besar, petugas buku pembantu dan bendahara.
3. Kabag TU menerima BBKO yang sudah ditandatangani oleh kasubbag keuangan dan kabag TU pun menandatangani BBKO dan selanjutnya diberikan kepada petugas buku besar, petugas buku pembantu dan bendahara.
4. Kabag TU membuat disposisi sesuai memorandum yang akan diberikan kepada panitia pengadaan barang dan jasa.
5. Kabag TU menerima BBKO yang sudah ditandatangani oleh kasubbag keuangan dan kabag TU pun menandatangani BBKO dan selanjutnya diberikan kepada petugas buku besar, petugas buku pembantu dan bendahara lalu diarsipkan.
6. Kabbag TU menerima LPJ Bendahara yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan.
7. Kabbag TU menerima laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan.

I. Subag Kepegawaian

Subag kepegawaian membuatkan daftar gaji lalu memberikan kepada bendahara.

J. PPK

1. PPK menerima MPPBJ dari panitia pengadaan barang dan jasa, PPK membuatkan SP4, SPK, SPJ dan RK lalu diarsipkan.
2. PPK menerima BAPBJ dari panitia pemeriksaan barang dan jasa, PPK membuatkan SPP lalu memberikan SPP dan BAPBJ kepada petugas verifikasi.

K. Panitia Pengadaan Barang dan Jasa

Panitia pengadaan barang dan jasa menerima disposisi sesuai memorandum dari kabag TU, panitia pengadaan barang dan jasa membuat MPPBJ yang akan diberikan kepada PPK, panitia pengadaan barang dan jasa membuat DPAT dan DPBJ untuk diarsipkan.

L. Panitia Pemeriksaan Barang dan Jasa

Panitia pemeriksaan barang dan jasa membuat BAPBJ yang akan diberikan kepada PPK.

M. Petugas Aset Tetap

1. Petugas Aset Tetap menerima BBKO yang sudah di tandatangan oleh kasubbag keuangan dan kabag TU dari petugas buku pembantu, petugas aset tetap membuat KAT, DreAT, DriAT lalu diarsipkan.

N. Penata Laporan Keuangan

1. Penata Laporan Keuangan menerima LPJ Bendahara dari Bendahara.
2. Penata Laporan Keuangan membuat jurnal umum, buku besar umum dan laporan aktivitas berdasarkan LPJ Bendahara.
3. Penata Laporan Keuangan memberikan laporan aktivitas kepada Kasubbag Keuangan dan Kabag TU untuk ditanda tangan.

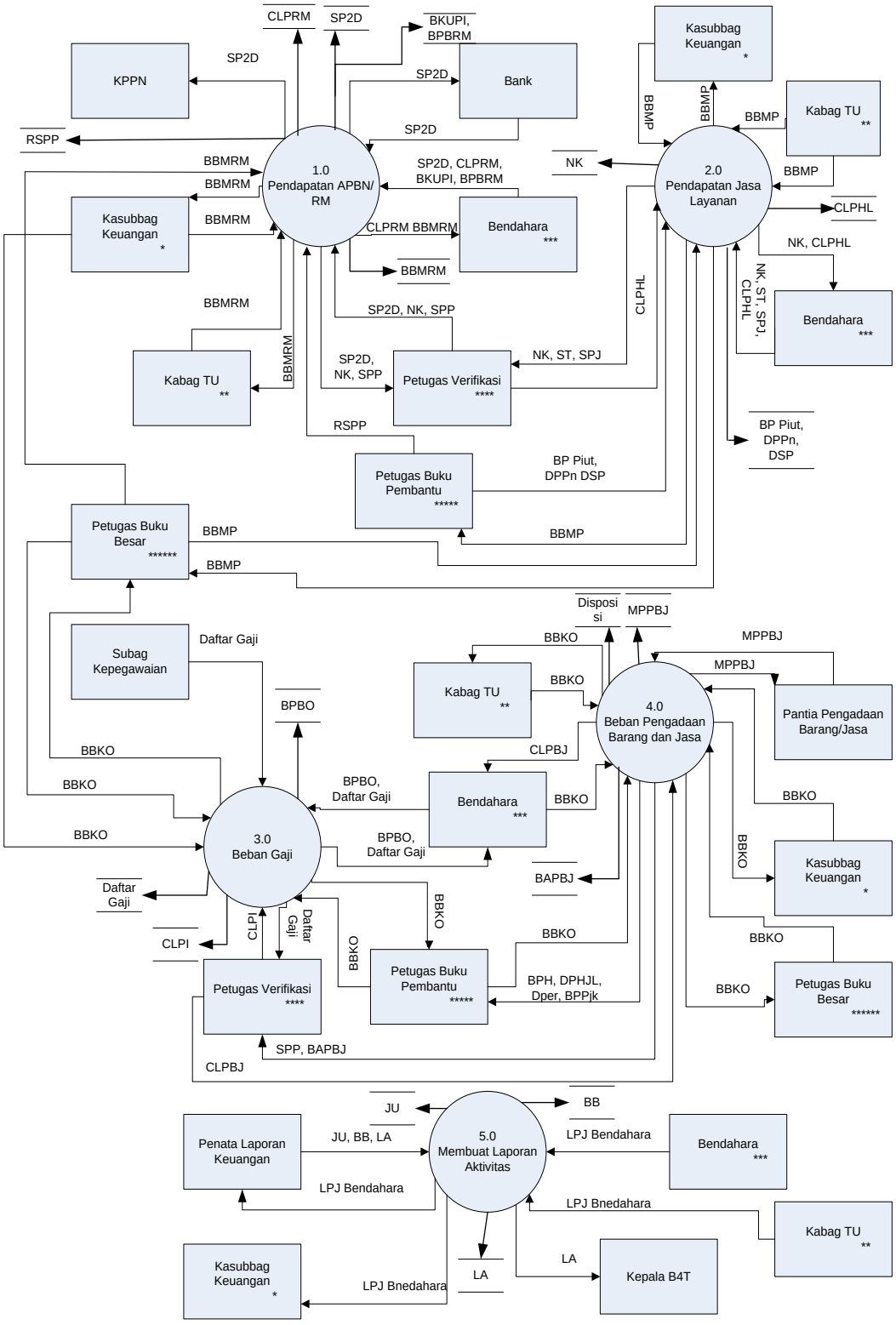
4. Penata Laporan Keuangan menerima laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan oleh Kasubbag Keuangan dan Kabag TU.
5. Penata Laporan Keuangan memberikan laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan Kasubbag Keuangan dan Kabbag TU kepada Kepala B4T.

O. Kepala B4T

1. Kepala B4T menerima laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabbag TU dari Penata Laporan Aktivitas.
2. Kepala B4T mengotorisasi laporan aktivitas dan setelah selesai diotorisasi Kepala B4T menyimpan laporan aktivitas sebagai arsip laporan keuangan perusahaan.

4.2.1.2 *Data Flow Diagram* Level 0 yang Diusulkan

Data flow diagram Level 0 yaitu penggambaran proses dari diagram konteks yang dibuat secara lebih terperinci. *Data flow diagram* level 0 ini terdapat 5 proses, gambarnya sebagai berikut:



Gambar 4.4 Diagram Level 0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

A. Proses 1.0 pendapatan uang dari APBN/RM, adalah KPPN mengeluarkan SP2D sebagai surat untuk mencairkan subsidi dana APBN yang akan diterima oleh bendahara.

B. Proses 2.0 pendapatan uang hasil jasa layanan, adalah bendahara menerima uang melalui bank dari pihak rekanan berdasarkan nota kredit (NK) atau e-banking dari bank. Bendahara menerima CLPHL dari petugas verifikasi dan membuat BBMP sebanyak 3 lembar, selanjutnya disampaikan kepada kasubbag keuangan dan kabag TU untuk ditandatangani. Bendahara mencatat di BKUPn dan BPBP berdasarkan BBMP dan NK/e-banking dari bank dan dicocokan dengan ST. Bendahara menyampaikan BBMP lembar kedua kepada petugas buku besar dan lembar ketiga kepada petugas buku pembantu, sedangkan lemabr pertama beserta lampirannya disimpan sebagai arsip.

C. Proses 3.0 biaya gaji, adalah bendahara menerima daftar gaji dan tunjangan yang dibuat oleh subag kepegawaian berdasarkan daftar hadir karyawan. Bendahara menyampaikan daftar gaji kepada petugas verifikasi. Bendahara membuat slip gaji dan pencairan dana untuk pembayaran gaji karyawan. Bendahara membuat BBKO berdasarkan daftar gaji yang telah diverifikasi, untuk kemudian ditandatangani oleh kasubbag keuangan dan kabag TU. Bendahara mencatat ke BKUPI dan BPBO.

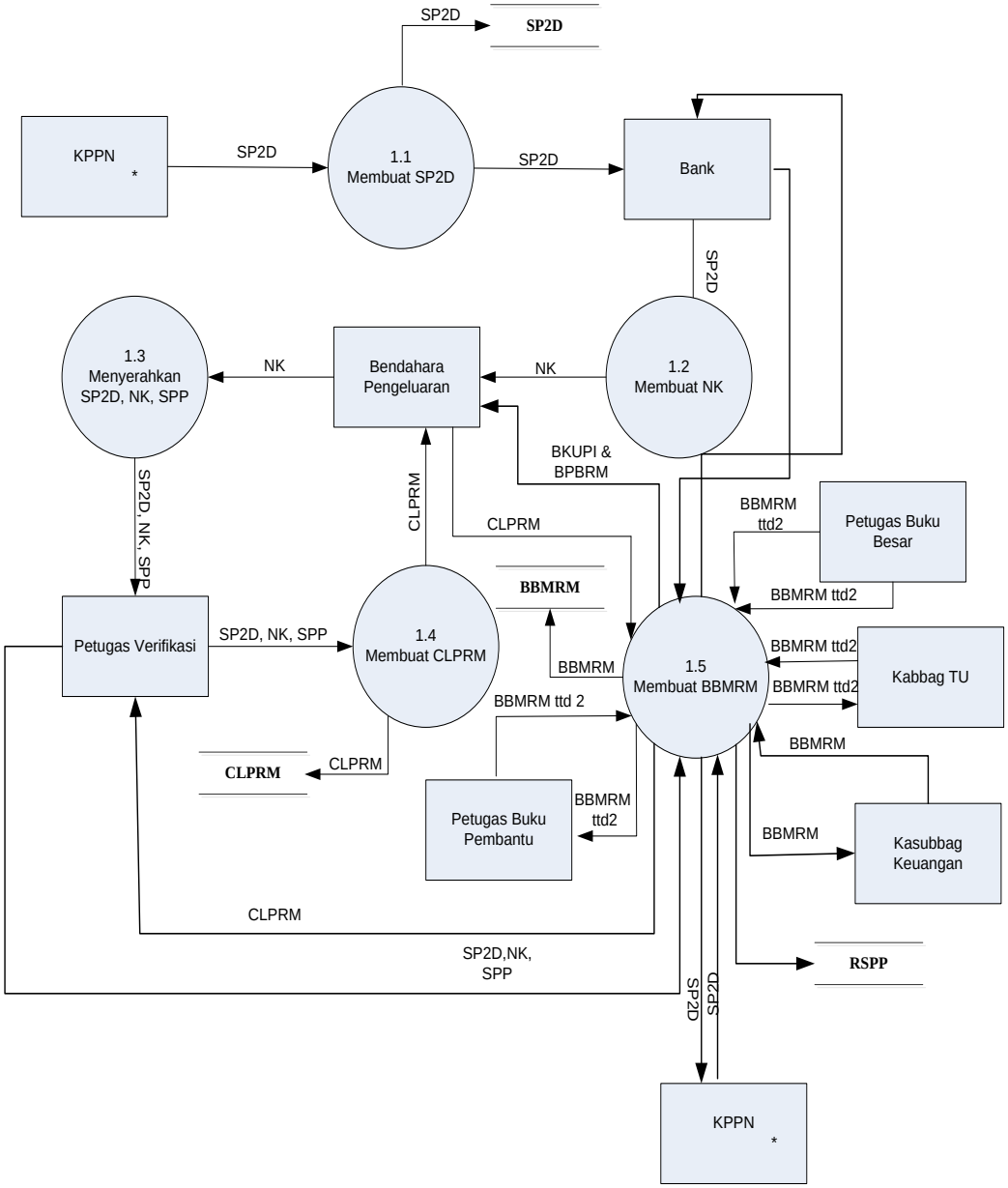
D. Proses 4.0 biaya pengadaan barang dan jasa, adalah panitia/tim pengadaan barang dan jasa menerima disposisi dari kabag TU atas permohonan barang dan jasa berdasarkan memorandum yang disampaikan dari PPK. Panitia/tim pengadaan barang dan jasa melakukan penyiapan dokumen pengadaan.

Panitia/tim pengadaan barang dan jasa melakukan tahapan proses pengadaan barang dan jasa. Panitia/tim pengadaan barang dan jasa membuat surat usulan/rekomendasi kepada PPK. Panitia/tim pengadaan barang dan jasa membuat DPAT dan/atau DPBJ.

E. Proses 5.0 pembuatan laporan aktivitas, adalah bendahara menyerahkan LPJ Bendahara kepada penata laporan keuangan. Penata laporan keuangan membuat jurnal umum, buku besar umum, dan laporan aktivitas. Penata laporan keuangan menyerahkan laporan aktivitas kepada kasubbag keuangan untukditanda tangan. Kasubbag keuangan menyerahkan laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan kepada kabbag TU untuk ditanda tangan. Kabbag TU menyerahkan laporan aktivitas kepada penata laporan keuangan yang sudah ditanda tangan. Penata laporan keuangan menyerahkan laporan aktivitas yang sudah ditanda tangan oleh kasubbag keuangan dan kabbag TU kepada kepala B4T. Kepala B4T mengotorisasi laporan aktivitas, setalah selesai diotorisasi laporan aktivitas diarsipkan sebagai laporan keuangan perusahaan.

4.2.1.3 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 1.0 yang Diusulkan

Data Flow Diagram level 1 proses 1 membahas tentang proses pendapatan APBN/rupiah murni. *Data flow diagram* level 1 proses 1.0 ini terdapat 5 proses, gambarnya sebagai berikut:



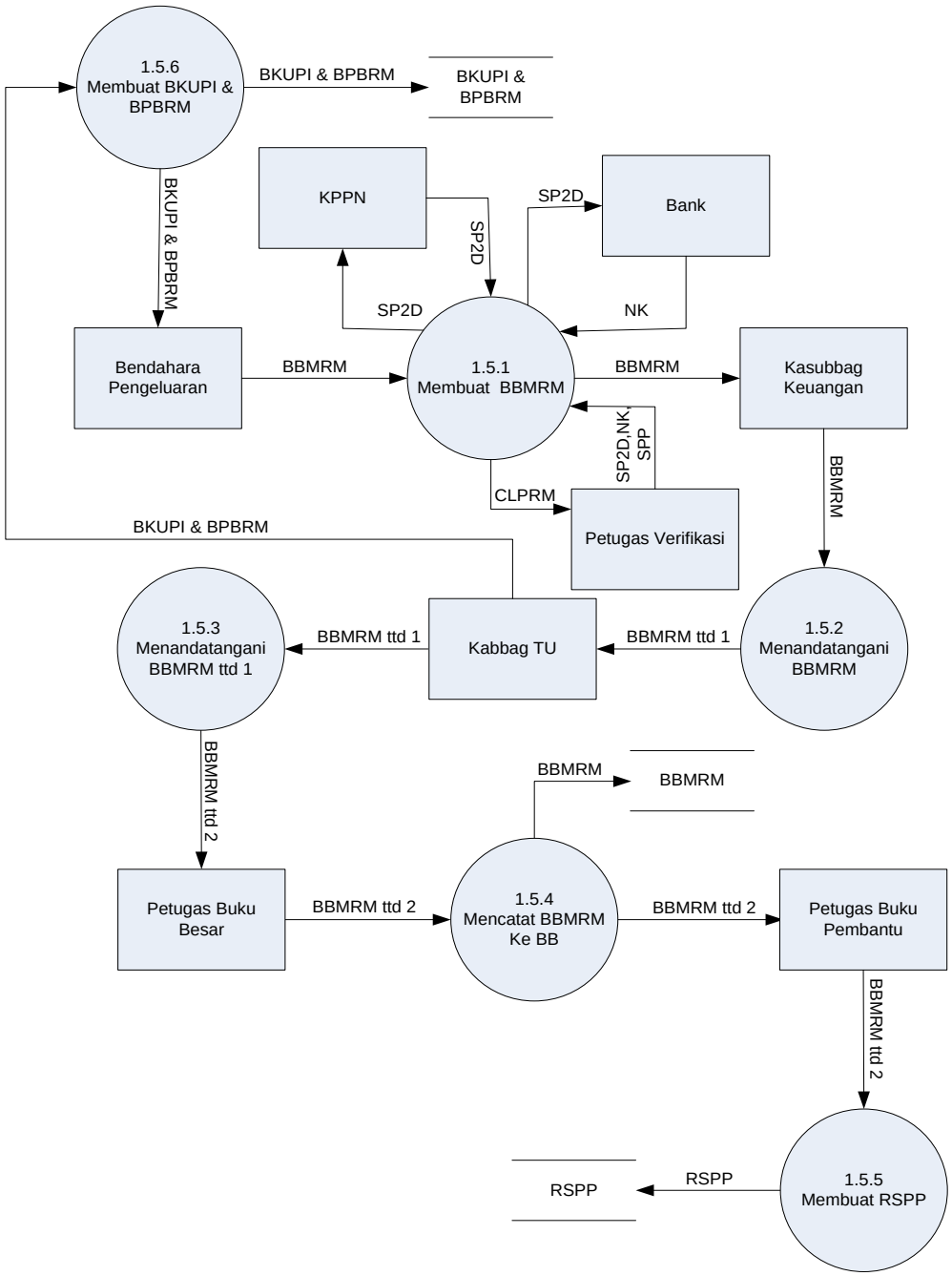
Gambar 4.5 Diagram Level 1 Proses 1.0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

KPPN membuat SP2D sabagai surat pencairan dana, SP2D diesrahkan ke bank, bank membuatkan NK , pihak bank akan men-*transferkan* subsidi dana tersebut dan akan diterima oleh bendahara.

4.2.1.4 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 1.5 yang Diusulkan

Data flow diagram level 1 proses 1.5 yaitu pelevelan dari level 1 proses 1.5 *Data flow diagram* level 1 proses 1.5 ini terdapat 6 proses, gambarnya sebagai berikut:

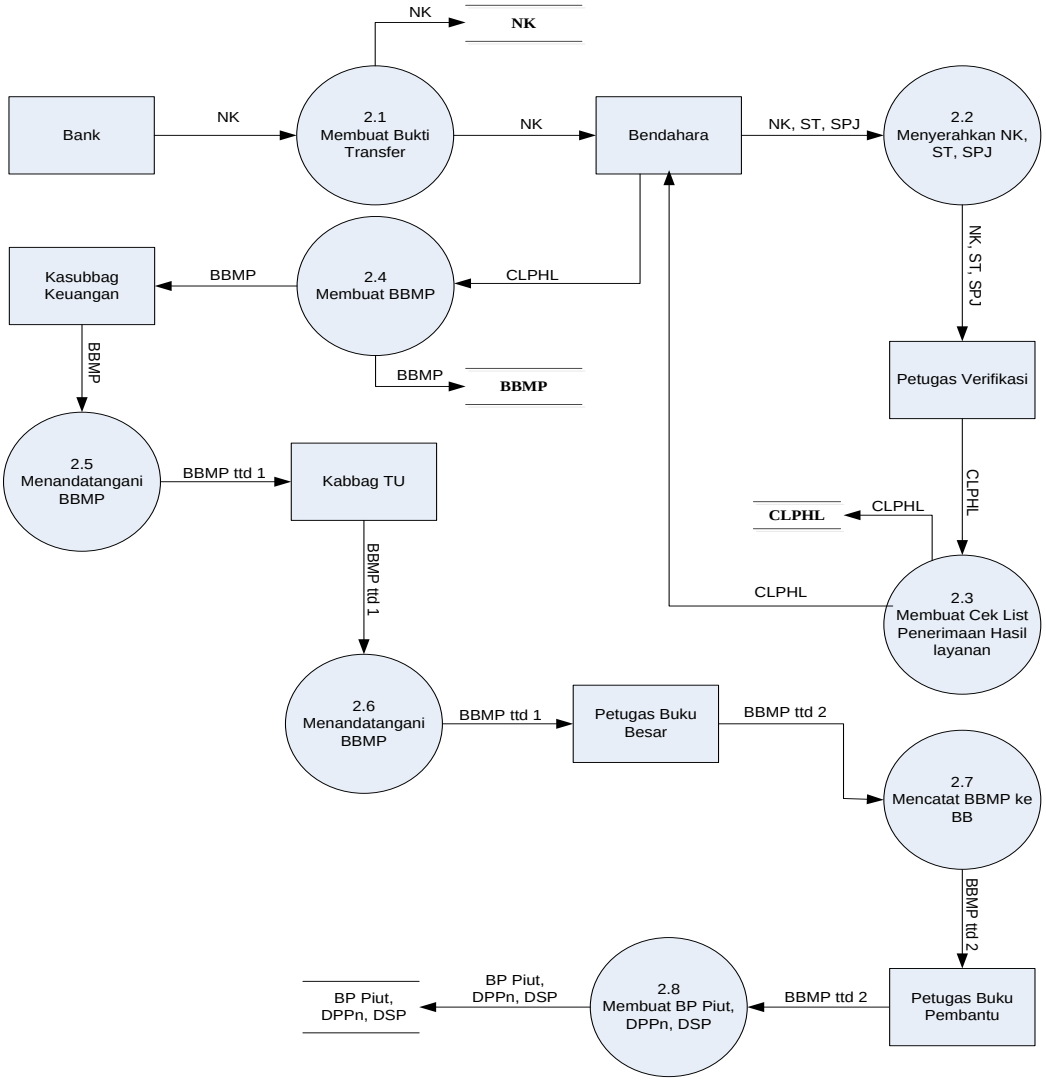


Gambar 4.6 Diagram Level 1 Proses 1.5 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut: Bendahara membuat BBMRM, BKUPI dan BPBRM, BBMRM akan diterima oleh Kasubbag Keuangan dan Kabag TU untuk ditanda tangan, lalu BBMRM diberikan ke petugas buku besar untuk dicatat ke buku besar dan diberikan ke petugas buku pembantu lalu dibuatkan RSPP.

4.2.1.5 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 2.0 yang Diusulkan

Data flow diagram level 1 proses 2.0 membahas tentang proses pendapatan uang hasil jasa layanan. *Data flow diagram* level 1 proses 2.0 ini terdapat 8 proses, gambarnya sebagai berikut:



Gambar 4.7 Diagram Level 1 Proses 2.0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

Bendahara menerima uang melalui bank dari pihak rekanan berdasarkan nota kredit (NK). Bendahara menerima ceklist penerimaan PNBP/CLPP dari petugas verifikasi dan membuat bukti bank masuk PNBP/BBMP sebanyak 3 lembar, selanjutnya disampaikan kepada kasubbag keuangan dan kabag TU untuk ditandatangani. Bendahara melakukan pencatatan di buku kas umum bendahara penerimaan (BKUPn) dan buku pembantu bank PNBP (BPBP) berdasarkan BBMP dan NK dari bank dan dicocokan dengan surat tagihan (ST) serta

kontraknya yang diambil dari arsip. Bendahara menyampaikan BBMP lembar kedua kepada petugas buku besar dan lembar ketiga kepada petugas buku pembantu sedangkan lembar pertama lampirannya disimpan sebagai arsip.

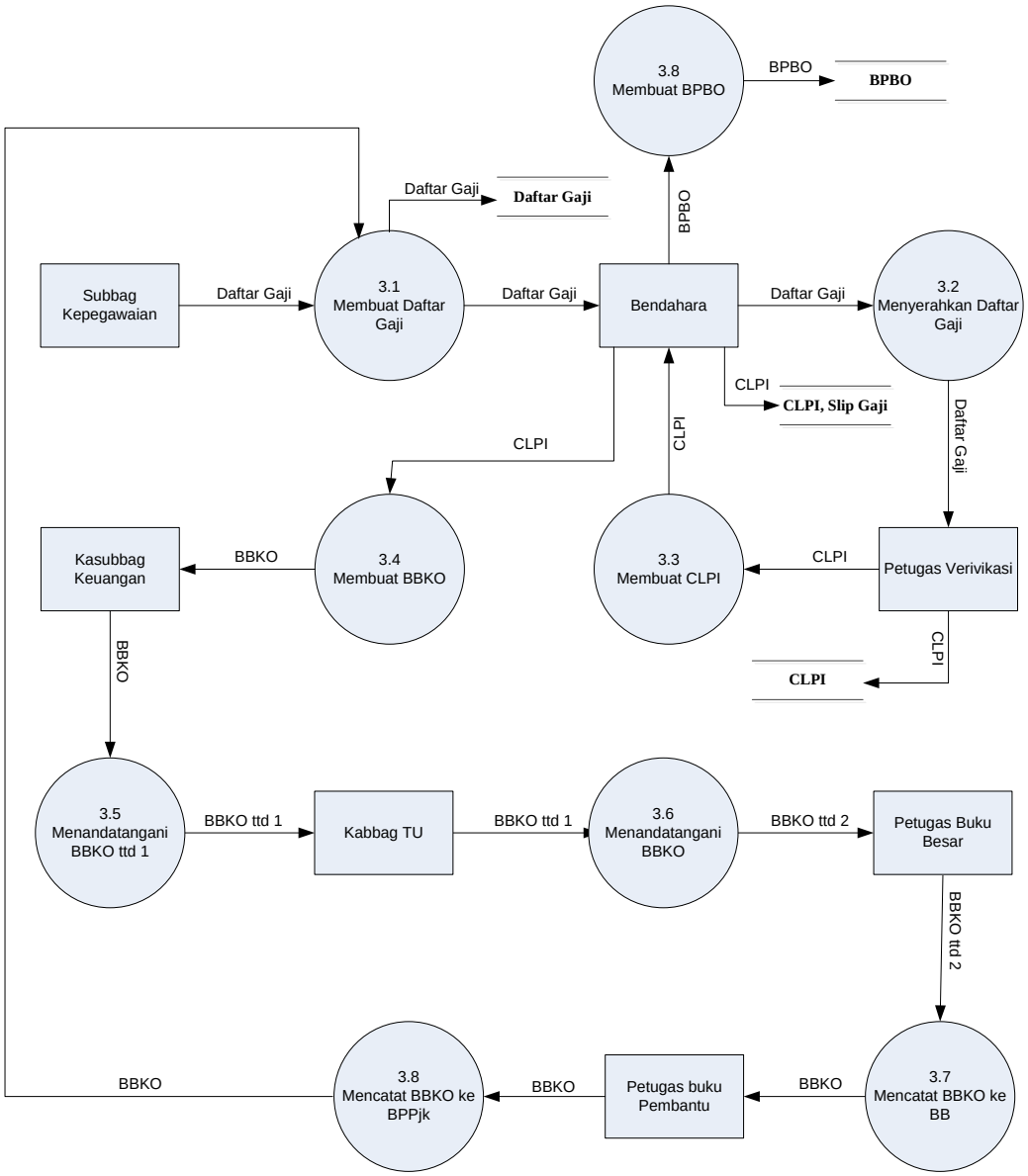
Petugas verifikasi melakukan pengujian atas penerimaan pendapatan di bank berdasarkan NK atau e-banking dari bank dengan cara membandingkan NK tersebut dengan surat tagihan (ST) dan surat perjanjian (SPj) yang diterima dari bendahara. Petugas verifikasi membuat CLPHL atas pengujian tersebut.

Petugas buku besar melakukan pencatatan pada buku besar (BB) atas penerimaan pendapatan hasil jasa layanan BLU-B4T dan buku besar piutang (BP piut) serta buku besar pajak berdasarkan lembar kedua BBMP yang telah ditandatangani lengkap.

Petugas buku pembantu melakukan pencatatan daftar piutang perjenis layanan (DPPJL) dan daftar saldo piutang (DSP) atas penerimaan pendapatan tersebut berdasarkan lembar ketiga BBMP yang sudah ditandatangani lengkkap. Petugas buku pembantu melakukan pembuatan daftar penerimaan pendapatan (DPPn) dan buku pembantu pajak (BPPjk). Petugas buku pembantu mencocokan BBMP tersebut dengan DSP sebelumnya baik atas jumlah piutang maupun jatuh temponya.

4.2.1.6 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 3.0 yang Diusulkan

Diagram arus data level 1 proses 3.0 membahas tentang proses biaya gaji. *Data flow diagram* level 1 proses 3.0 ini terdapat 8 proses, gambarnya sebagai berikut:



Gambar 4.8 Diagram Level 1 Proses 3.0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

Bendahara menerima daftar gaji dan tunjangan yang dibuat oleh subag kepegawaian berdasarkan daftar hadir karyawan dan surat keputusan pejabat yang berwenang. Bendahara menyampaikan daftar gaji kepada petugas verfikasi. Bendahara membuat slip gaji dan pencairan dana untuk pembayaran gaji karyawan. Bendahara pengeluaran membuat bukti bank keluar operasional

(BBKO) berdasarkan daftar gaji karyawan yang telah diverifikasi, untuk kemudian ditandatangani kasubbag keuangan dan kabag TU. Bendahara mencatat ke buku kas umum bendahara pengeluaran (BKUPI) dan buku pembantu operasionnal (BPBO).

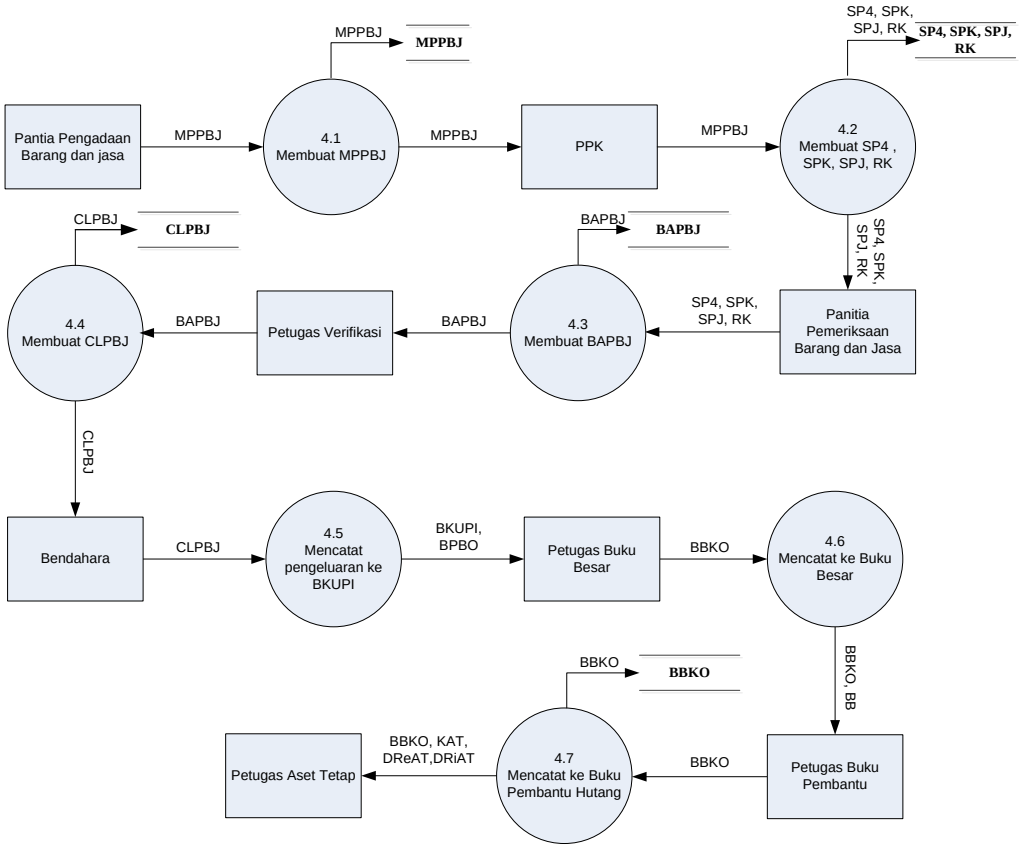
Petugas verifikasi melakukan pengujian atas daftar gaji, mengenai keabsahan dan kelengkepan dokumen, serta kebenaran jumlah. Petugas verifikasi membuat ceklist pengeluaran (CLPI).

Petugas buku besar mencatat ke buku besar (BB) berdasarkan BBKO lembar kedua yang diterima dari bendahara.

Petugas buku pembantu mencatat ke buku pembantu pajak (BPPjk) berdasarkan BBKO lembar ketiga yang diterima dari bendahara.

4.2.1.7 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 4.0 yang Diusulkan

Data Flow Diagram level 1 proses 4.0 membahas tentang proses biaya pengadaan barang dan jasa. *Data flow diagram* level 1 proses 4.0 ini terdapat 7 proses, gambarnya sebagai berikut:



Gambar 4.9 Diagram Level 1 Proses 4.0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

Panitia pengadaan barang dan jasa menerima disposisi dari kabag TU atas permohonan pengadaan barang dan jasa berdasarkan memorandum yang disampaikan dari PPK. Panitia pengadaan barang dan jasa menyiapkan dokumen pengadaan. Panitia pengadaan barang dan jasa membuat surat usulan/rekomendasi kepada PPK. Panitia pengadaan barang dan jasa membuat daftar pengadaan aset tetap (DPAT) dan/atau daftar pengadaan barang dan jasa (DPBJ).

Pejabat pembuat komitmen membuat dan menyampaikan memorandum (MPPK) kepada kabag TU untuk selanjutnya disampaikan kepada kepala B4T/KPA untuk kegiatan pengadaan barang dan/jasa sesuai kebutuhan BLU-B4T.

Pejabat pembuat komitmen membuat surat penetapan penunjukan pelaksanaan pekerjaan (SP4) atas surat usulan/rekomendasi dari panitia pengadaan barang dan jasa. Pejabat pembuat komitmen membuat surat perintah kerja (SPK) dan lampiran SPK/LSPK. Pejabat pembuat komitmen membuat dan menandatangani surat pejanjian (SPj) dengan penyedia jasa. Pejabat pembuat komitmen membuat resume kontrak (RK). Pejabat pembuat komitmen menyelenggarakan pengajuan surat permintaan pembayaran (SPP) dengan daftar rincian permintaan pembayaran (DriPP) yang dilampiri dokumen-dokumen pengadaan barang dan jasa.

Tim pemerikasa barang dan jasa melakukan pemerikasaan atas barang/jasa yang diterima dari penyedia barang/jasa. Tim pemeriksa barang dan jasa membuat berita acara pemerikasaan barang dan jasa (BAPBJ). Pejabat pembuat komitmen menyampaikan BAPBJ kepada PPK.

Petugas verifikasi melakukan verifikasi terhadap SPP dan lampirannya yang diterima dari PPK atas keabsahan dokumen, kelengkapan dokumen, dan ketersediaan dana kemudian dicocokan dengan RBAnya. Petugas verifikasi membuat ceklist pengadaan barang dan jasa (CLPBJ).

Bendahara menerima CLPBJ dan membuat cek serta BBKO ditandatangani kasubag keuangan dan diketahui serta ditandatangani oleh kabag TU. Cek ditandatangani 2 dari 3 pejabat yang ditunjuk untuk itu. Bendahara mencatat atas pengeluaran ke dalam buku kas umum bendahara (BKUPI) dan buku pembantu bank operasioanal (BPBO). Bendahara melakukan realisasi pembayaran kepada penyedia barang/jasa.

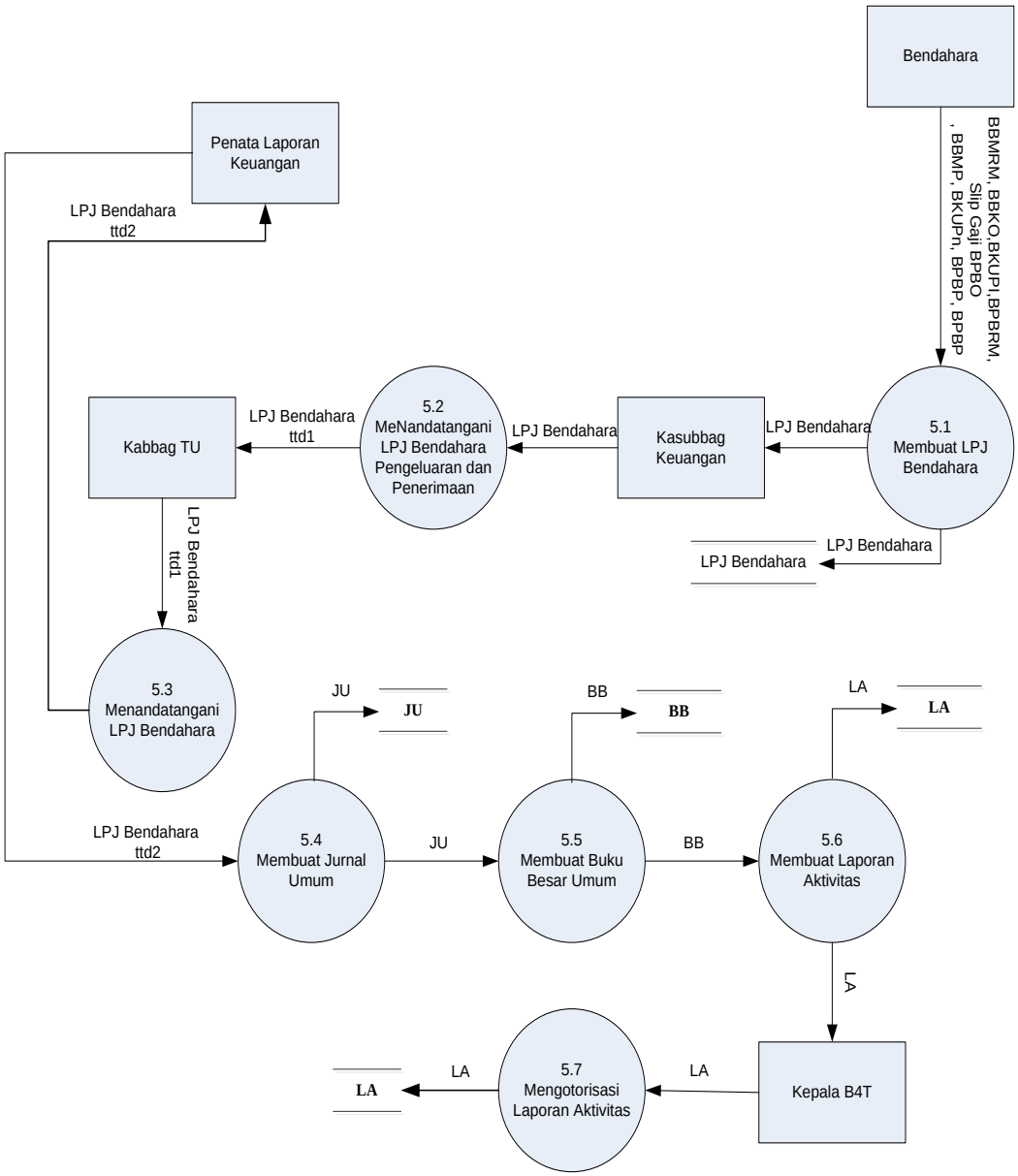
Petugas buku besar mencatat pada buku besar (BB) berdasarkan BBKO lembar kedua yang diterima dari.

Petugas buku pembantu mencatat pada buku pembantu hutang (BPH) daftar hutang per jenis layanan (DHPJL), buku pembantu bank dan daftar persediaan (Dper).

Petugas administrasi aset tetap mencatat dan membuat kartu aset tetap (KAT), daftar rekap aset tetap (DreAT), daftar rincian aset tetap (DriAT) berdasarkan BBKO di petugas buku pembantu.

4.2.1.8 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 5.0 yang Diusulkan

Data Flow Diagram level 1 proses 5.0 membahas tentang proses pembuatan laporan aktivitas. *Data flow diagram* level 1 proses 5.0 ini terdapat 7 proses, gambarnya sebagai berikut:



Gambar 4.10 Diagram Level 1 Proses 5.0 yang Diusulkan

Deskripsi dari gambar *data flow diagram* tersebut adalah sebagai berikut:

Bendahara membuat LPJ dan menyampaikannya kepada Kasubbag Keungan. Kasubbag Keuangan menerima LPJ Bendahara yang selanjutnya ditanda tangan dan menyampaikannya ke Kabbag TU.

Kabbag TU menerima LPJ Bendahara yang selanjutnya ditandatangan dan menyampaikannya ke Penata Laporan keuangan.

Penata Laporan Keuangan menerima LPJ Bendahara yang sudah ditanda tangan oleh Kasubbag Keuangan dan kabbag TU. Penata Laporan Keuangan membuat jurnal umum, buku besar umum dan selanjutnya membuat laporan aktivitas. Penata Laporan Keuangan menyerahkan Laporan aktivitas kepada Kepala B4T.

Kepala B4T menerima laporan aktivitas dari Penata Laporan Keuangan lalu mengotorisasi laporan aktivitas tersebut. Kepala B4T menyimpan laporan aktivitas sebagai arsip instansi/perusahaan.

4.2.2 Kamus Data yang Diusulkan

Kamus data dari penjabaran *Data Flow Diagram* sistem informasi laporan aktivitas pada Badan Layanan Umum Balai Besar Bahan dan Barang Teknik (B4T) Bandung yang diusulkan, dapat dirincikan sebagai berikut:

Tabel 4.4 Kamus Data Usulan SP2D

Nama Arus Data	:	Surat Perintah Pencairan Dana
Alias	:	SP2D
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	KPPN-Proses 1.1
		Proses 1.1-Bank
Penejelasan	:	Digunakan setelah SPM dibuat untuk mencairkan dana dari APBN/RM

Tabel 4.5 Kamus Data Usulan BBMP

Nama Arus Data	:	Bukti Bank Masuk PNBP
Alias	:	BBMP
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Bendahara Penerimaan-Proses 2.4
		Proses 2.4-Kasubbag Keuangan
Penejelasan	:	Bendahara Penerimaan membuat BBMP dan menyerahkan
		kepada Kasubbag Keuangan untuk ditandatangan.

Tabel 4.6 Kamus Data Usulan CLPI

Nama Arus Data	:	Ceklist Pengeluaran
Alias	:	CLPI
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Petugas Verifikasi-Proses 3.3
		Proses 3.3-Bendahara Pengeluaran
Penejelasan	:	Petugas verifikasi membuat CLPI lalu diserahkan kepada
		Bendahara Pengeluaran.

Tabel 4.7 Kamus Data Usulan BBKO

Nama Arus Data	:	Bukti Bank Keluar Operasional
Alias	:	BBKO
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Bendahara Pengeluaran-Proses 3.4
		Proses 3.4-Kasubbag Keuangan
Penejelasan	:	Bendahara Pengeluaran membuat BBKO lalu diserahkan
		kepada Kasubbag Keuangan untuk ditandatangan.

Tabel 4.8 Kamus Data Usulan BPPjk

Nama Arus Data	:	Buku Pembantu Pajak
Alias	:	BPPjk
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Petugas Verifikasi-Proses 3.3
		Proses 3.3-Bendahara Pengeluaran
Penejelasan	:	Petugas verifikasi membuat CLPI lalu diserahkan kepada
		Bendahara Pengeluaran.

Tabel 4.9 Kamus Data Usulan CLPBJ

Nama Arus Data	:	CLPBJ
Alias	:	CLPBJ
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Petugas Verifikasi-Proses 4.5
		Proses 4.5-Bendahara Pengeluaran
Penejelasan	:	Petugas verifikasi membuat CLPBJ lalu diserahkan kepada Bendahara Pengeluaran.

Tabel 4.10 Kamus Data Usulan BKUPI

Nama Arus Data	:	BKUPI
Alias	:	BKUPI
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Bendahara Pengeluaran-Proses 4.6
		Proses 4.6-Petugas Buku Besar
Penejelasan	:	Bendahara Pengeluaran menyerahkan CLPBJ kepada Bendahara Pengeluaran lalu Bendahara Pengeluaran mencatat pengeluaran ke BKUPI.

Tabel 4.11 Kamus Data Usulan Jurnal Umum

Nama Arus Data	:	Jurnal Umum
Alias	:	JU
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Penata Laporan Keuangan-Proses 5.4
		Proses 5.4-Kepala B4T
Penejelasan	:	Jurnal Umum dibuat setelah penginputan transaksi.

Tabel 4.12 Kamus Data Usulan Buku Besar Umum

Nama Arus Data	:	Buku Besar
Alias	:	BB
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Penata Laporan Keuangan-Proses 5.5
		Proses 5.5-Kepala B4T
Penejelasan	:	Buku Besar Umum dibuat setelah Jurnal Umum.

Tabel 4.13 Kamus Data Usulan Neraca Saldo

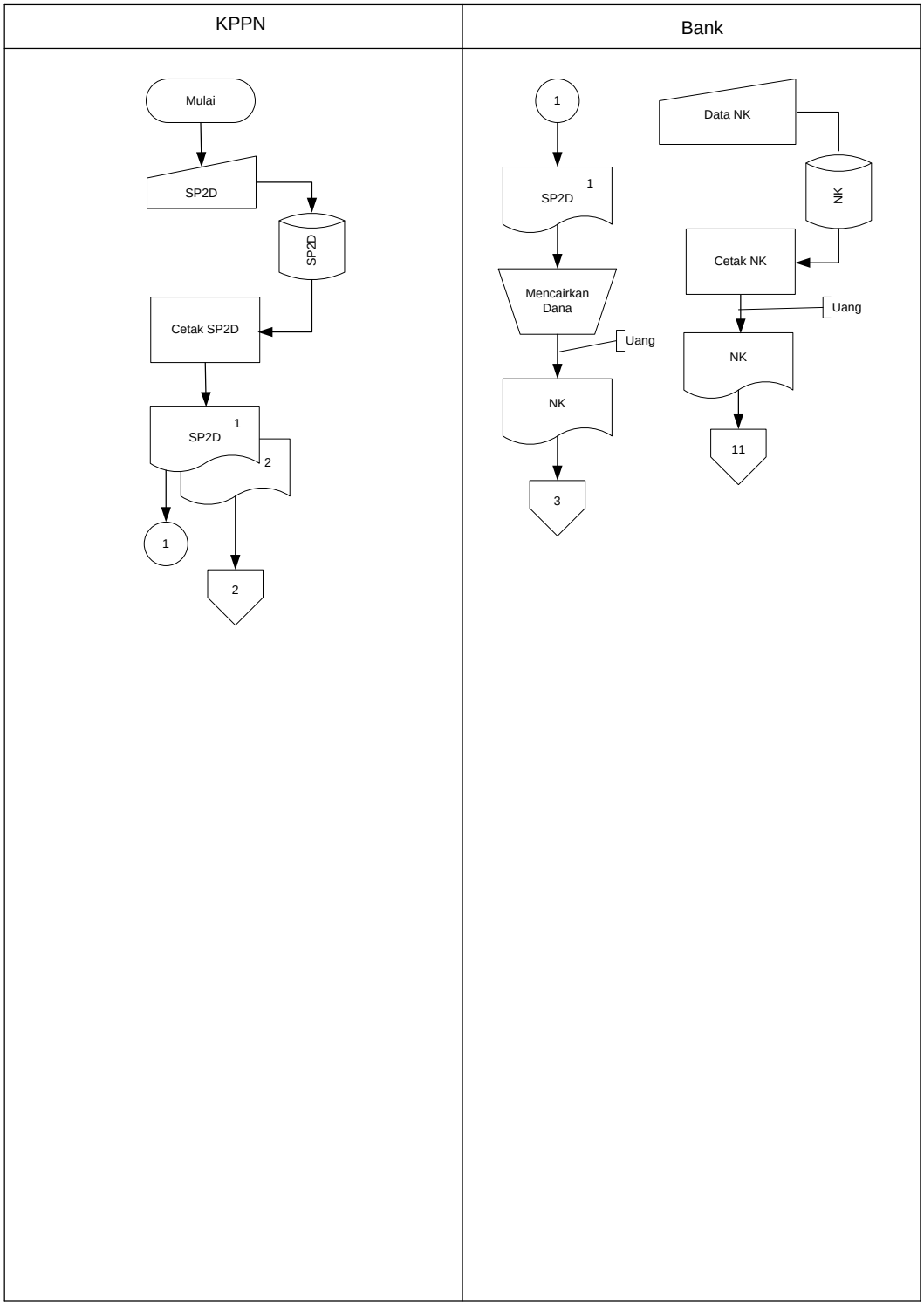
Nama Arus Data	:	Neraca Saldo
Alias	:	NS
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Penata Laporan Keuangan-Proses 5.6
		Proses 5.6-Kepala B4T
Penejelasan	:	Neraca Saldo dibuat setelah Buku Besar Umum

Tabel 4.14 Kamus Data Usulan Laporan Aktivitas

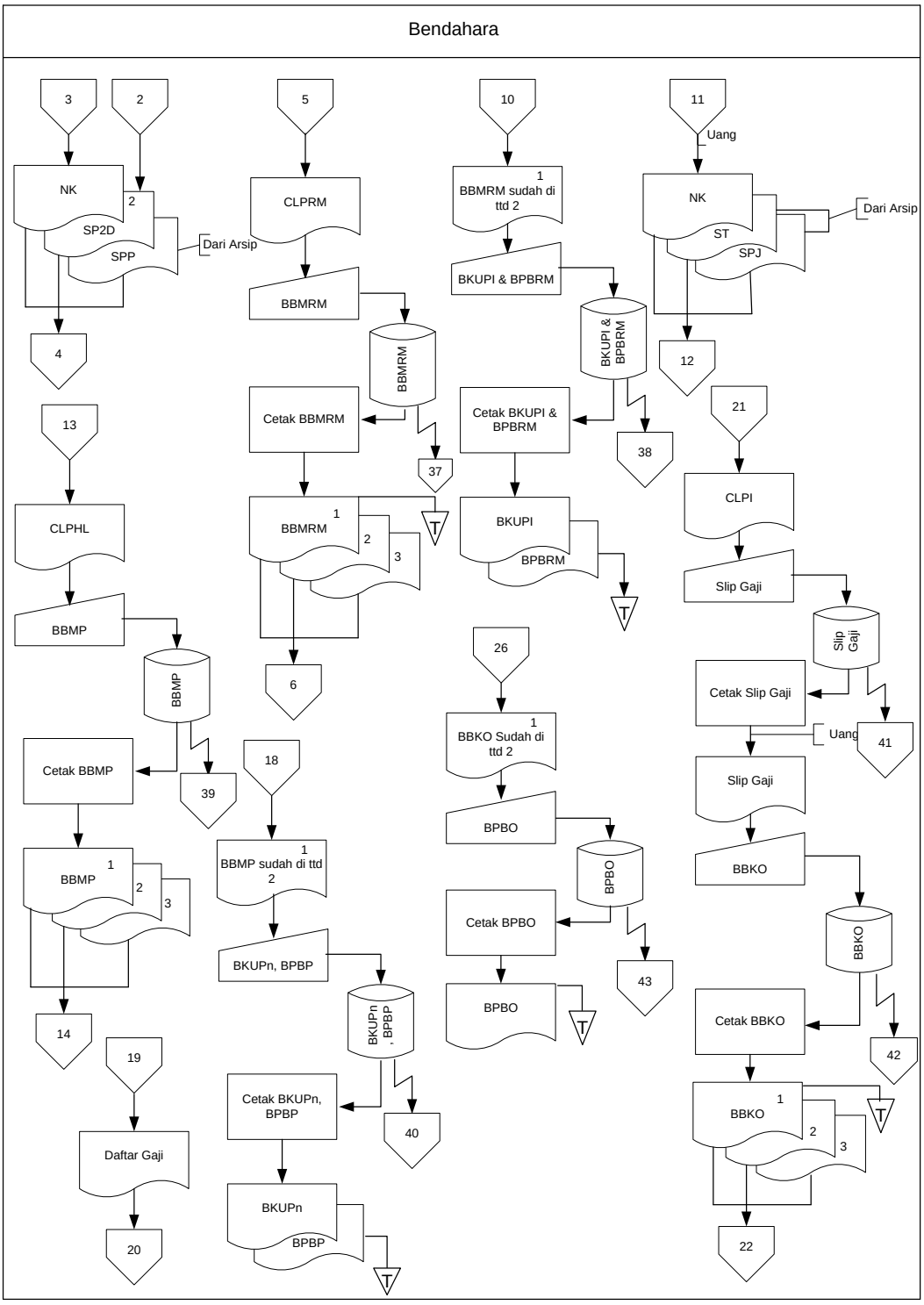
Nama Arus Data	:	Laporan Aktivitas
Alias	:	LA
Bentuk Data	:	Dokumen cetakan komputer
Arus Data	:	Penata Laporan Keuangan-Proses 5.7
		Proses 5.7-Kepala B4T
Penejelasan	:	Laporan Aktivitas dibuat setelah Jurnal Umum dan Buku Besar Umum.

4.2.3 Bagan Alir (*Flowchart*) Sistem yang diusulkan

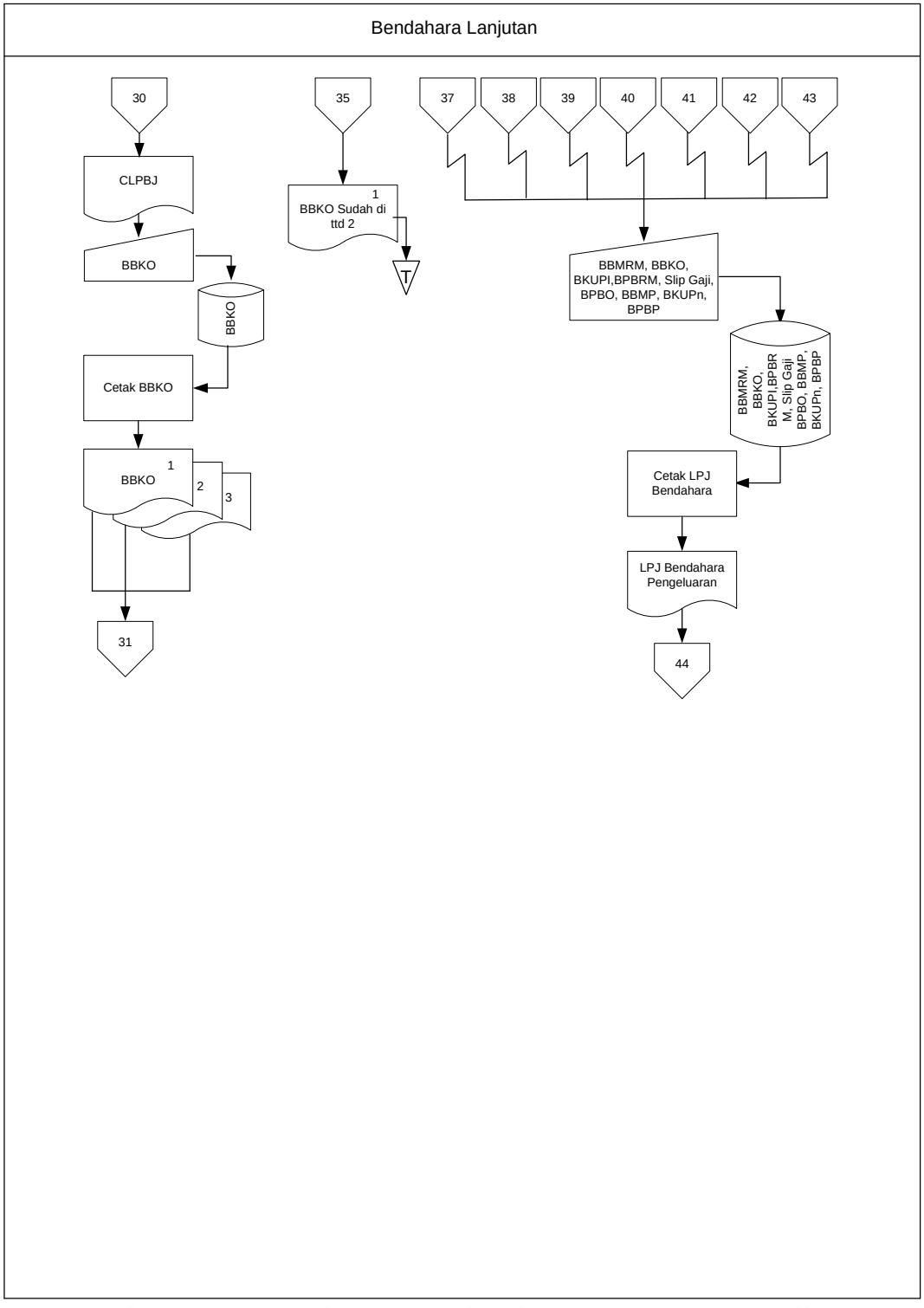
Bagan alir digunakkan untuk menggambarkan arus dokumen pada suatu sistem. Adapun bagan alir dokumen yang diusulkan dalam Sistem Informasi Akuntansi Laporan Aktivitas adalah sebagai berikut:



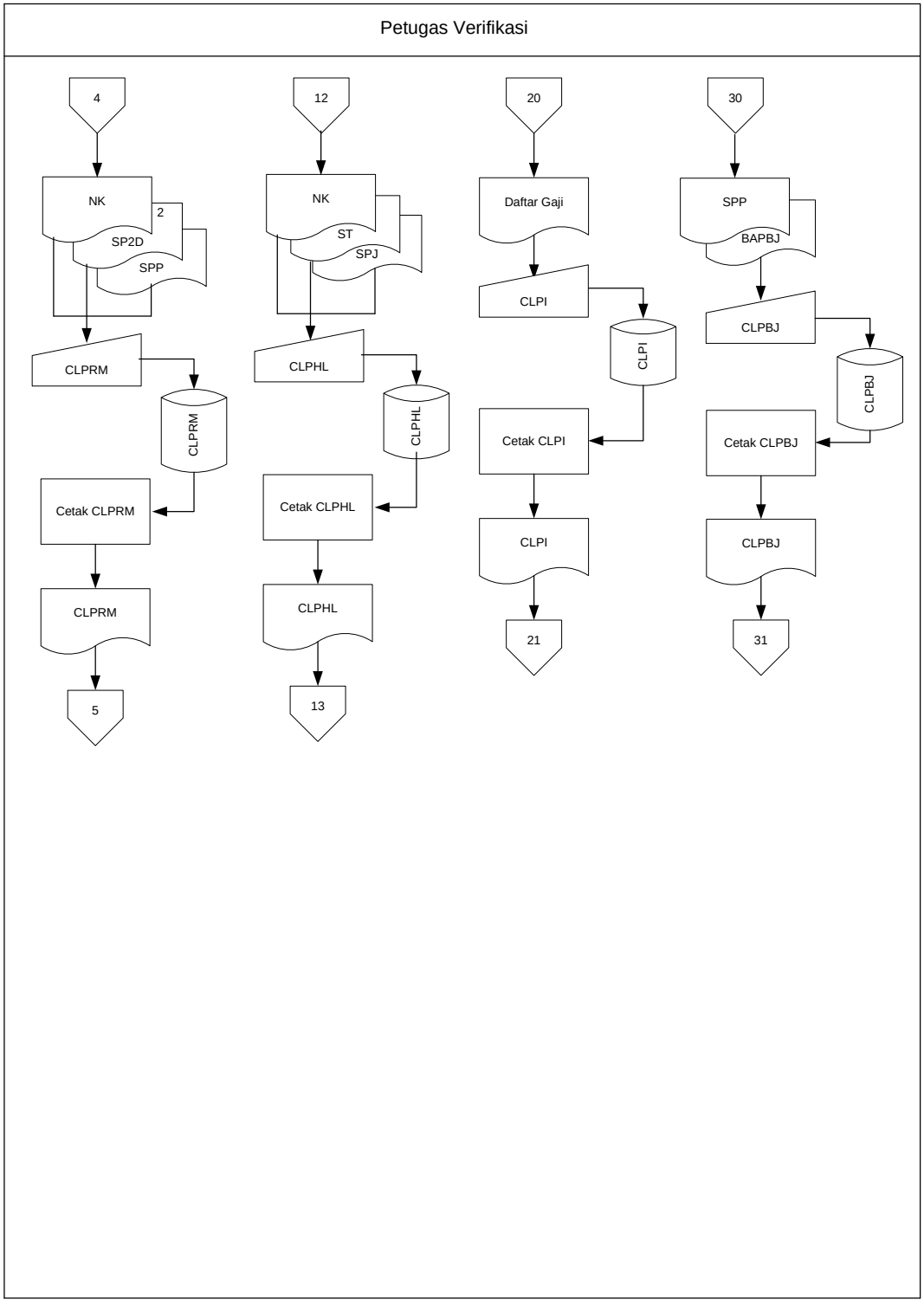
Gambar 4.11 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



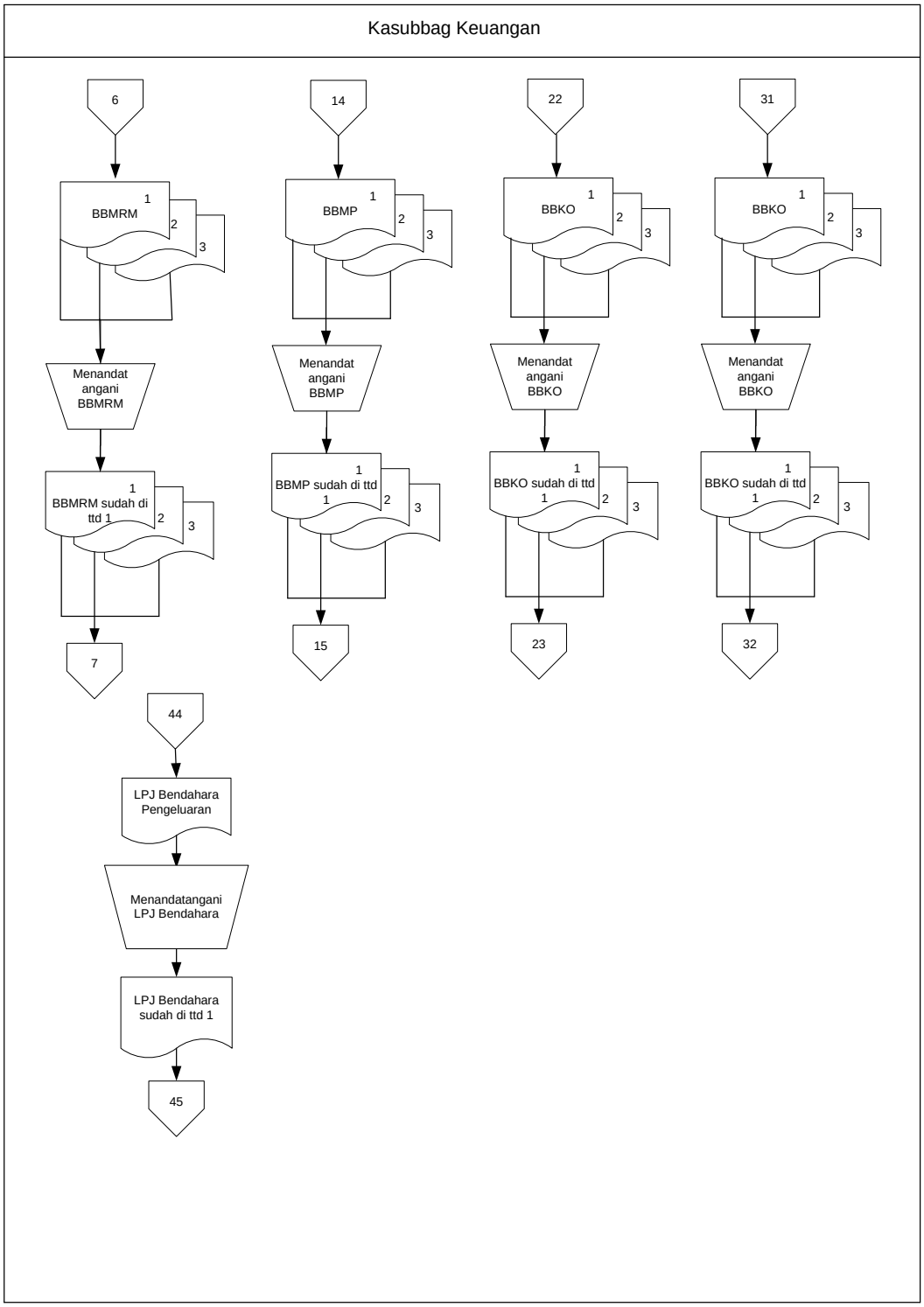
Gambar 4.12 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



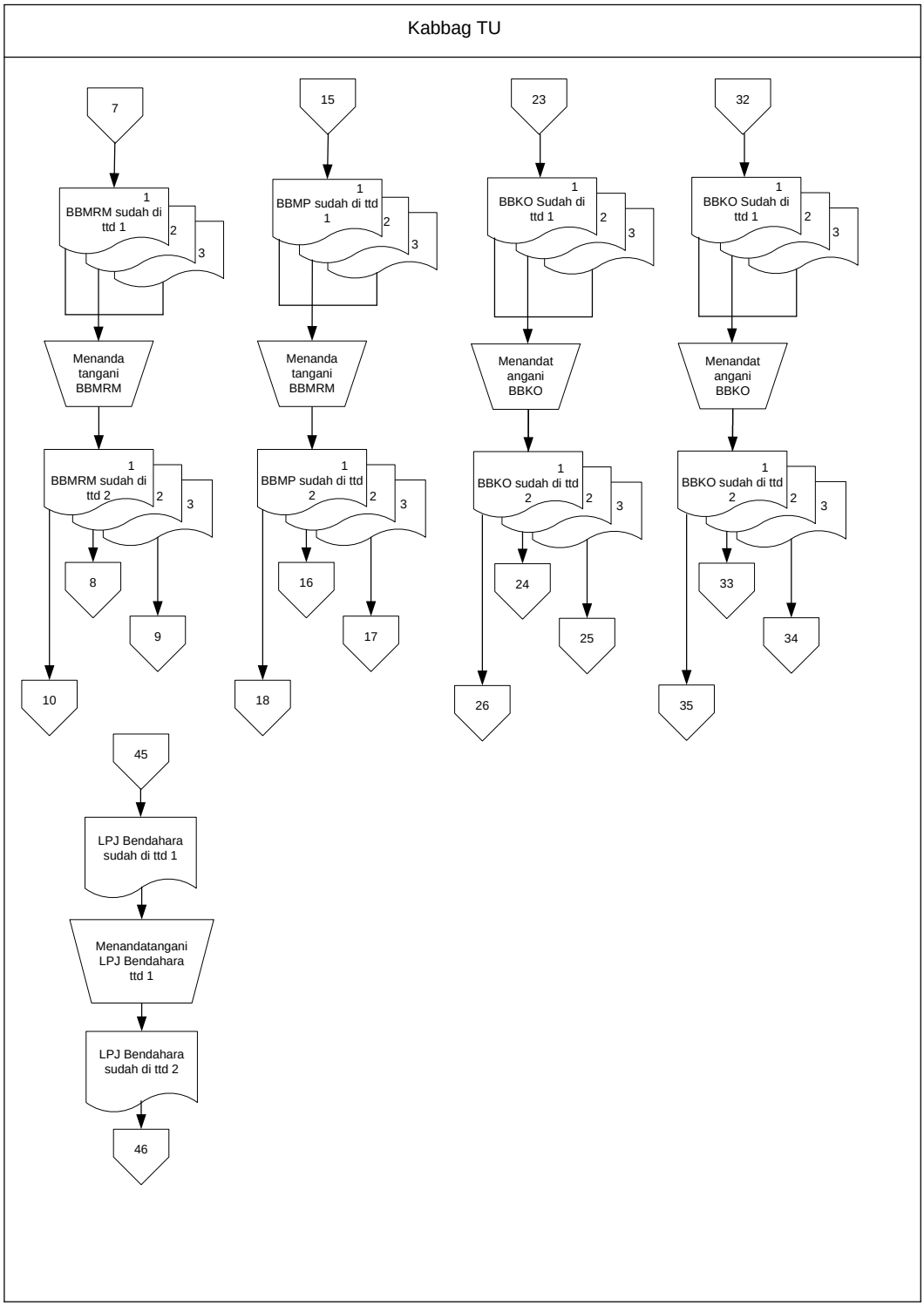
Gambar 4.13 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



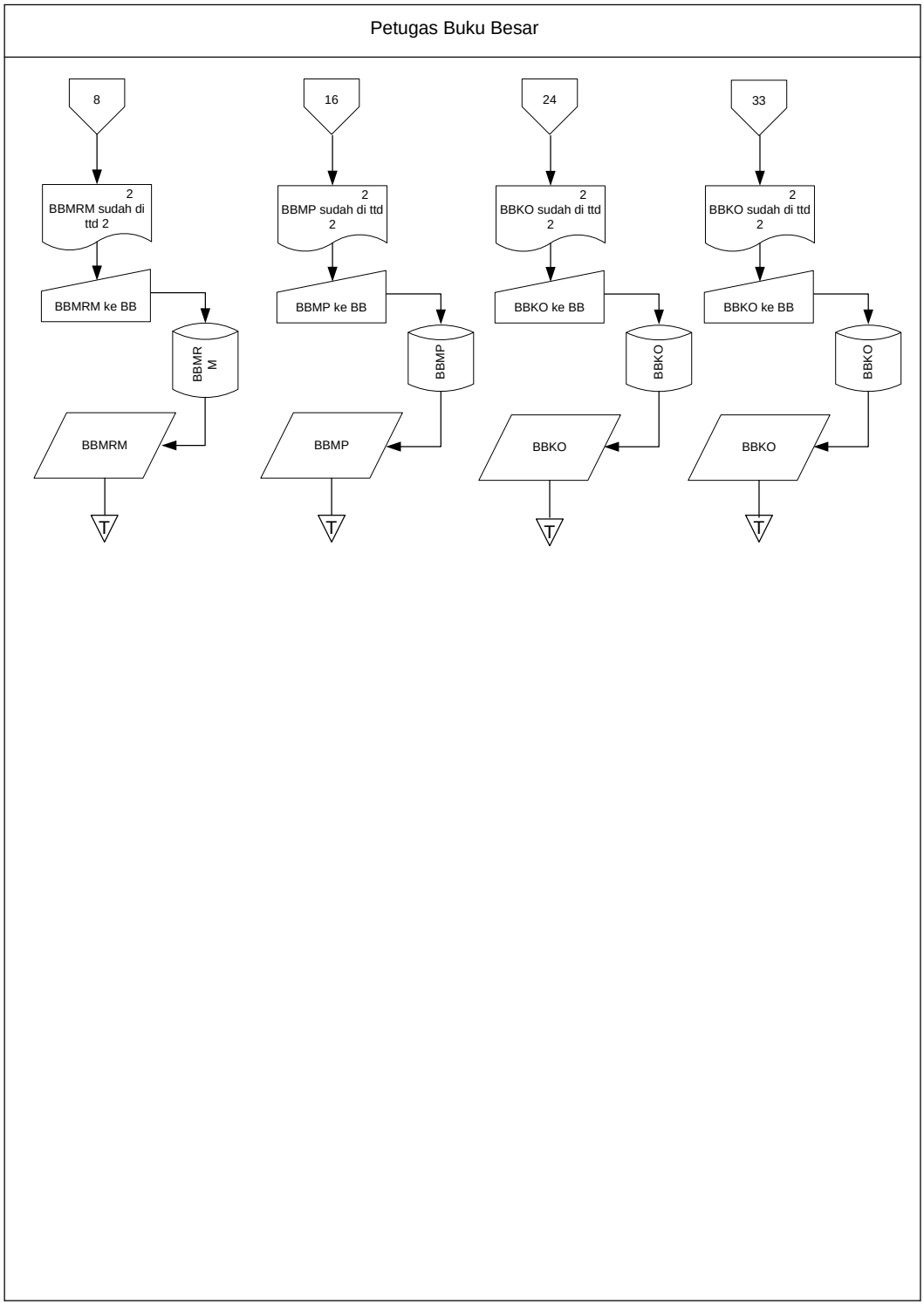
Gambar 4.14 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



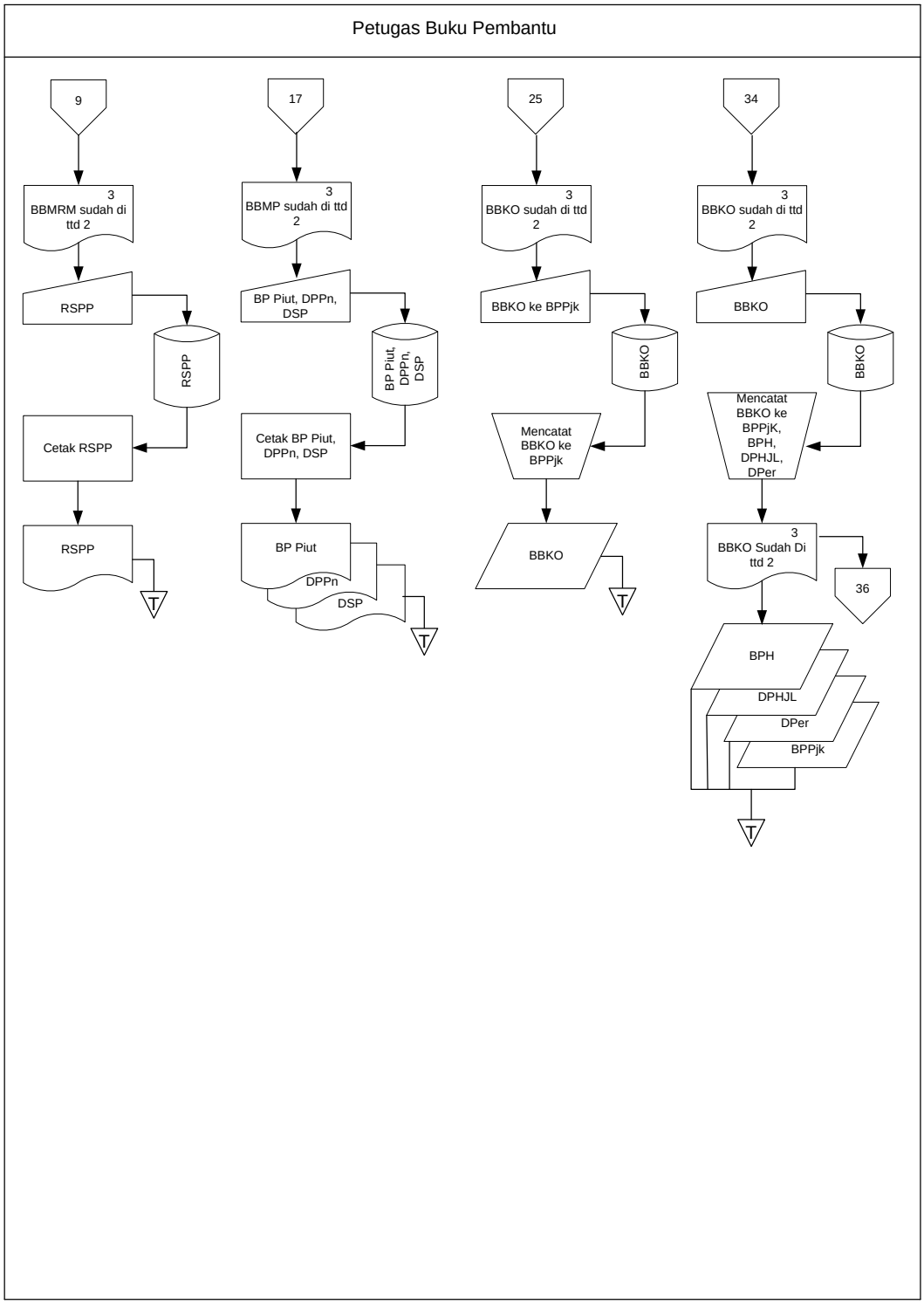
Gambar 4.15 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



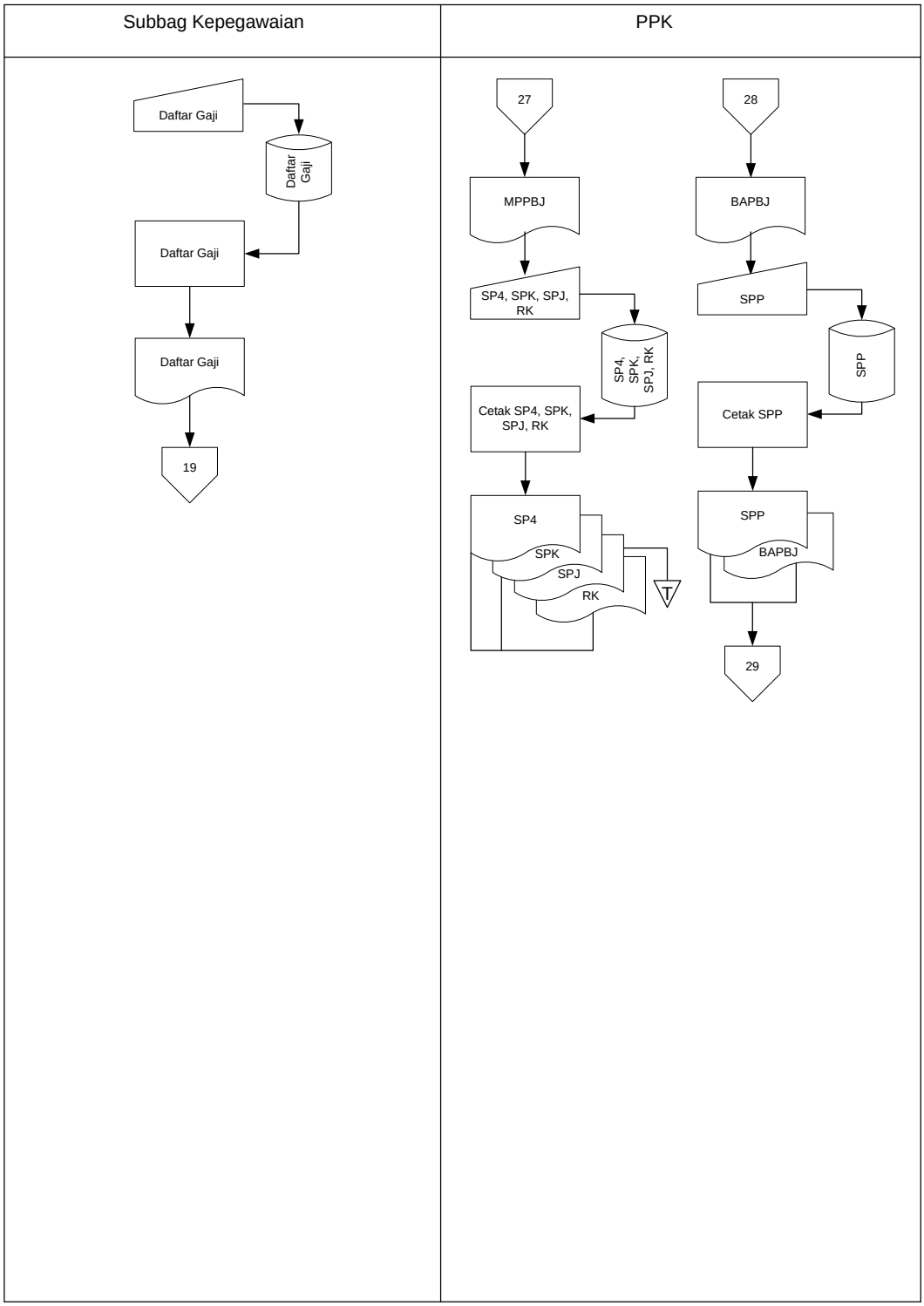
Gambar 4.16 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



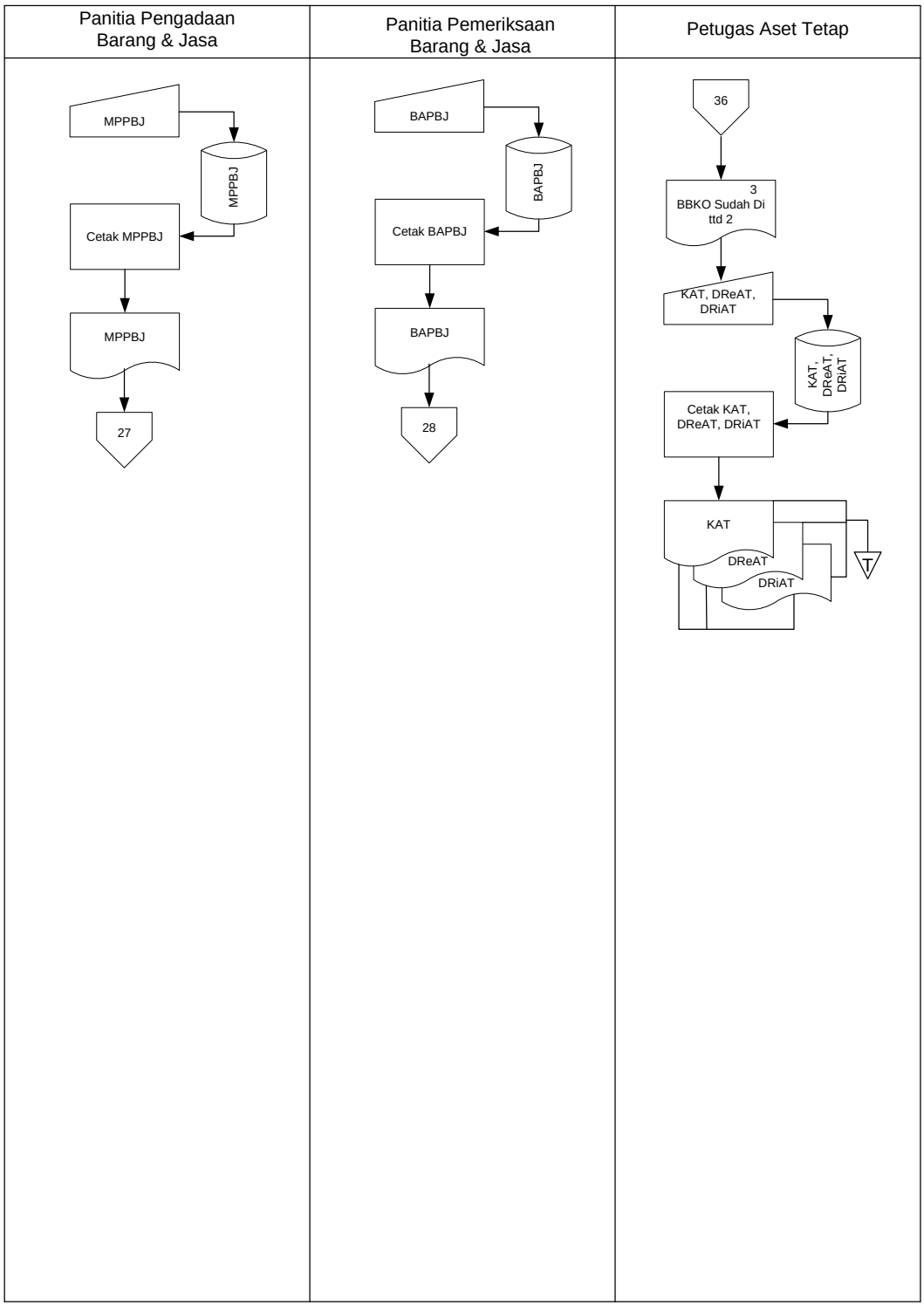
Gambar 4.17 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



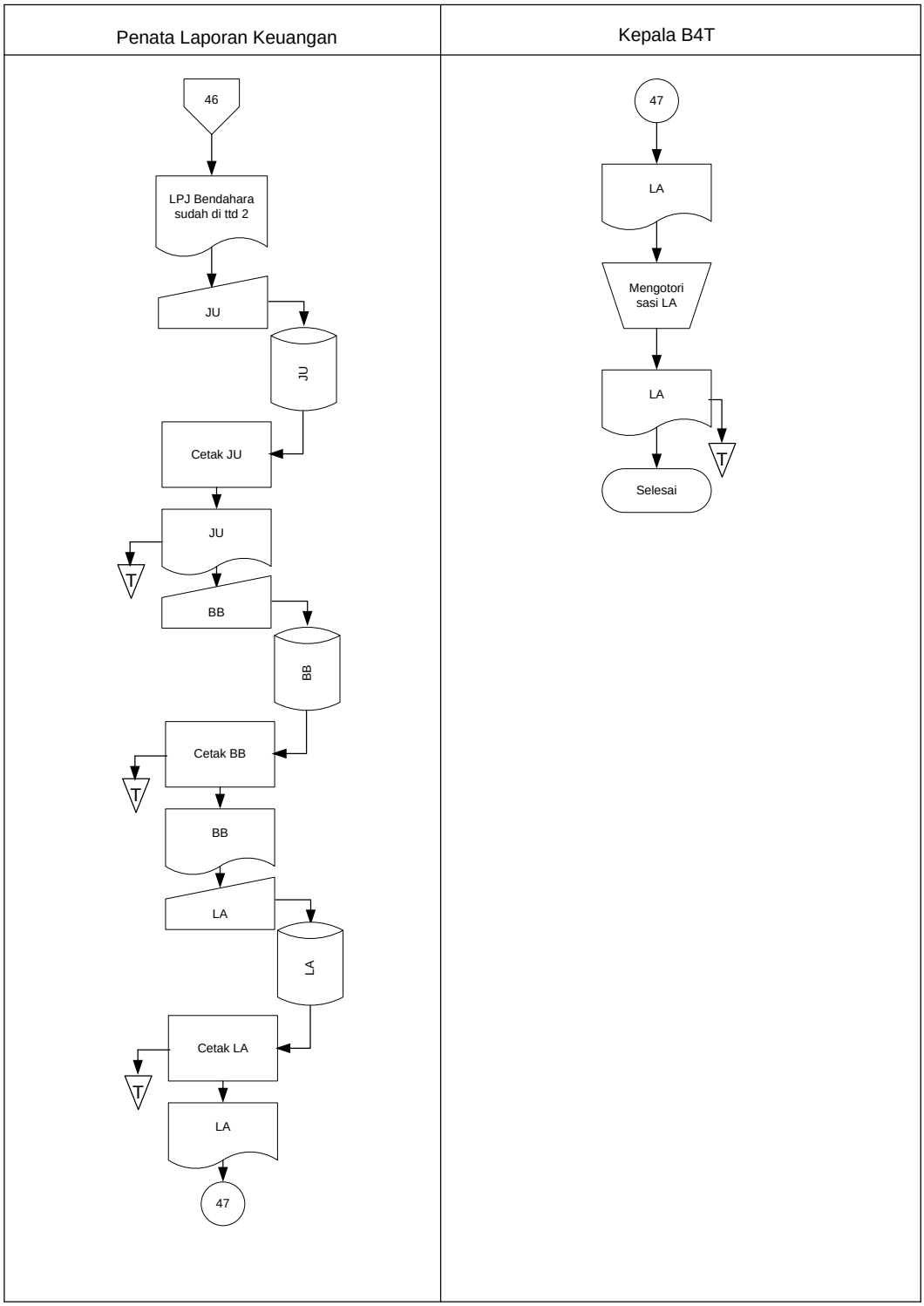
Gambar 4.18 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



Gambar 4.19 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



Gambar 4.20 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan



Gambar 4.21 Bagan Alir Sistem *(Flowchart System*) Yang Diusulkan

Penjelasan dari bagan alir dokumen yang diusulkan yaitu sebagai berikut:

A. KPPN mengeluarkan SP2D sebagai surat untuk mencairkan subsidi dana APBN yang akan diterima oleh bendahara.

B. Bendahara menerima uang melalui bank dari pihak rekanan berdasarkan nota kredit (NK). Bendahara menerima ceklist penerimaan PNBP/CLPP dari petugas verifikasi dan membuat bukti bank masuk PNBP/BBMP sebanyak 3 lembar, selanjutnya disampaikan kepada kasubbag keuangan dan kabag TU untuk ditandatangani. Bendahara melakukan pencatatan di buku kas umum bendahara penerimaan (BKUPn) dan buku pembantu bank PNBP (BPBP) berdasarkan BBMP dan NK dari bank dan dicocokan dengan surat tagihan (ST) serta kontraknya yang diambil dari arsip. Bendahara menyampaikan BBMP lembar kedua kepada petugas buku besar dan lembar ketiga kepada petugas buku pembantu sedangkan lembar pertama lampirannya disimpan sebagai arsip.

Petugas verifikasi melakukan pengujian atas penerimaan pendapatan di bank berdasarkan NK atau e-banking dari bank dengan cara membandingkan NK tersebut dengan surat tagihan (ST) dan surat perjanjian (SPj) yang diterima dari bendahara penerimaan. Petugas verifikasi membuat CLPHL atas pengujian tersebut.

Petugas buku besar melakukan pencatatan pada buku besar (BB) atas penerimaan pendapatan hasil jasa layanan BLU-B4T dan buku besar piutang (BP piut) serta buku besar pajak berdasarkan lembar kedua BBMP yang telah ditandatangani lengkap.

Petugas buku pembantu melakukan pencatatan daftar piutang per jenis layanan (DPPJL) dan daftar saldo piutang (DSP) atas penerimaan pendapatan tersebut berdasarkan lembar ketiga BBMP yang sudah ditandatangani lengkap. Petugas buku pembantu melakukan pembuatan daftar penerimaan pendapatan (DPPn) dan buku pembantu pajak (BPPjk). Petugas buku pembantu mencocokan BBMP tersebut dengan DSP sebelumnya baik atas jumlah piutang maupun jatuh temponya.

C. Bendahara menerima daftar gaji dan tunjangan yang dibuat oleh subag kepegawaian berdasarkan daftar hadir karyawan dan surat keputusan pejabat yang berwenang. Bendahara menyampaikan daftar gaji kepada petugas verfikasi. Bendahara membuat slip gaji dan pencairan dana untuk pembayaran gaji karyawan. Bendahara membuat bukti bank keluar operasional (BBKO) berdasarkan daftar gaji karyawan yang telah diverifikasi, untuk kemudian ditandatangani kasubbag keuangan dan kabag TU. Bendahara mencatat ke buku kas umum bendahara pengeluaran (BKUPI) dan buku pembantu operasionnal (BPBO).

Petugas verifikasi melakukan pengujian atas daftar gaji, mengenai keabsahan dan kelengkepan dokumen, serta kebenaran jumlah. Petugas verifikasi membuat ceklist pengeluaran (CLPI).

Petugas buku besar mencatat ke buku besar (BB) berdasarkan BBKO lembar kedua yang diterima dari bendahara.

Petugas buku pembantu mencatat ke buku pembantu pajak (BPPjk) berdasarkan BBKO lembar ketiga yang diterima dari bendahara.

D. Panitia pengadaan barang dan jasa menerima disposisi dari kabag TU atas permohonan pengadaan barang dan jasa berdasarkan memorandum yang disampaikan dari PPK. Panitia pengadaan barang dan jasa menyiapkan dokumen pengadaan. Panitia pengadaan barang dan jasa membuat surat usulan/rekomendasi kepada PPK. Panitia pengadaan barang dan jasa membuat daftar pengadaan aset tetap (DPAT) dan/atau daftar pengadaan barang dan jasa (DPBJ).

Pejabat pembuat komitmen membuat dan menyampaikan memorandum (MPPK) kepada kabag TU untuk selanjutnya disampaikan kepada kepala B4T/KPA untuk kegiatan pengadaan barang dan/jasa sesuai kebutuhan BLU-B4T. Pejabat pembuat komitmen membuat surat penetapan penunjukan pelaksanaan pekerjaan (SP4) atas surat usulan/rekomendasi dari panitia pengadaan barang dan jasa. Pejabat pembuat komitmen membuat surat perintah kerja (SPK) dan lampiran SPK/LSPK. Pejabat pembuat komitmen membuat dan menandatangani surat pejanjian (SPj) dengan penyedia jasa. Pejabat pembuat komitmen membuat resume kontrak (RK). Pejabat pembuat komitmen menyelenggarakan pengajuan surat permintaan pembayaran (SPP) dengan daftar rincian permintaan pembayaran (DriPP) yang dilampiri dokumen-dokumen pengadaan barang dan jasa.

Tim pemerikasa barang dan jasa melakukan pemerikasaan atas barang/jasa yang diterima dari penyedia barang/jasa. Tim pemeriksa barang dan jasa membuat berita acara pemerikasaan barang dan jasa (BAPBJ). Pejabat pembuat komitmen menyampaikan BAPBJ kepada PPK.

Petugas verifikasi melakukan verfikasi terhadap SPP dan lampirannya yang diterima dari PPK atas keabsahan dokumen, kelengkapan dokumen, dan ketersediaan dana kemudian dicocokan dengan RBAnya. Petugas verifikasi membuat ceklist pengadaan barang dan jasa (CLPBJ).

Bendahara menerima CLPBJ dan membuat cek serta BBKO ditandatangani kasubag keuangan dan diketahui serta ditandatangani oleh kabag TU. Cek ditandatangani 2 dari 3 pejabat yang ditunjuk untuk itu. Bendahara mencatat atas pengeluaran ke dalam buku kas umum bendahara pengeluaran (BKUPI) dan buku pembantu bank operasioanal (BPBO). Bendahara melakukan realisasi pembayaran kepada penyedia barang/jasa.

Petugas buku besar mencatat pada buku besar (BB) berdasarkan BBKO lembar kedua yang diterima dari bendahara pengeluaran.

Petugas buku pembantu mencatat pada buku pembantu hutang (BPH) daftar hutang per jenis layanan (DHPJL), buku pembantu bank dan daftar persediaan (Dper).

Petugas administrasi aset tetap mencatat dan membuat kartu aset tetap (KAT), daftar rekap aset tetap (DreAT), daftar rincian aset tetap (DriAT) berdasarkan BBKO di petugas buku pembantu.

E. Bendahara membuat LPJ dan menyampaikannya kepada Kasubbag Keungan. Kasubbag Keuangan menerima LPJ Bendahara yang selanjutnya ditanda tangan dan menyampaikannya ke Kabbag TU. Kabbag TU menerima LPJ Bendahara yang selanjutnya ditandatangan dan menyampaikannya ke Penata Laporan Keuangan.

Penata Laporan Keuangan menerima LPJ Bendahara yang sudah ditanda tangan oleh Kasubbag Keuangan dan kabbag TU. Penata Laporan Keuangan mencatat setiap transaksi pendapatan dan beban ke jurnal umum dan buku besar, selanjutnya dibuatkan laporan aktivitas. Penata Laporan Keuangan menyampaikan laporan aktivitas kepada Kepala B4T.

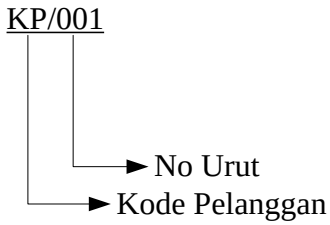
Kepala B4T menerima laporan aktivitas dari Penata Laporan Keuangan lalu mengotorisasi laporan aktivitas tersebut, setelah diotorisasi Kepala B4T menyimpan laporan aktivitas sebagai arsip instansi/perusahaan.

4.2.4 Perancangan Basis Data

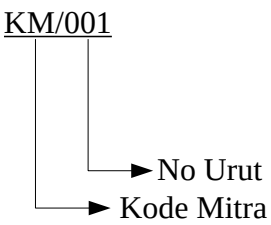
4.2.4.1 Kode Pada Kunci Utama

Adapun perancangan untuk pengkodean yang digunakan oleh penulis adalah sebagai berikut:

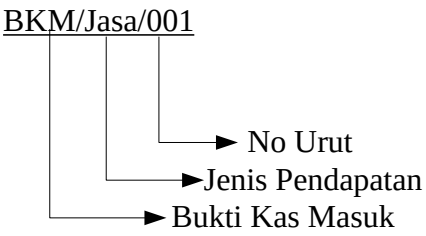
A. Kode Pelanggan



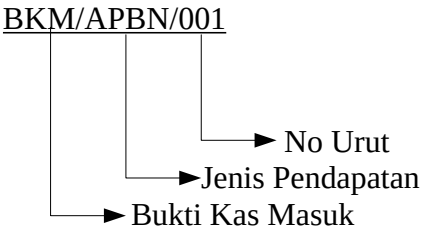
B. Kode Mitra



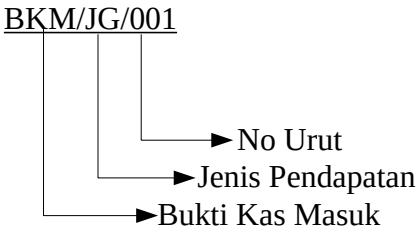
C. Kode Bukti Pendapatan Jasa



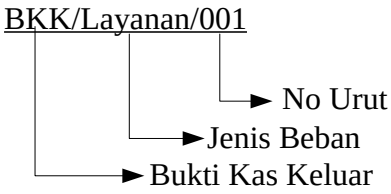
D. Kode Bukti Pendapatan APBN



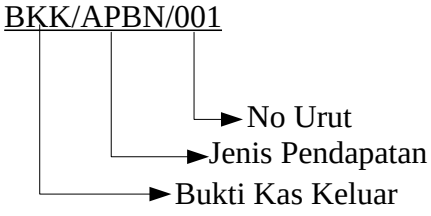
E. Kode Bukti Pendapatan Jasa Giro



F. Kode Bukti Beban Layanan

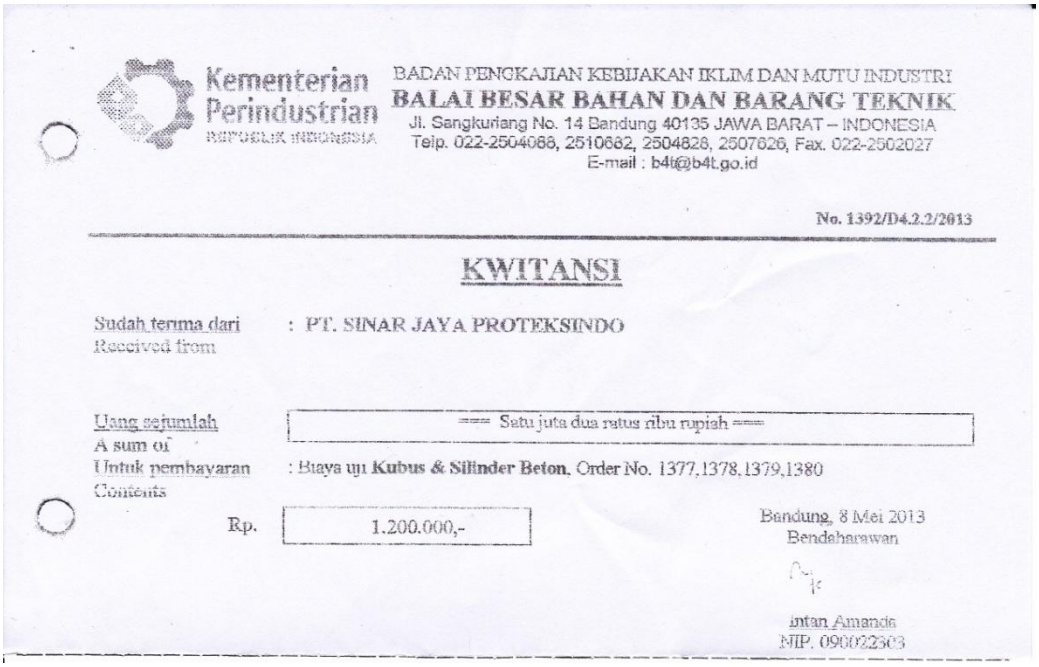


G. Kode Bukti Beban Umum Dan Administrasi



4.2.4.2 Normalisasi yang diusulkan

A. Kwitansi Pendapatan Jasa



Kementerian Perindustrian
REPUBLIK INDONESIA

BADAN PENGKAJIAN KEBIJAKAN IKLIM DAN MUTU INDUSTRI
BALAI BESAR BAHAN DAN BARANG TEKNIK
Jl. Sangkuriang No. 14 Bandung 40135 JAWA BARAT – INDONESIA
Telp. 022-2504088, 2510682, 2504828, 2507626, Fax. 022-2502027
E-mail : b4t@b4t.go.id

No. 1392/D4.2.2/2013

KWITANSI

Sudah terima dari / Received from : PT. SINAR JAYA PROTEKSINDO

Uang sejumlah / A sum of : ==== Satu juta dua ratus ribu rupiah ====

Untuk pembayaran / Contents : Biaya uji **Kubus & Silinder Beton**, Order No. 1377,1378,1379,1380

Rp. 1.200.000,-

Bandung, 8 Mei 2013
Bendaharawan

intan Amanda
NIP. 09002303

Gambar 4.22 Dokumen Kwitansi

Tabel 4.15 Kwitansi Pendapatan Jasa *Unnormal*

No Kwitansi	Tanggal	No Order	Kode Pelanggan	Pelanggan	Kode Jenis Jasa	Jenis Jasa	Harga Jenis Jasa	Jumlah	Total
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	KP/001	PT. Semen Padang	4.2.1	Isnpeksi Teknik Non Logam (Beton)	2000000	1	3500000
					4.2.2	Pengujian Lab Bangunan	1500000	1	
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	KP/002	PT. Sinar Jaya Proteksindo	5.2	Perekayasaan	1000000	1	2500000
					5.3	Penelitian	1500000	1	

Tabel 4.16 1-NF

No Kwitansi	Tanggal	No Order	Kode Pelanggan	Pelanggan	Kode Jenis Jasa	Jenis Jasa	Harga Jenis Jasa	Jumlah	Total
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	KP/001	PT. Semen Padang	4.2.1	Isnpeksi Teknik Non Logam (Beton)	2000000	1	3500000
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	KP/001	PT. Semen Padang	4.2.2	Pengujian Lab Bangunan	1500000	1	3500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	KP/002	PT. Sinar Jaya Proteksindo	5.2	Perekayasaan	1000000	1	2500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	KP/002	PT. Sinar Jaya Proteksindo	5.3	Penelitian	1500000	1	2500000

Tabel 4.17 2-NF

tbl jasa

Kode Jenis Jasa	Jenis Jasa	Harga Jenis Jasa
4.2.1	Isnpeksi Teknik Non Logam (Beton)	2000000
4.2.2	Pengujian Lab Bangunan	1500000
5.2	Perekayasaan	1000000
5.3	Penelitian	1500000

Tabel 4.18 2-NF

tbl pelanggan

Kode Pelanggan	Pelanggan
KP/001	PT. Semen Padang
KP/001	PT. Semen Padang
KP/002	PT. Sinar Jaya Proteksindo
KP/002	PT. Sinar Jaya Proteksindo

Tabel 4.19 2-NF

tbl relasikwitansi

No Kwitansi	Tanggal	No Order	Jumlah	Total
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	1	3500000
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	1	3500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	1	2500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	1	2500000

Tabel 4.20 3-NF

Master relasi kwitansi

No Kwitansi	Tanggal	No Order	Kode Pelanggan	Jumlah	Total
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	KP/001	1	3500000
1391/D4.2.2/2013	8 Mei 2013	1377	KP/001	1	3500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	KP/002	1	2500000
1392/D4.2.2/2013	9 Mei 2013	1378	KP/002	1	2500000

Detail relasi kwitansi		
No Kwitansi	Kode Jenis Jasa	Jumlah
1391/D4.2.2/2013	4.2.1	1
1391/D4.2.2/2013	4.2.2	1
1392/D4.2.2/2013	5.2	1
1392/D4.2.2/2013	5.3	1

4.2.4.3 Perancangan Struktur Tabel

Perancangan suatu program sangat erat kaitannya dengan perancangan struktur tabel sebelum ketahap selanjutnya membuat suatu program. Berikut merupakan struktur tabel dari Perancangan Sistem Informasi Akuntansi Laporan Aktivitas adalah sebagai berikut:

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
	NIP	varchar(20)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Nama	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jabatan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Username	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Password	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.23 Struktur Tabel Data *Login*

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
	Tanggal	date			Tidak	None		
	No_Bukti	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kode_Pelanggan	varchar(20)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Nama_Pelanggan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	No_Tlp	varchar(13)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Alamat	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kode_Jenis_Jasa	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jenis_Jasa	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Biaya	int(25)			Tidak	None		
	Pembayaran	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Uang_Muka	int(25)			Tidak	None		
	Tanggal_Pelunasan	date			Tidak	None		
	Status	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.24 Struktur Tabel Pendapatan Jasa

Perwakilan1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Jabatan1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Alamat1	varchar(250)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Pos1	varchar(6)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Telepon1	varchar(12)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
E_mail1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Pelanggan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Perusahaan2	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Perwakilan2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Jabatan2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Alamat2	varchar(250)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Pos2	varchar(6)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Telepon2	varchar(12)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
E_mail2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Produk	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Jasa	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Jenis_Jasa	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Tanggal_Order	date			Tidak	None		
Tanggal_Pelaksanaan	date			Tidak	None		
Tanggal Selesai	date			Tidak	None		
No_Bukti	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Biaya_Pengujian	bigint(25)			Tidak	None		
PPN	int(25)			Tidak	None		
Pembayaran	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Uang_Muka	bigint(25)			Tidak	None		
Sisa_Pembayaran	bigint(25)			Tidak	None		
Status	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.25 Struktur Tabel MOU

Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
Tanggal_Pelunasan	date			Tidak	None		
No_Bukti	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Pelanggan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Nama_Pelanggan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Jenis_Jasa	varchar(20)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Jenis_Jasa	varchar(200)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Harga	int(25)			Tidak	None		
Uang_Muka	int(25)			Tidak	None		
Sisa_Pembayaran	int(25)			Tidak	None		
Status	varchar(20)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.26 Struktur Tabel Pelunasan

Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
Tanggal	date			Tidak	None		
No_Bukti	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Perusahaan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Jenis_PNBP	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Kode_Mata_Anggaran	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
Biaya	int(25)			Tidak	None		

Gambar 4.27 Struktur Tabel Pendapatan PNBP

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
	Tanggal	date			Tidak	None		
	No_DIPA	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Departemen	varchar(200)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Unit_Organisasi	varchar(200)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Provinsi	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kode_Satker	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Nama_Satker	varchar(200)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Pencairan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.28 Struktur Tabel DIPA

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
	Tanggal	date			Tidak	None		
	No_SPM	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Dari	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Untuk	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Sejumlah	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jenis_SPM	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Cara_Bayar	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Tahun_Anggaran	varchar(4)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Dasar_Pembayaran	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kode_Satker	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kewenangan	varchar(4)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Nama_Satker	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jenis_Pembayaran	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Sifat_Pembayaran	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Sumber_Dana	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Nama_Akun	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kode_Akun	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jumlah_Uang	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Akun_Satker	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Jumlah	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Kepada	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	NPWP	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Rekening	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Bank	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
	Uraian	varchar(500)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.29 Struktur Tabel SPM

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
☐	Tanggal	date			Tidak	None		
☐	No_Bukti	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	No_SP2D	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Tahun_Anggaran	varchar(4)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Dari	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	No_SPM	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Kode_Satker	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Jenis_Belanaja	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Nama_Bank	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	No_Rekening	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Jenis_Pembayaran	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Uang_Sebesar	bigint(25)			Tidak	None		
☐	Kepada	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	NPWP	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Rekening	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Bank	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Uraian	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		

Gambar 4.30 Struktur Tabel SP2D

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
☐	Tanggal	date			Tidak	None		
☐	No_Bukti	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Jenis_Beban	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Sumber_Dana	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Dibayarkan_Kepada	varchar(100)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Biaya	int(25)			Tidak	None		

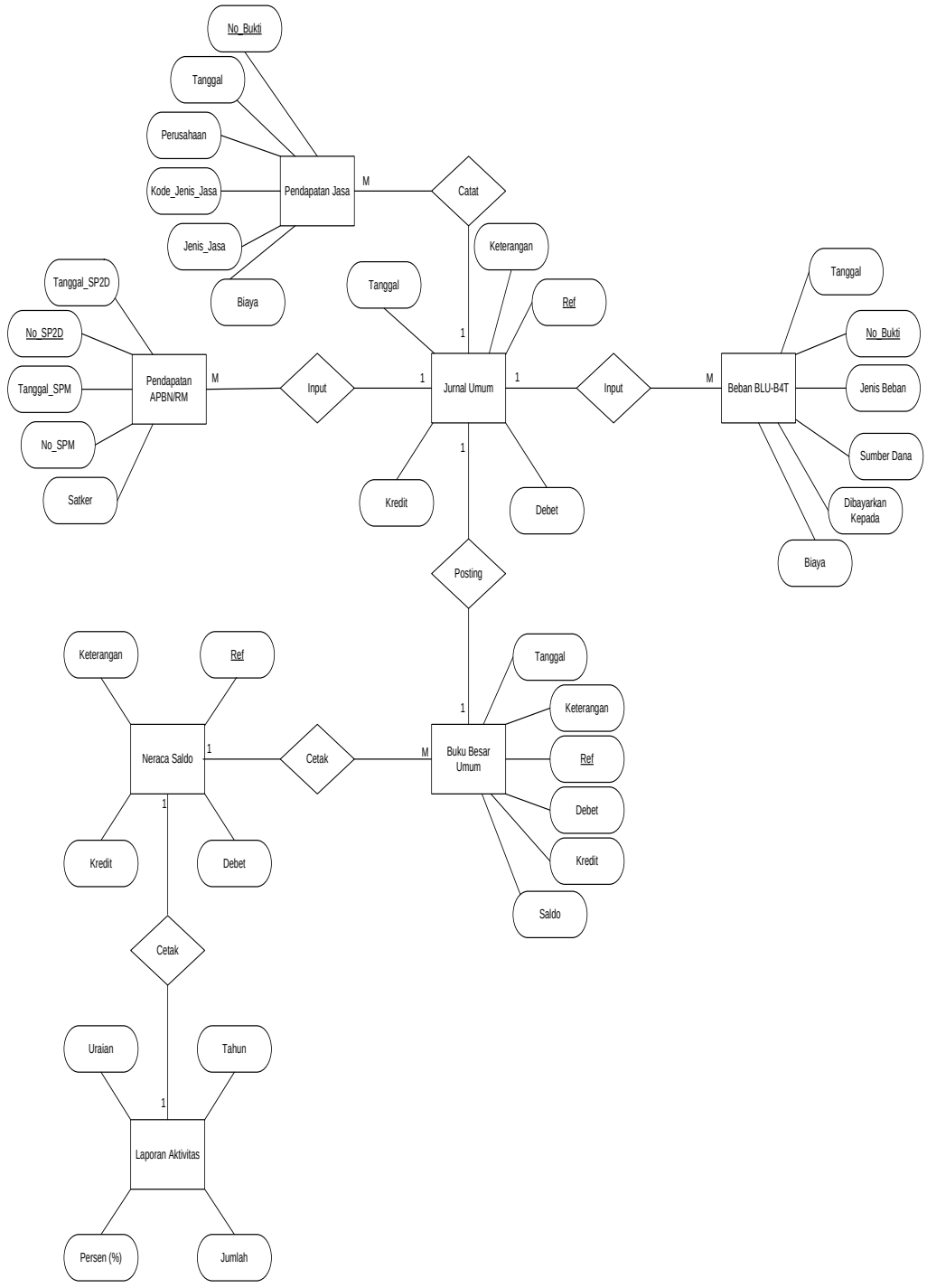
Gambar 4.31 Struktur Tabel Beban Layanan

	Field	Jenis	Penyortiran	Atribut	Kosong	Default	Ekstra	Aksi
☐	Tanggal	date			Tidak	None		
☐	No_Bukti	varchar(25)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Keterangan1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Ref1	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Debet1	int(50)			Tidak	None		
☐	Kredit1	int(50)			Tidak	None		
☐	Keterangan2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Ref2	varchar(10)	latin1_swedish_ci		Tidak	None		
☐	Debet2	int(50)			Tidak	None		
☐	Kredit2	int(50)			Tidak	None		

Gambar 4.32 Struktur Tabel Jurnal Umum

4.2.4.4 Diagram Relasi Entitas (*Entity Relationship Diagram*) diusulkan

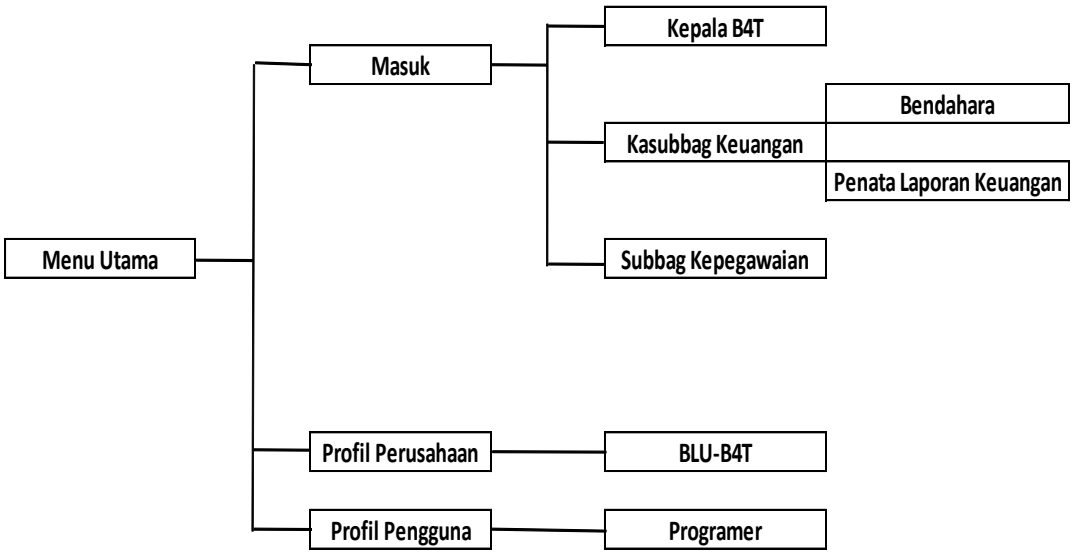
Entity Relationship Diagram yang diusulkan pada sistem informasi akuntansi laporan aktivitas adalah sebagai berikut:



Gambar 4.33 *Entity Relationship Diagram* yang Diusulkan

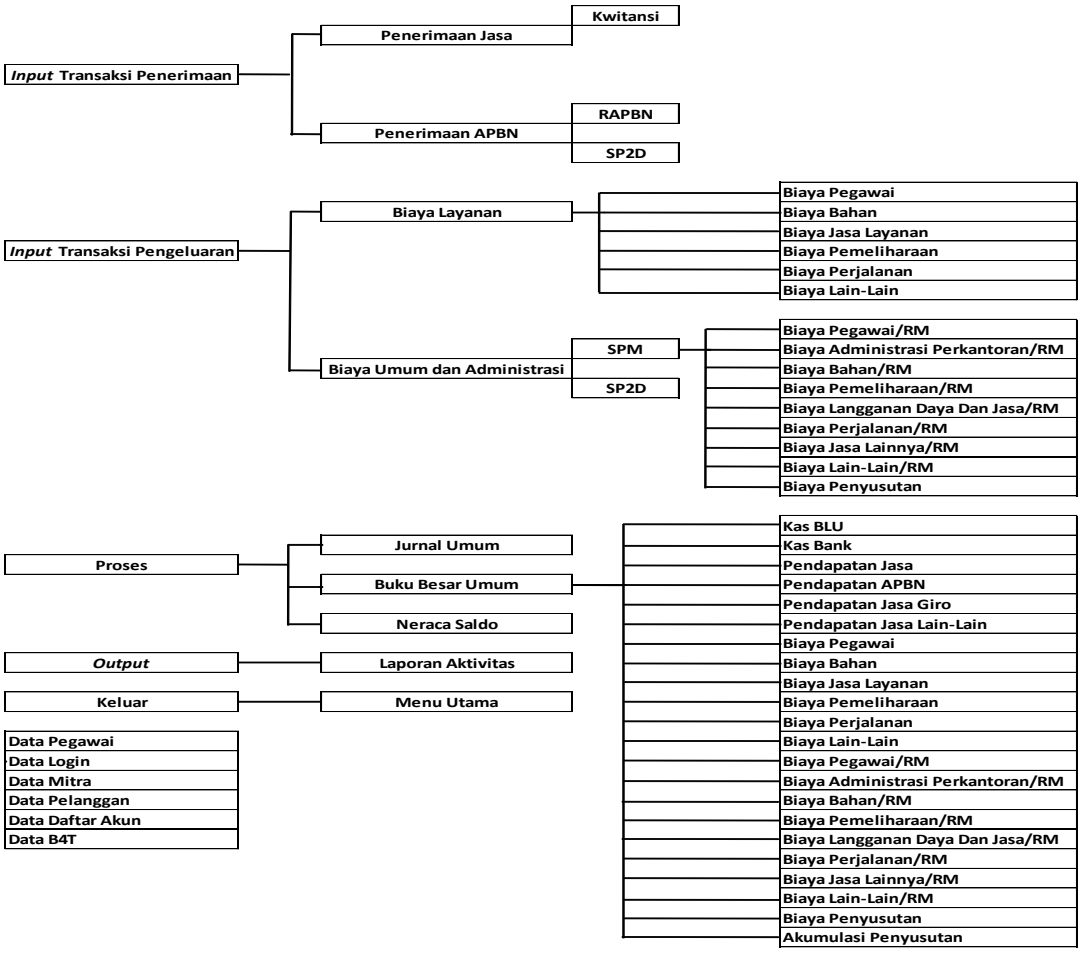
4.3 Perancangan Struktur Menu Keseluruhan

Struktur menu program dibagi menjadi 2 bagian, yaitu menu kasubbag keuangan dan Kepala B4T. Pada menu utama program terdiri dari masuk sebagai pengguna, profil programmer dan profil instansi.



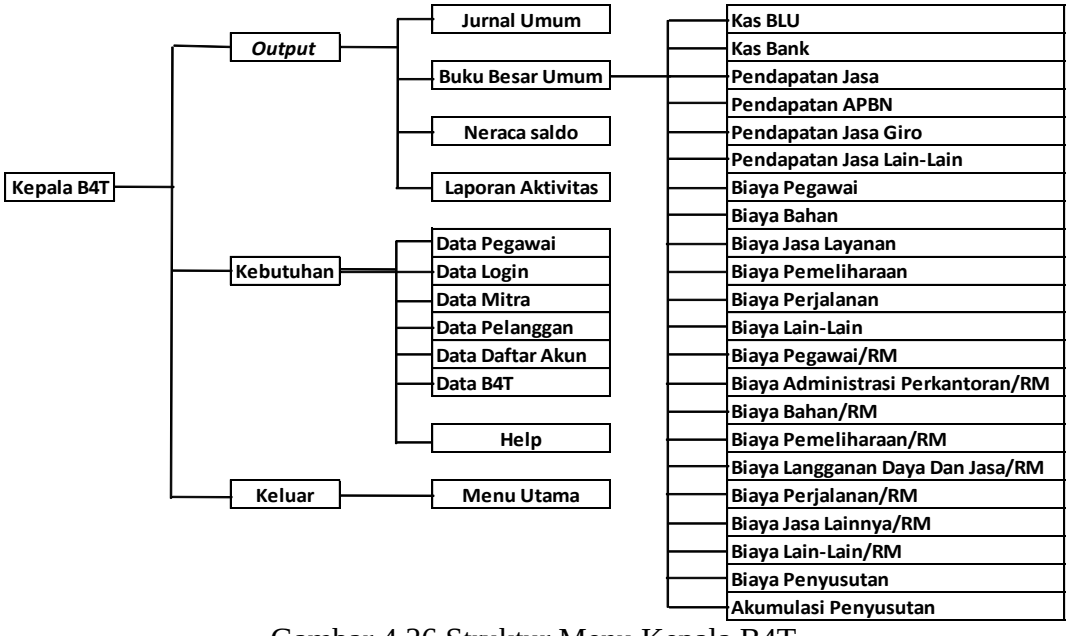
Gambar 4.34 Struktur Menu Keseluruhan

4.3.1 Struktur Menu Kasubbag Keuangan



Gambar 4.35 Struktur Menu Kasubbag Keuangan

4.3.2 Struktur Menu Kepala B4T

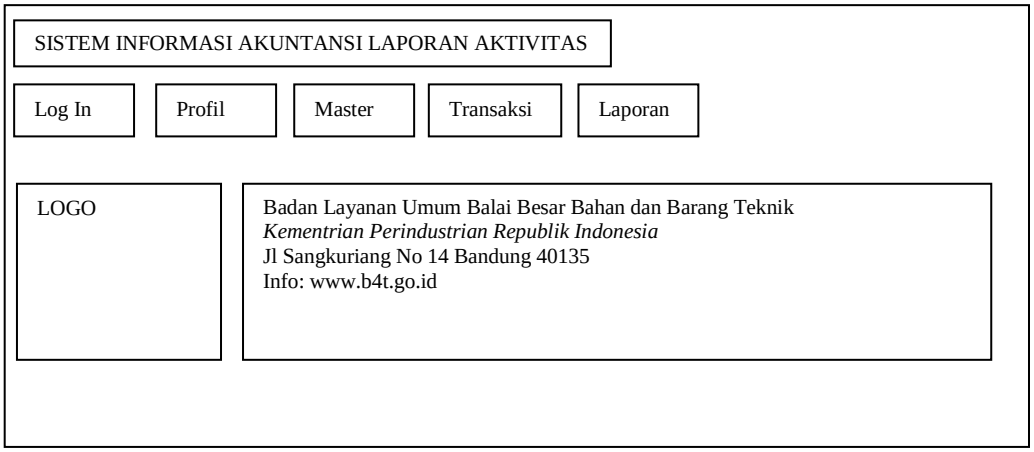


Gambar 4.36 Struktur Menu Kepala B4T

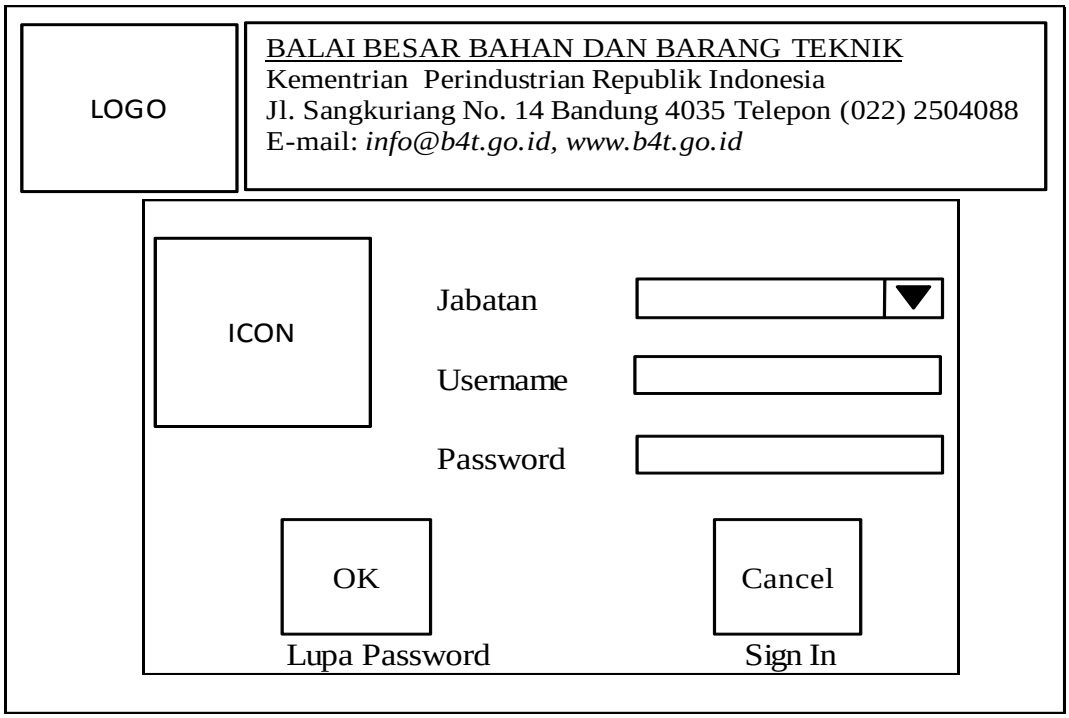
4.4 Perancangan Antar Muka dan Laporan

4.4.1 Perancangan Antarmuka

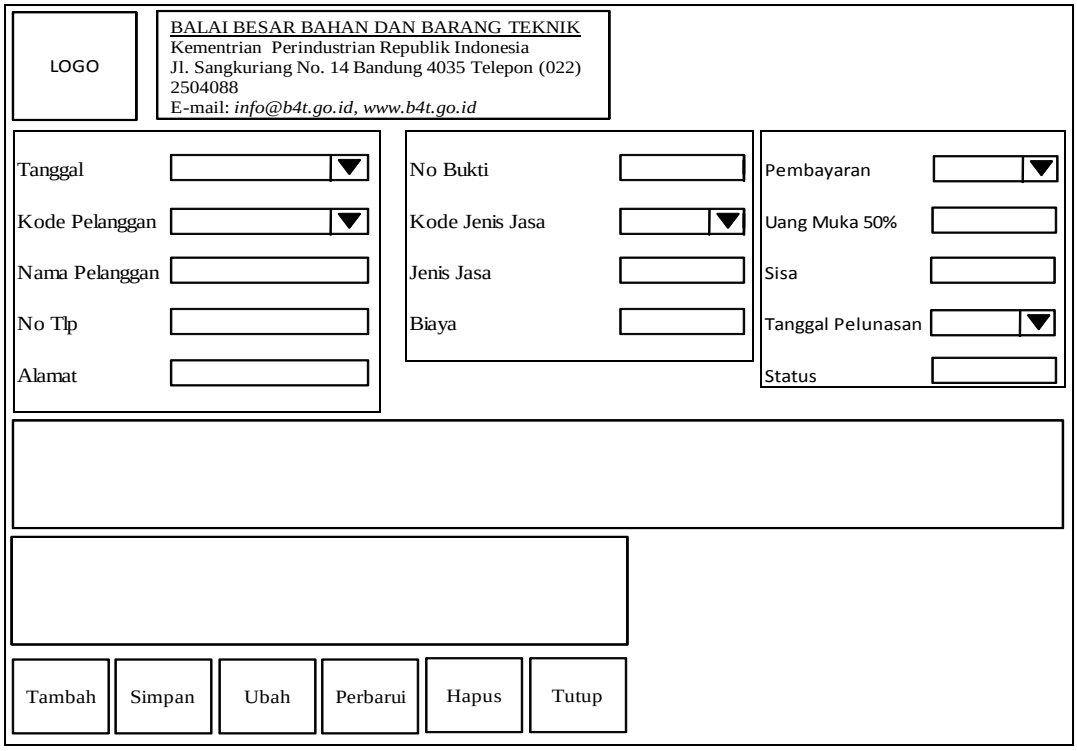
Perancangan antarmuka sistem informasi akuntansi laporan aktivitas dapat dilihat pada gambar dibawah ini:



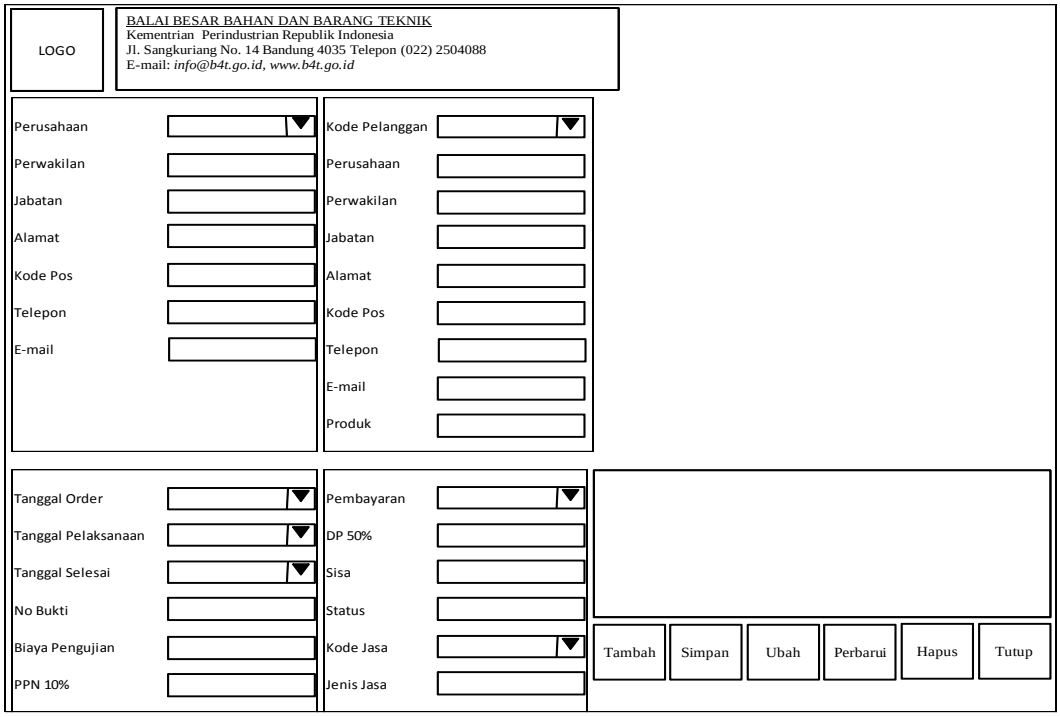
Gambar 4.37 Tampilan Perancangan Antarmuka Menu Utama



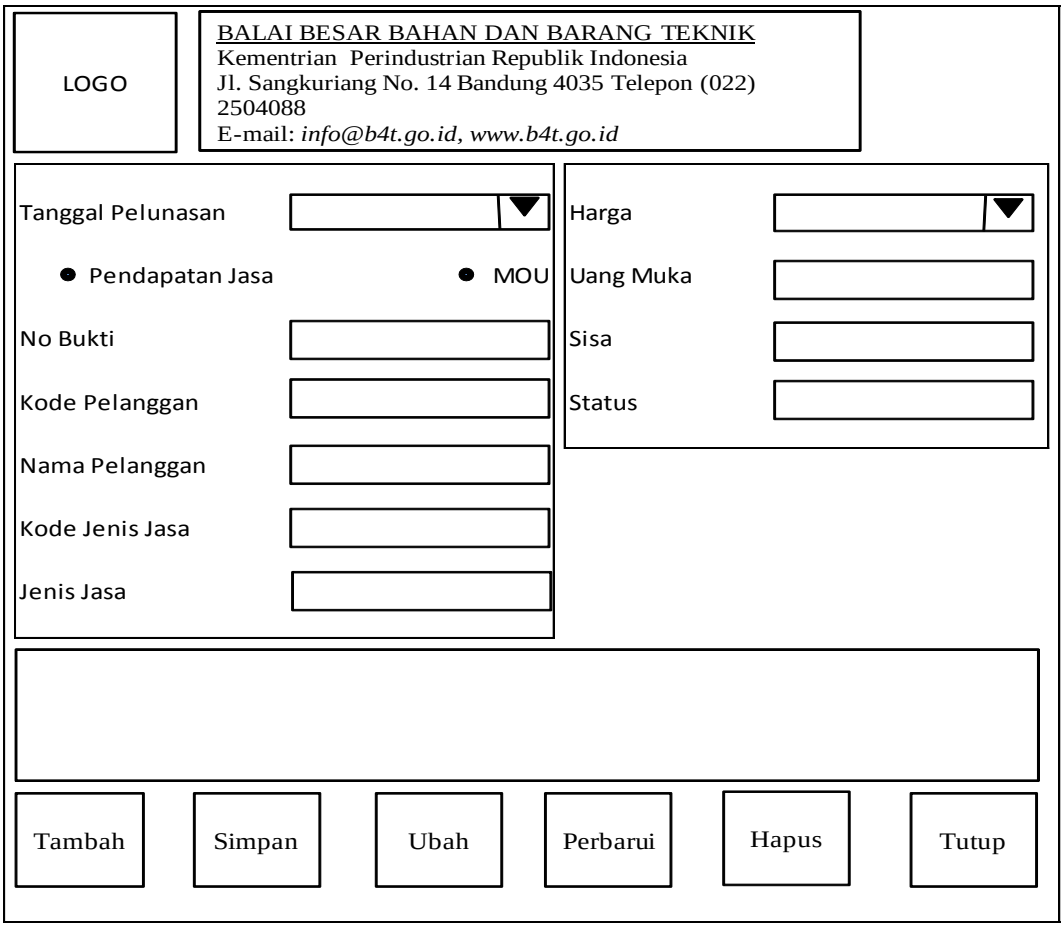
Gambar 4.38 Tampilan Perancangan Antarmuka *Login*



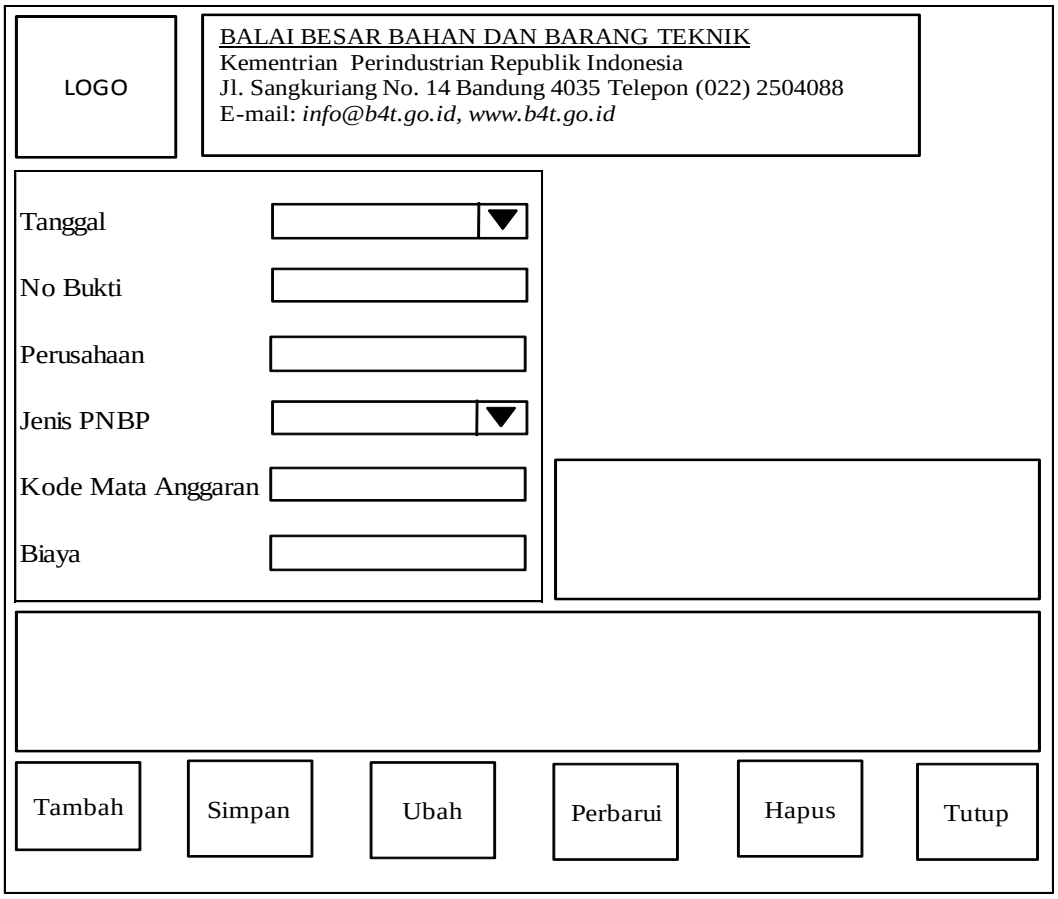
Gambar 4.39 Tampilan Perancangan Antarmuka Pendapatan Jasa



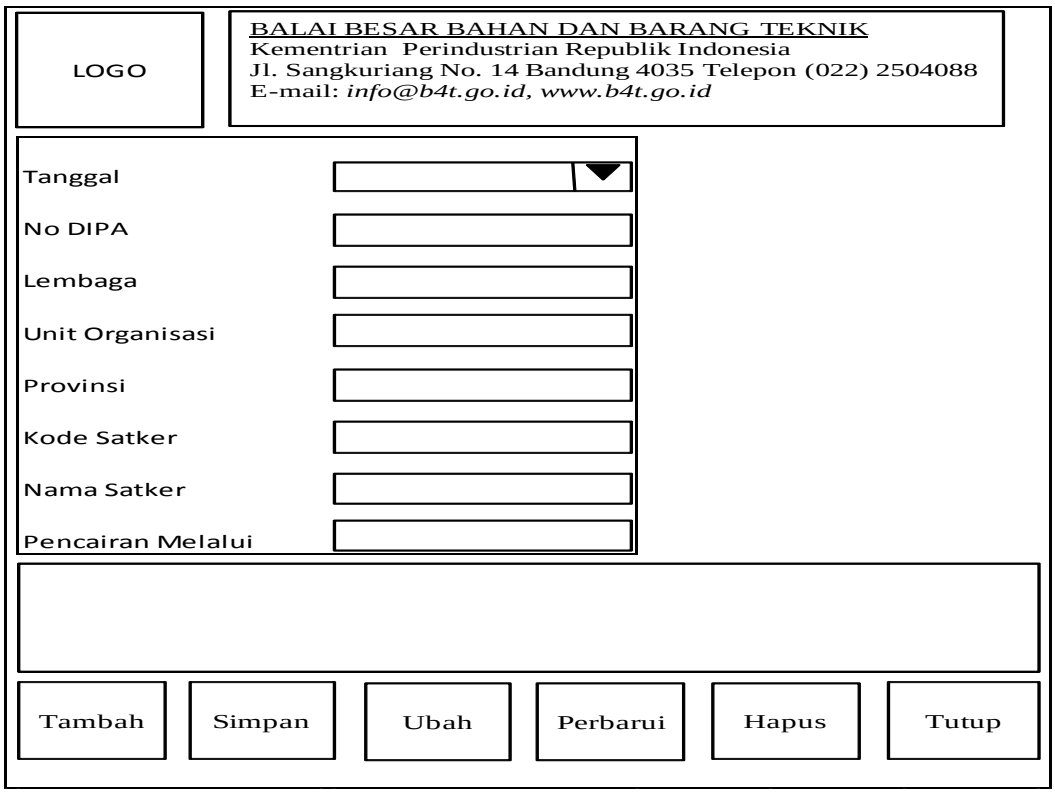
Gambar 4.40 Tampilan Perancangan Antarmuka MOU



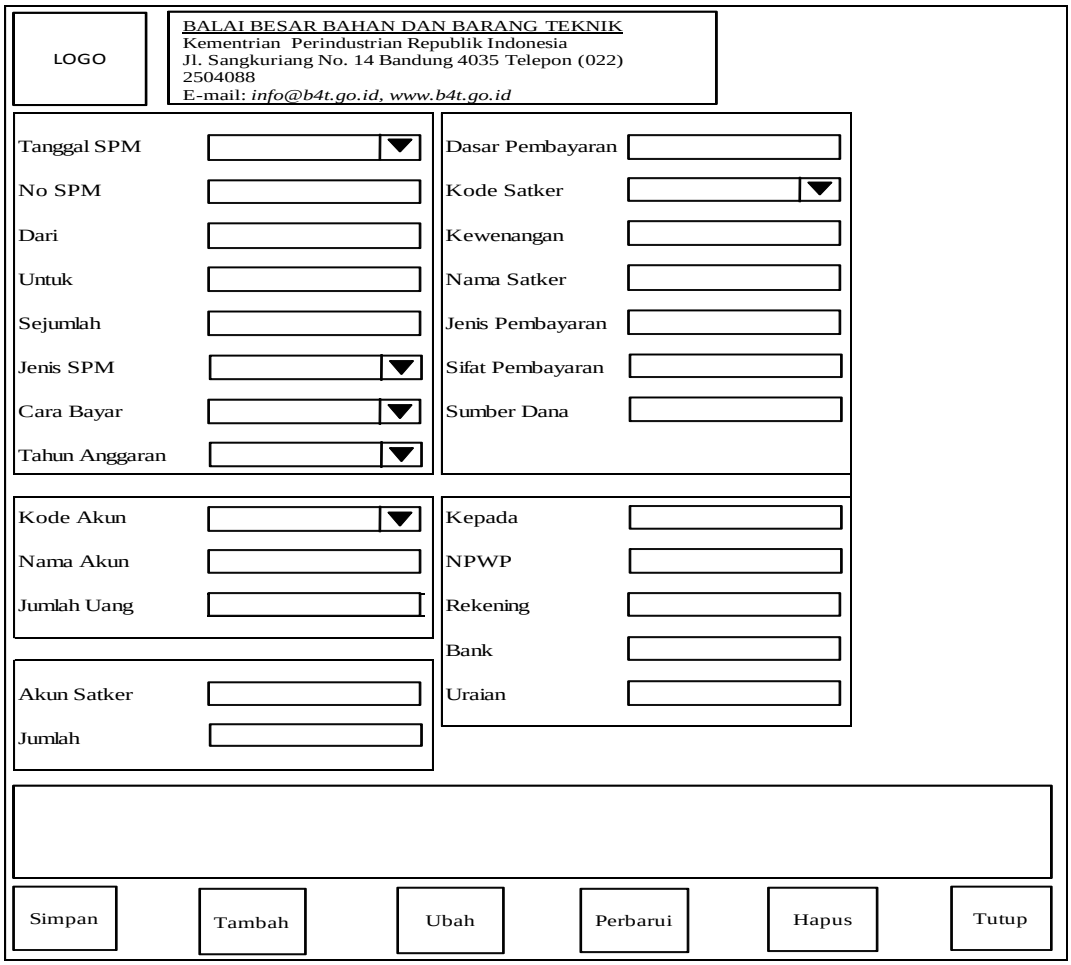
Gambar 4.41 Tampilan Perancangan Antarmuka Pelunasan



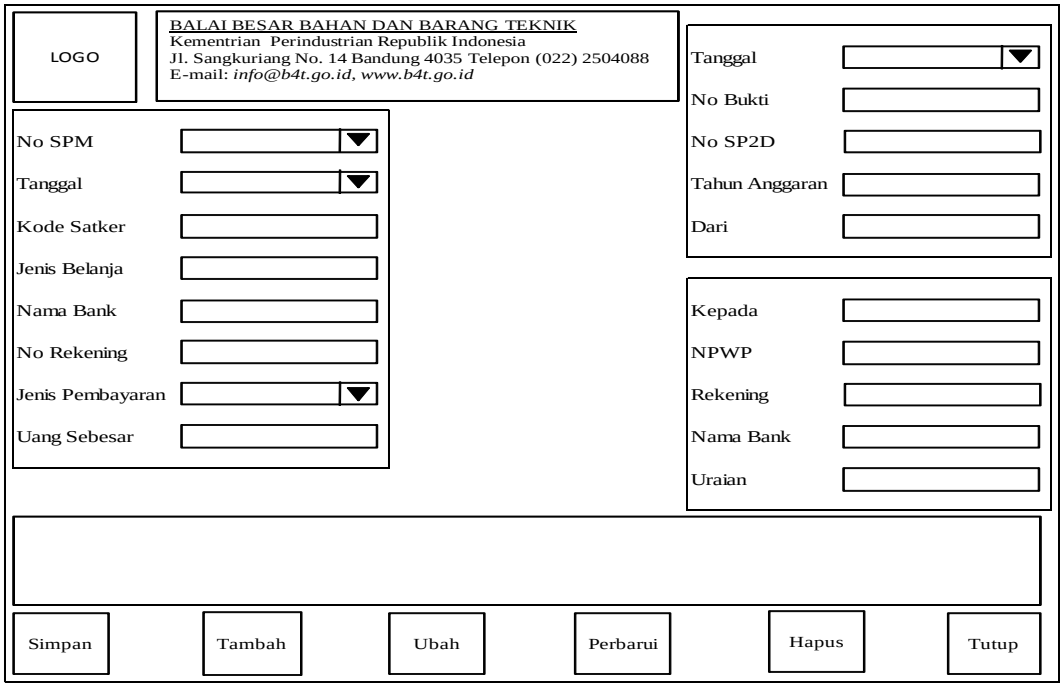
Gambar 4.42 Tampilan Perancangan Antarmuka Pendapatan PNBP



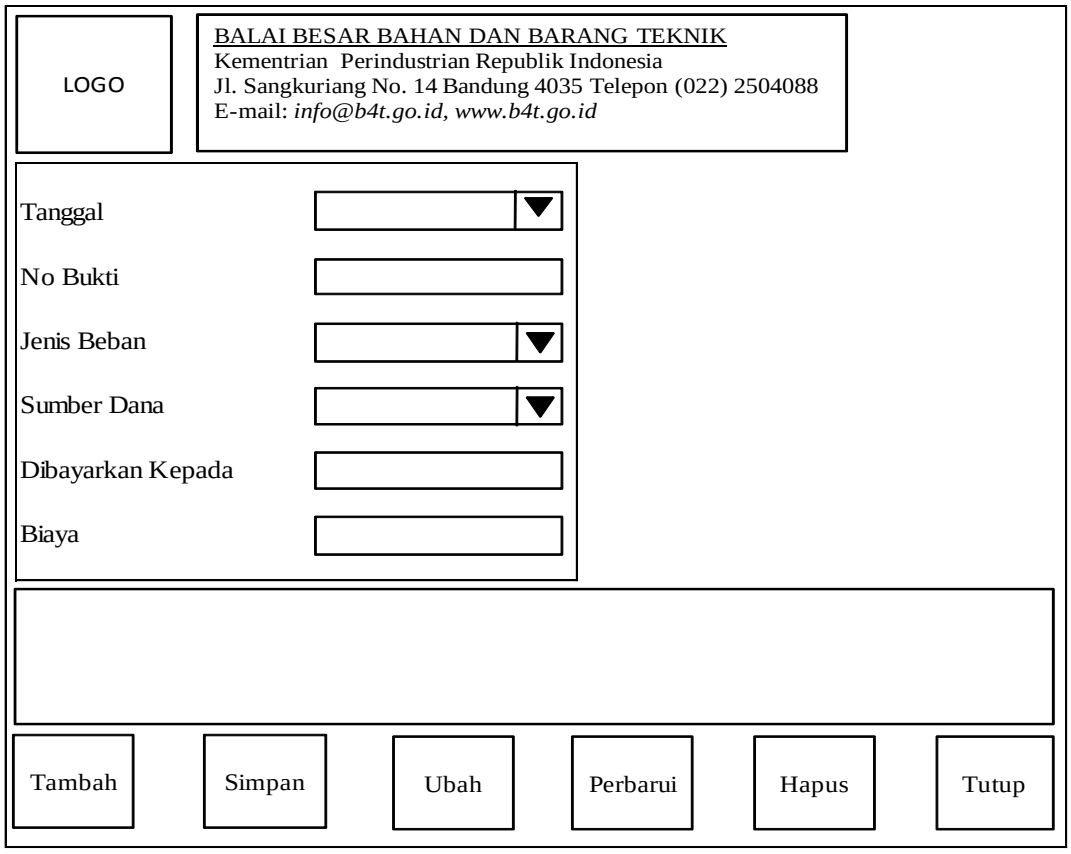
Gambar 4.43 Tampilan Perancangan Antarmuka DIPA



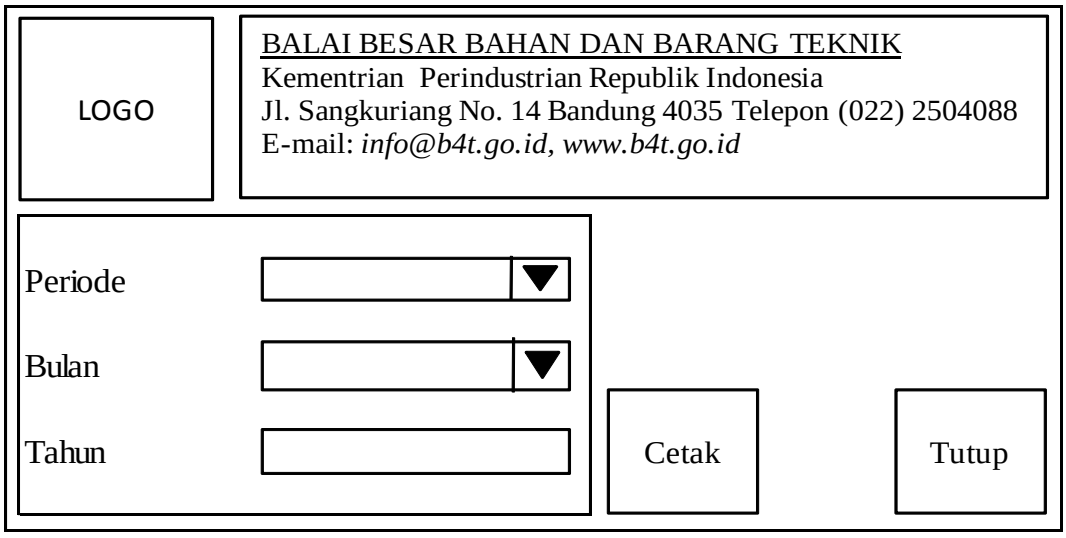
Gambar 4.44 Tampilan Perancangan Antarmuka SPM



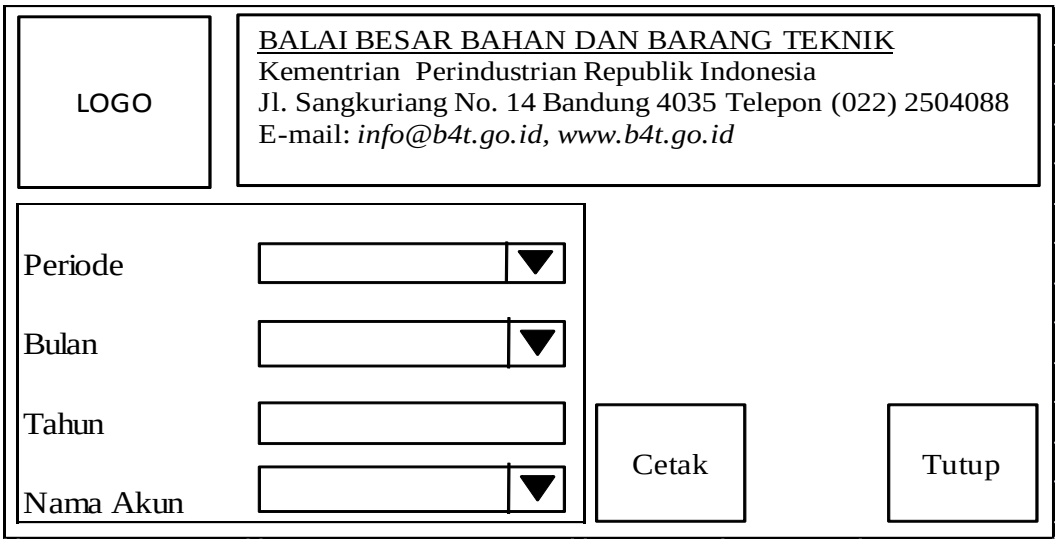
Gambar 4.45 Tampilan Perancangan Antarmuka SP2D



Gambar 4.46 Tampilan Perancangan Antarmuka Beban Layanan



Gambar 4.47 Tampilan Perancangan Antarmuka Jurnal Umum



Gambar 4.48 Tampilan Perancangan Antarmuka Buku Besar Umum

4.5 Tampilan dan Kode Program

4.5.1 Tampilan dan Kode Program Menu Utama

Berikut merupakan tampilan pada menu utama perancangan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas:



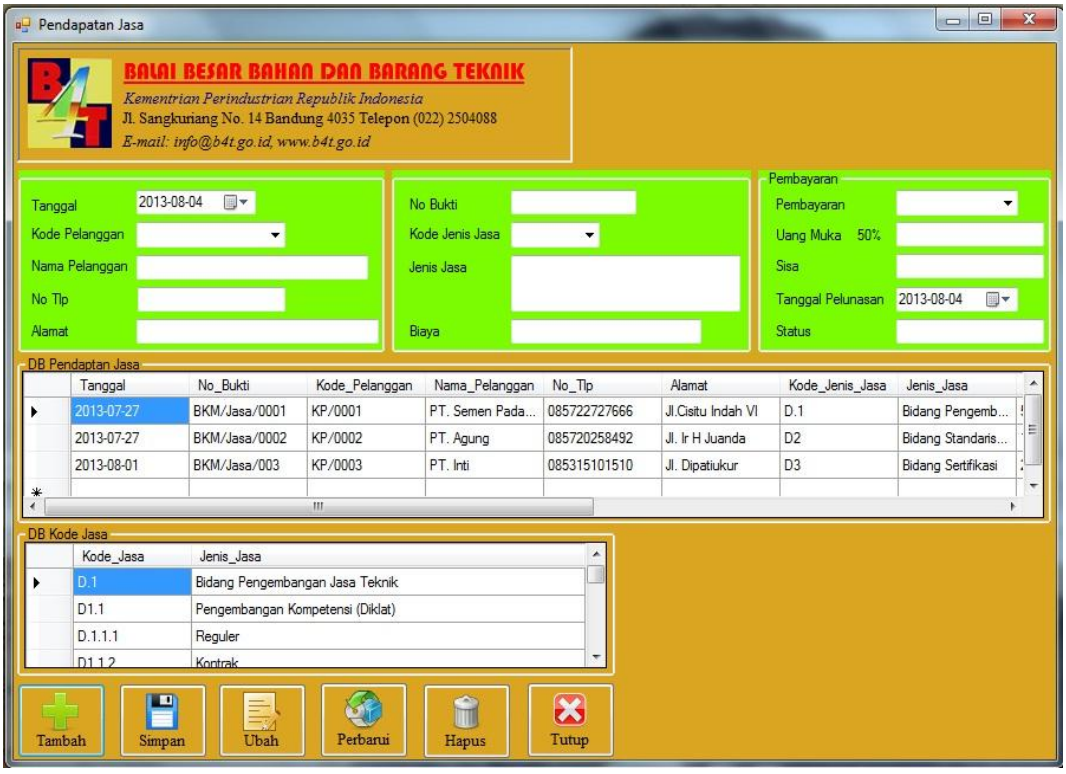
Gambar 4.49 Tampilan Program Menu Utama



Gambar 4.50 Tampilan Program Form Login

4.5.2 Tampilan Bendahara

Berikut merupakan tampilan perancangan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas pada Bendahara:

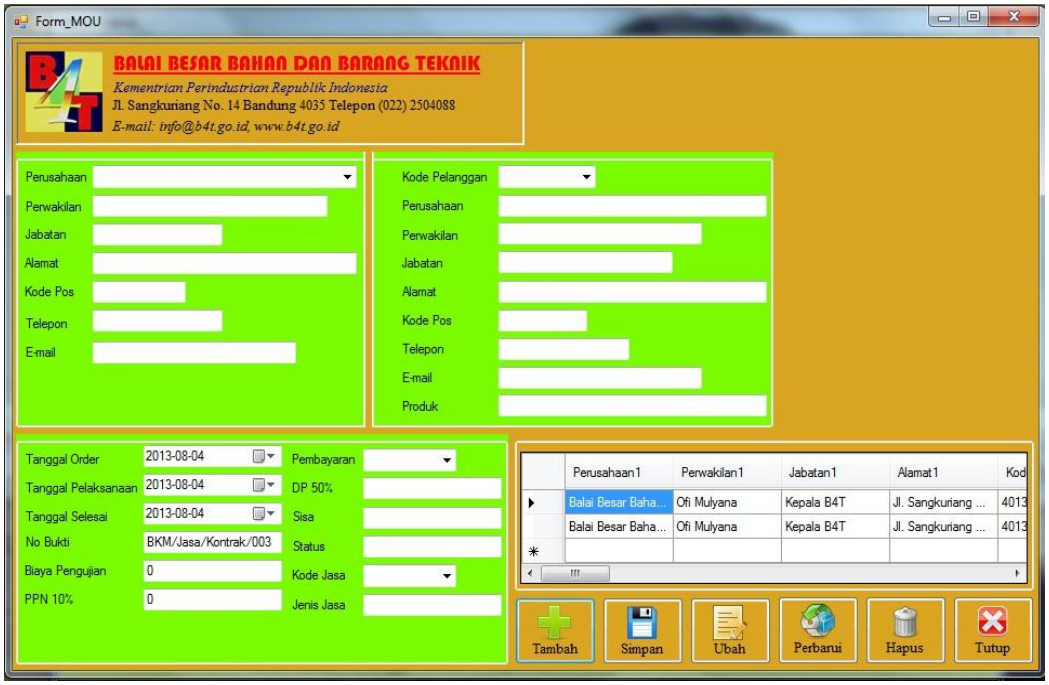


Gambar 4.51 Tampilan Program Pendapatan Jasa

Tabel 4.21 *Listing* Program Form Transaksi Pendapatan Jasa

Listing Program	Keterangan

Sub simpanju()
    If ComboBox3.Text = "Tunai" Then
    mysql = "INSERT INTO tbl_jurnal_umum VALUES('" & DateTimePicker1.Text & "','" & TextBox1.Text & "',' Kas Bank', '1.1.1.2','" & TextBox4.Text & "', '0','Pendapatan Jasa','4.1.1.1','0','" & TextBox4.Text & "')"
    Try
        con.Open()
        Dim cmSimpan As New MySqlCommand(mysql, con)
        cmSimpan.ExecuteNonQuery()
        con.Close()
        MsgBox("Data Berhasil Disimpan", MsgBoxStyle.Information)
    Catch ex As Exception
        MsgBox("Data Gagal Disimpan" + ex.Message, MsgBoxStyle.Critical)
    End Try
    Else
    mysql = "INSERT INTO tbl_jurnal_umum VALUES('" & DateTimePicker1.Text & "','" & TextBox1.Text & "',' Kas Bank', '1.1.1.2','" & TextBox4.Text & "', '0','Piutang Usaha','1.2.1.1','0','" & TextBox4.Text & "')"
    Try
        con.Open()
        Dim cmSimpan As New MySqlCommand(mysql, con)
        cmSimpan.ExecuteNonQuery()
        con.Close()
        MsgBox("Data Berhasil Disimpan", MsgBoxStyle.Information)
        Catch ex As Exception
MsgBox("Data Gagal Disimpan" + ex.Message, MsgBoxStyle.Critical)
    End Try
    End If
Private Sub Button2_Click(ByVal sender As System.Object, ByVal e As System.EventArgs) Handles Button2.Click
        simpan()
        simpanju()
        TextBox1.Enabled = False
        ComboBox1.Enabled = False
        TextBox2.Enabled = False
        TextBox3.Enabled = False
        TextBox4.Enabled = False
        ComboBox2.Enabled = False
        TextBox5.Enabled = False
        TextBox6.Enabled = False
        ComboBox3.Enabled = False
        tampil()
        cleartext()
    End Sub
	Perintah Simpan ju



Gambar 4.52 Tampilan Program MOU

Tabel 4.22 *Listing* Program Form MOU

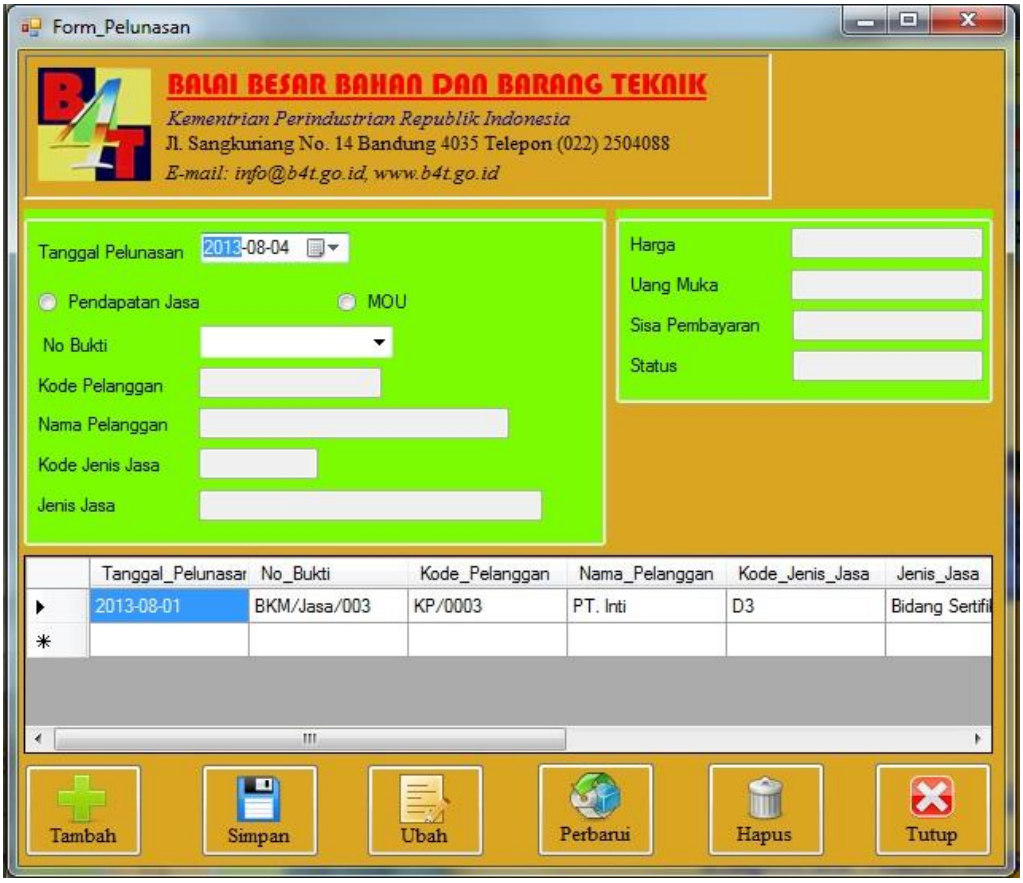
Listing Program	Keterangan

Sub simpanju()
If ComboBox3.Text = "Tunai" Then
mysql = "INSERT INTO tbl_jurnal_umum VALUES('" & DateTimePicker1.Text & "','" & TextBox1.Text & "',' Kas Bank', '1.1.1.2','" & TextBox4.Text & "', '0','Pendapatan Jasa','4.1.1.1','0','" & TextBox4.Text & "')"
Try
con.Open()
Dim cmSimpan As New MySqlCommand(mysql, con)
cmSimpan.ExecuteNonQuery()
con.Close()
MsgBox("Data Berhasil Disimpan", MsgBoxStyle.Information)
Catch ex As Exception
MsgBox("Data Gagal Disimpan" + ex.Message, MsgBoxStyle.Critical)
End Try
Else
mysql = "INSERT INTO tbl_jurnal_umum VALUES('" & DateTimePicker1.Text & "','" & TextBox1.Text & "',' Kas Bank', '1.1.1.2','" & TextBox4.Text & "', '0','Piutang Usaha','1.2.1.1','0','" & TextBox4.Text & "')"
	Perintah Simpan JU

Tabel 4.23 *Listing* Program Lanjutan Form Transaksi MOU

```
            Try
                con.Open()
                Dim cmSimpan As
New MySqlCommand(mysql, con)

cmSimpan.ExecuteNonQuery()
                con.Close()
                MsgBox("Data
Berhasil Disimpan",
MsgBoxStyle.Information)
            Catch ex As
Exception
                MsgBox("Data
Gagal Disimpan" + ex.Message,
MsgBoxStyle.Critical)
            End Try
        End If
    End Sub
Private Sub Button2_Click(ByVal
sender As System.Object, ByVal e
As System.EventArgs) Handles
Button2.Click
        simpan()
        simpanju()
        TextBox1.Enabled = False
        TextBox2.Enabled = False
        ComboBox1.Enabled =
False
        TextBox3.Enabled = False
        TextBox4.Enabled = False
        tampil()
        cleartext()
              End Sub
```



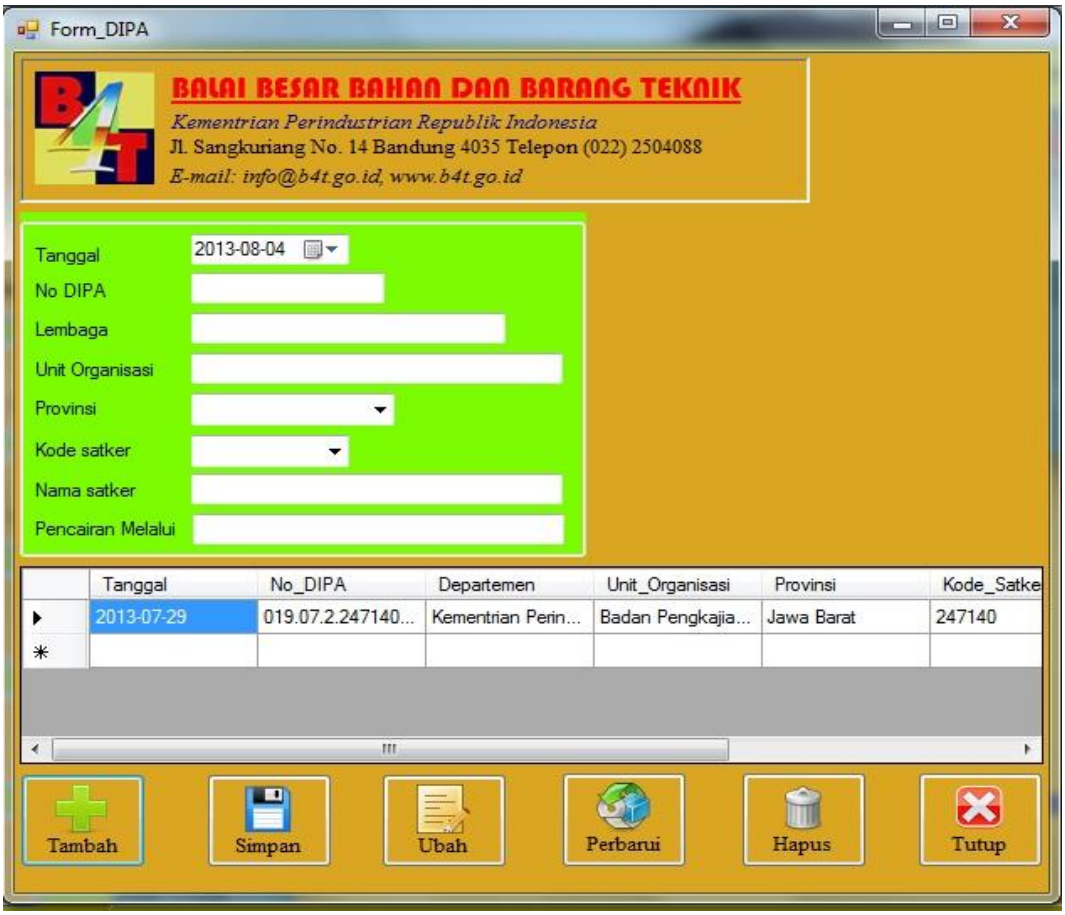
Gambar 4.53 Tampilan Program Pelunasan

Tabel 4.24 *Listing* Program Forrm Pelunasan

Listing Program	Keterangan
Sub simpanju() mysql = "INSERT INTO tbl_jurnal_umum VALUES('" & DateTimePicker1.Text & "','" & ComboBox1.Text & "',' Kas BLU', '1.1.1.1','" & TextBox7.Text & "', '0','Piutang Usaha','1.2.1.1','0','" & TextBox6.Text & "')" Dim da As New MySqlDataAdapter(mysql, con) Try con.Open() Dim cmSimpan As New MySqlCommand(mysql, con) cmSimpan.ExecuteNonQuery() con.Close() MsgBox("Data Berhasil Disimpan", MsgBoxStyle.Information) Catch ex As Exception MsgBox("Data Gagal Disimpan" + ex.Message, MsgBoxStyle.Critical)	Perintah Simpan JU

Tabel 4.25 *Listing* Program Lanjutan Forrm Pelunasan

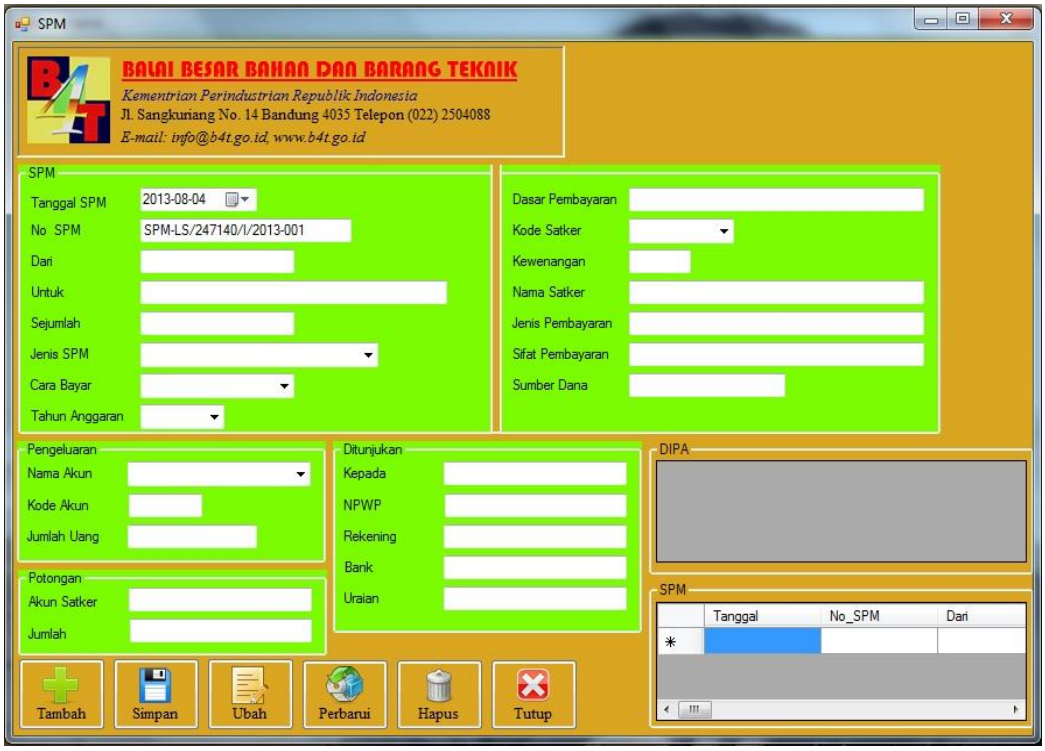
```
        End Try
    End Sub
Private Sub Button2_Click(ByVal
sender As System.Object, ByVal e
As System.EventArgs) Handles
Button2.Click
        simpan()
        simpanju()
        ComboBox1.Enabled =
False
        TextBox1.Enabled = False
        TextBox2.Enabled = False
        TextBox3.Enabled = False
        TextBox4.Enabled = False
        TextBox5.Enabled = False
        TextBox6.Enabled = False
        TextBox7.Enabled = False
        TextBox8.Enabled = False
        tampil()
        cleartext()
    End Sub
```



Gambar 4.54 Tampilan Program DIPA

Tabel 4.26 *Listing* Program Form DIPA

Listing Program	Keterangan
Sub simpan() mysql = "INSERT INTO tbl_dipa VALUES ('" & DateTimePicker1.Text & "','" & _ TextBox1.Text & "','" & _ TextBox2.Text & "','" & _ TextBox3.Text & "','" & _ ComboBox1.Text & "','" & _ ComboBox2.Text & "','" & _ TextBox4.Text & "','" & _ TextBox6.Text & "')" Try Dim cmSimpan As New MySqlCommand(mysql, con) con.Open() cmSimpan.ExecuteNonQuery() MsgBox("Data Berhasil Disimpan", MsgBoxStyle.Information) con.Close() Catch ex As Exception MsgBox("Data Gagal Disimpan" + ex.Message, MsgBoxStyle.Critical) End Try End Sub Private Sub Button2_Click(ByVal sender As System.Object, ByVal e As System.EventArgs) Handles Button2.Click simpan() TextBox1.Enabled = False TextBox2.Enabled = False TextBox3.Enabled = False ComboBox1.Enabled = False ComboBox2.Enabled = False TextBox6.Enabled = False TextBox4.Enabled = False tampil() cleartext() End Sub	Perintah Simpan data



Gambar 4.55 Tampilan Program SPM

Tabel 4.27 *Listing* Program Form SPM

Listing Program	Keterangan
Sub simpan() mysql = "INSERT INTO tbl_spm VALUES ('" & DateTimePicker1.Text & "','" & _ TextBox1.Text & "','" & _ TextBox2.Text & "','" & _ TextBox3.Text & "','" & _ TextBox4.Text & "','" & _ ComboBox3.Text & "','" & _ ComboBox1.Text & "','" & _ ComboBox5.Text & "','" & _ TextBox8.Text & "','" & _ ComboBox4.Text & "','" & _ TextBox10.Text & "','" & _ TextBox11.Text & "','" & _ TextBox12.Text & "','" & _ TextBox13.Text & "','" & _ TextBox14.Text & "','" & _ ComboBox2.Text & "','" & _ TextBox15.Text & "','" & _ TextBox16.Text & "','" & _ TextBox17.Text & "','" & _ TextBox18.Text & "','" & _ TextBox19.Text & "','" & _	Perintah Simpan data

Tabel 4.28 *Listing* Program Lanjutan Form SPM

```
TextBox20.Text & "','" & _
TextBox21.Text & "','" & _
TextBox22.Text & "','" & _
TextBox23.Text & "')"

        Try
            Dim cmSimpan As New
MySqlCommand(mysql, con)
            con.Open()

cmSimpan.ExecuteNonQuery()
            MsgBox("Data
Berhasil Disimpan",
MsgBoxStyle.Information)
            con.Close()
        Catch ex As Exception
            MsgBox("Data Gagal
Disimpan" + ex.Message,
MsgBoxStyle.Critical)
        End Try
        Reset()
    End Sub
```

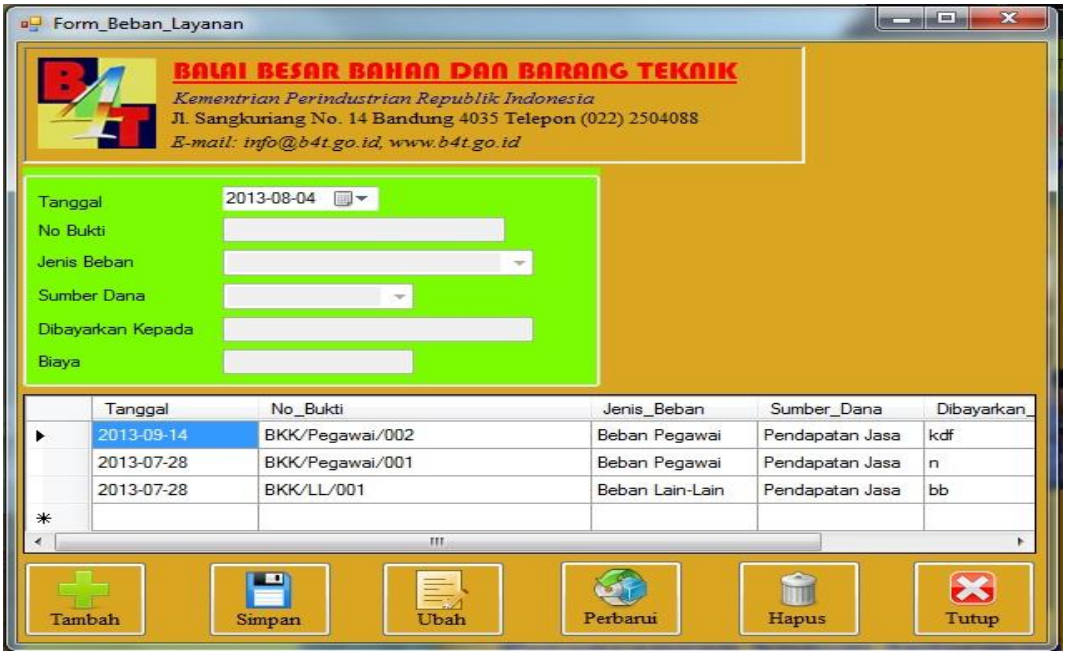


Gambar 4.56 Tampilan Program SP2D

Tabel 4.29 *Listing* Program Lanjutan Form SP2D

```
Sub simpan()
        mysql = "INSERT INTO
tbl_sp2d VALUES ('" &
DateTimePicker1.Text & "','" & _
TextBox1.Text & "','" & _
TextBox2.Text & "','" & _
TextBox3.Text & "','" & _
TextBox4.Text & "','" & _
ComboBox1.Text & "','" & _
TextBox5.Text & "','" & _
ComboBox3.Text & "','" & _
TextBox7.Text & "','" & _
TextBox8.Text & "','" & _
ComboBox2.Text & "','" &
TextBox9.Text & "','" & _
TextBox10.Text & "','" & _
TextBox11.Text & "','" & _
TextBox12.Text & "','" & _
TextBox13.Text & "','" & _
TextBox14.Text & "')"
Try
Dim cmSimpan As New
MySqlCommand(mysql, con)
con.Open()

cmSimpan.ExecuteNonQuery()
MsgBox("Data Berhasil Disimpan",
MsgBoxStyle.Information)
con.Close()
Catch ex As Exception
MsgBox("Data Gagal Disimpan" +
ex.Message,MsgBoxStyle.Critical)
End Try
End Sub
```



Gambar 4.57 Tampilan Program Beban Layanan

Tabel 4.30 *Listing* Program Form Beban Layanan

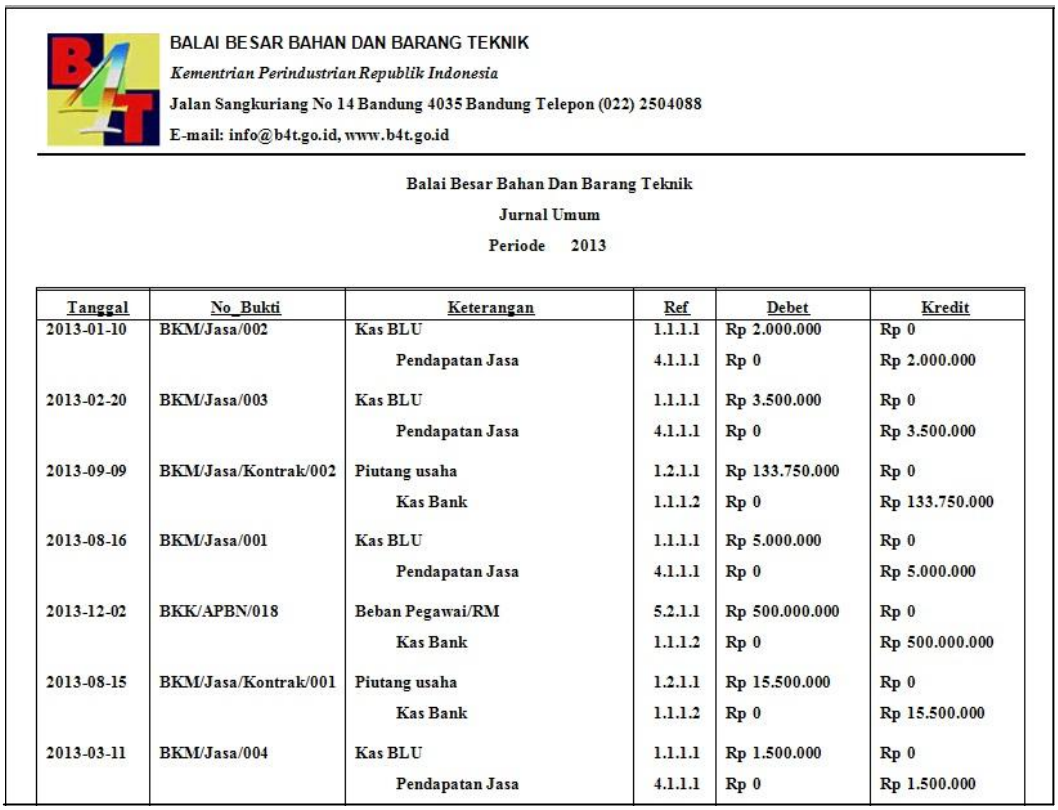
```
Sub simpan()
        mysql = "INSERT INTO
tbl_beban_layanan VALUES ('" &
DateTimePicker1.Text & "','" & _
TextBox1.Text & "','" & _
ComboBox1.Text & "','" & _
ComboBox2.Text & "','" & _
TextBox2.Text & "','" & _
TextBox3.Text & "')"
   Try
   Dim cmSimpan As New
MySqlCommand(mysql, con)
            con.Open()

cmSimpan.ExecuteNonQuery()
            MsgBox("Data
Berhasil Disimpan",
MsgBoxStyle.Information)
            con.Close()

  Catch ex As Exception
            MsgBox("Data Gagal
Disimpan" + ex.Message,
MsgBoxStyle.Critical)
  End Try
    End Sub
```

4.5.3 Tampilan Penata Laporan Keuangan

Berikut merupakan tampilan perancangan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas pada Penata Laporan Keuangan:



BALAI BESAR BAHAN DAN BARANG TEKNIK
Kementrian Perindustrian Republik Indonesia
Jalan Sangkuriang No 14 Bandung 4035 Bandung Telepon (022) 2504088
E-mail: info@b4t.go.id, www.b4t.go.id

Balai Besar Bahan Dan Barang Teknik
Jurnal Umum
Periode 2013

Tanggal	No_Bukti	Keterangan	Ref	Debet	Kredit
2013-01-10	BKM/Jasa/002	Kas BLU	1.1.1.1	Rp 2.000.000	Rp 0
		Pendapatan Jasa	4.1.1.1	Rp 0	Rp 2.000.000
2013-02-20	BKM/Jasa/003	Kas BLU	1.1.1.1	Rp 3.500.000	Rp 0
		Pendapatan Jasa	4.1.1.1	Rp 0	Rp 3.500.000
2013-09-09	BKM/Jasa/Kontrak/002	Piutang usaha	1.2.1.1	Rp 133.750.000	Rp 0
		Kas Bank	1.1.1.2	Rp 0	Rp 133.750.000
2013-08-16	BKM/Jasa/001	Kas BLU	1.1.1.1	Rp 5.000.000	Rp 0
		Pendapatan Jasa	4.1.1.1	Rp 0	Rp 5.000.000
2013-12-02	BKK/APBN/018	Beban Pegawai/RM	5.2.1.1	Rp 500.000.000	Rp 0
		Kas Bank	1.1.1.2	Rp 0	Rp 500.000.000
2013-08-15	BKM/Jasa/Kontrak/001	Piutang usaha	1.2.1.1	Rp 15.500.000	Rp 0
		Kas Bank	1.1.1.2	Rp 0	Rp 15.500.000
2013-03-11	BKM/Jasa/004	Kas BLU	1.1.1.1	Rp 1.500.000	Rp 0
		Pendapatan Jasa	4.1.1.1	Rp 0	Rp 1.500.000

Gambar 4.58 Tampilan Program Jurnal Umum

Tabel 4.31 *Listing* Program Forrm Jurnal Umum

Listing Program	Keterangan

`Sub cetak()`
`JU.Jurnal_Umum1.RecordSelectionFormula =`
`"{tbl_jurnal_umum.Tanggal}='" &`
`DateTimePicker1.Text & "'"`
`JU.Show()`
`End Sub`
`Private Sub Button1_Click(ByVal sender As`
`System.Object, ByVal e As System.EventArgs)`
`Handles Button1.Click`
`cetak()`
`End Sub`
	Perintah Cetak JU



BALAI BESAR BAHAN DAN BARANG TEKNIK
Kementrian Perindustrian Republik Indonesia
Jalan Sangkuriang No 14 Bandung 4035 Bandung Telepon (022) 2504088
E-mail: info@b4t.go.id, www.b4t.go.id

Balai Besar Bahan Dan Barang Teknik
Buku Besar Umum
Periode 2013

Nama Akun: Kas Bank **No Akun: 1.1.1.2**

Tanggal	Keterangan	Ref	Debet	Kredit	Saldo	
					Debet	Kredit
2013-09-09	Piutang usaha	1.2.1.1	Rp0	Rp133.750.000	Rp0	Rp133.750.000
2013-12-02	Beban Pegawai/RM	5.2.1.1	Rp0	Rp500.000.000	Rp0	Rp633.750.000
2013-08-15	Piutang usaha	1.2.1.1	Rp0	Rp15.500.000	Rp0	Rp649.250.000
2013-09-20	Beban Pemeliharaan/RM	5.2.1.4	Rp0	Rp25.000.000	Rp0	Rp674.250.000
2013-09-02	Beban Pegawai/RM	5.2.1.1	Rp0	Rp500.000.000	Rp0	Rp1.174.250.000
2013-09-12	Beban Jasa Layanan	5.1.1.3	Rp0	Rp2.000.000	Rp0	Rp1.176.250.000

Gambar 4.59 Tampilan Program Buku Besar Umum

Tabel 4.32 *Listing* Program Forrm Buku Besar Umum

Listing Program	Keterangan
Sub cetak() BB.Buku_Besar_Umum.RecordSelectionFormula = "{tbl_buku_besaar_umum.Tanggal}='" & DateTimePicker1.Text & "'" BB.Show() End Sub Private Sub Button1_Click(ByVal sender As System.Object, ByVal e As System.EventArgs) Handles Button1.Click cetak() End Sub	Perintah Cetak BB

Keterangan	Ref	Debet	Kredit
Kas BLU	1.1.1.1	Rp32.000.000	
Kas Bank	1.1.1.2	Rp18.211.050.000	
Piutang Usaha	1.2.1.1	Rp149.250.000	
Pendapatan Jasa Layanan	4.1.1.1		Rp32.000.000
Pendapatan APBN/RM	4.1.1.2		Rp30.000.000.000
Pendapatan Jasa Giro	4.2.1.1		Rp0
Pendapatan Lain-Lain	4.2.1.2		Rp0
Beban Pegawai	5.1.1.1	Rp1.000.000	
Beban Bahan	5.1.1.2	Rp10.000.000	
Beban Jasa Layanan	5.1.1.3	Rp2.000.000	
Beban Pemeliharaan	5.1.1.4	Rp5.000.000	
Beban Perjalanan	5.1.1.5	Rp0	
Beban Lain-Lain	5.1.1.6	Rp0	
Beban Pegawai/RM	5.2.1.1	Rp11.500.000.000	
Beban Administrasi Perkantoran/RM	5.2.1.2	Rp1.700.000	
Beban Bahan/RM	5.2.1.3	Rp20.000.000	
Beban Pemeliharaan/RM	5.2.1.4	Rp35.000.000	
Beban Daya Dan Jasa Layanan/RM	5.2.1.5	Rp0	
Beban Perjalanan/RM	5.2.1.6	Rp10.000.000	
Beban Jasa Lainnya/RM	5.2.1.7	Rp0	
Beban Lain-Lain/RM	5.2.1.8	Rp0	
Beban Penyusutan/RM	5.2.1.9	Rp55.000.000	
Akumulasi Penyusutan	5.3.1.1		Rp0
Total		Rp30.032.000.000	Rp30.032.000.000

Gambar 4.60 Tampilan Program Neraca Saldo

Tabel 4.33 *Listing* Program Forrm Neraca Saldo

Listing Program	Keterangan

`Private Sub Button1_Click(ByVal sender As System.Object, ByVal e As System.EventArgs) Handles Button1.Click`
 	
`tampil_la.Laporan_Aktivitas1.RecordSelectionFormula = "{v_neraca_saldo.Bulan}='" & ComboBox2.Text & "'" and {v_neraca_saldo.Tahun}='" & TextBox1.Text & "'")`
`tampil_neraca_saldo.Show()`
 	
`End Sub`
	Perintah Cetak NS

Balai Besar Bahan Dan Barang Teknik

Laporan Aktivitas

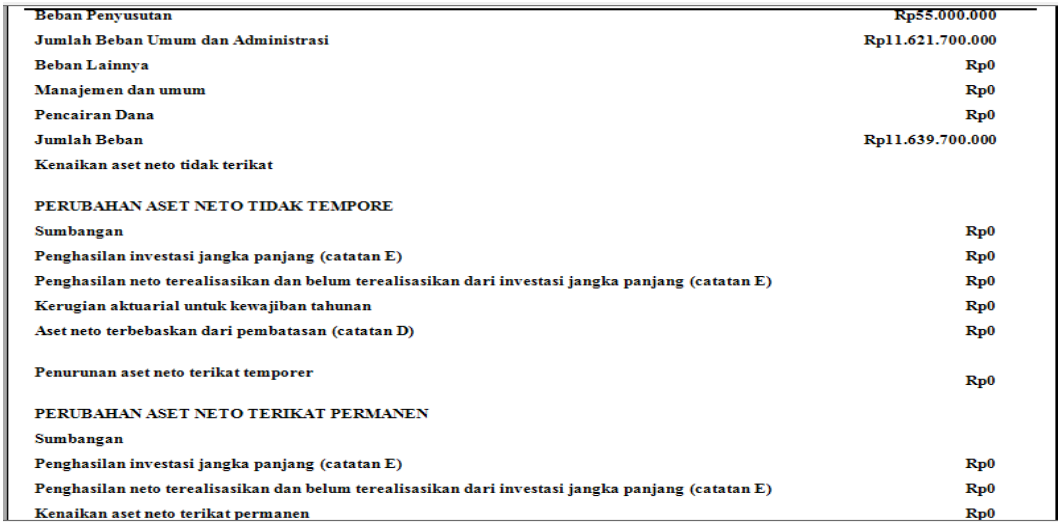
Periode 2013

PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TERIKAT	
Pendapatan	
Sumbangan	
Jasa Layanan	**Rp32.500.000**
Pendapatan APBN	**Rp30.000.000.000**
Jasa Giro	**Rp0**
Penghasilan investasi jangka panjang (catatan E)	**Rp0**
Penghasilan investasi lain-lain (catatan E)	**Rp0**
Penghasilan neto investasi jangka panjang belum direalisasi	**Rp0**
Lain-Lain	**Rp0**
Jumlah	**Rp0**
Aset Neto Yang Berakhir pembatasannya (catatan D)	**Rp0**
Pemenuhan program pembatasan	**Rp0**
Pemenuhan pembatasan pemerolehan peralatan	**Rp0**
Berakhirnya pembatasan waktu	**Rp0**
Jumlah	**Rp0**
Jumlah Pendapatan	**Rp30.032.500.000**

Gambar 4.61 Tampilan Program Laporan Aktivitas

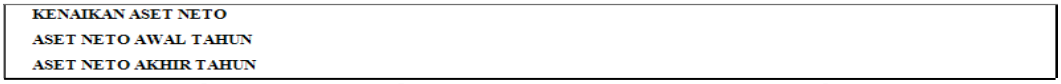
Beban	
Program A (Beban Layanan)	
Beban Pegawai	**Rp1.000.000**
Beban Bahan	**Rp10.000.000**
Beban Jasa Layanan	**Rp2.000.000**
Beban Pemeliharaan	**Rp5.000.000**
Beban Perjalanan	**Rp0**
Beban Lain-Lain	**Rp0**
Jumlah Beban Layanan	**Rp18.000.000**
Program B (Beban Umum dan Administrasi)	
Beban Pegawai	**Rp11.500.000.000**
Beban Administrasi Perkantoran	**Rp1.700.000**
Beban Bahan	**Rp20.000.000**
Beban Pemeliharaan	**Rp35.000.000**
Beban Langganan Daya dan Jasa	**Rp0**
Beban Perjalanan	**Rp10.000.000**
Beban Jasa Lainnya	**Rp0**
Beban Lain-Lain	**Rp0**

Gambar 4.62 Tampilan Program Lanjutan Laporan Aktivitas



Beban Penyusutan	Rp55.000.000
Jumlah Beban Umum dan Administrasi	Rp11.621.700.000
Beban Lainnya	Rp0
Manajemen dan umum	Rp0
Pencairan Dana	Rp0
Jumlah Beban	Rp11.639.700.000
Kenaikan aset neto tidak terikat	
PERUBAHAN ASET NETO TIDAK TEMPORE	
Sumbangan	Rp0
Penghasilan investasi jangka panjang (catatan E)	Rp0
Penghasilan neto terealisasikan dan belum terealisasikan dari investasi jangka panjang (catatan E)	Rp0
Kerugian aktuarial untuk kewajiban tahunan	Rp0
Aset neto terbebaskan dari pembatasan (catatan D)	Rp0
Penurunan aset neto terikat temporer	Rp0
PERUBAHAN ASET NETO TERIKAT PERMANEN	
Sumbangan	
Penghasilan investasi jangka panjang (catatan E)	Rp0
Penghasilan neto terealisasikan dan belum terealisasikan dari investasi jangka panjang (catatan E)	Rp0
Kenaikan aset neto terikat permanen	Rp0

Gambar 4.63 Tampilan Program Lanjutan Laporan Aktivitas



KENAIKAN ASET NETO
ASET NETO AWAL TAHUN
ASET NETO AKHIR TAHUN

Gambar 4.64 Tampilan Program Lanjutan Laporan Aktivitas

Tabel 4.34 *Listing* Program Forrm Laporan Aktivitas

Listing Program	Keterangan

`Private Sub Button1_Click(ByVal sender As System.Object, ByVal e As System.EventArgs) Handles Button1.Click`
 	
`tampil_la.Laporan_Aktivitas1.RecordSelectionFormula = "{v_laporan_aktivitas.Bulan}='" & ComboBox2.Text & "'" 'and {v_laporan_aktivitas.Tahun}='" & TextBox1.Text & "'")`
`tampil_la.Show()`
 	
`End Sub`
	Perintah Cetak LA

4.6 Konversi Komponen Sistem

4.6.1 Pengguna (*Brainware*)

Sumber daya manusia yang di perlukan untuk menjalankan program aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas ini minimal lulusan D3 atau orang yang mampu mengoperasikan komputer di bidang *hardware* atau *software.*

4.6.2 Perangkat Keras (*Hardware*)

Hardware yang diperlukan untuk menjalankan program aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas ini dapat berjalan normal pada perangkat keras: *Processor* Dual Core, *Motherboard* yang mendukung *processor, Hardisk* Minimal 160 Gb, *memory 2 GB* DDR 3.

4.6.3 Perangkat Lunak (*Software*)

4.6.3.1 Perangkat Lunak Sistem

Perangkat lunak sistem mengkonfigurasikan aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas adalah dengan Windows Seven karena sistem operasi ini dapat mendukung semua aplikasi yang dibutuhkan didalam menjalankan program ini.

4.6.3.2 Perangkat Lunak Pemograman

Perangkat lunak pemogramman dalam perancangan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas adalah Microsoft Visual Basic 2005 dengan segala fasilitas yang cukup lengkap.

4.6.3.3 Perangkat Lunak Aplikasi

Perangkat Lunak aplikasi yang digunakan dalam perancangan sistem informasi akuntansi laporan aktivitas adalah MySql yang berfungsi sebagai *database* atau media penyimpanan data dan *Crystal Report* yang berfungsi sebagai media dalam mencetak laporan.

4.7 Jaringan Komputer *Client Server*

4.7.1 Model Jaringan Komputer *Client Server*

Model jaringan *client server* yang digunakan dalam aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas adalah model jaringan *star*. Alasan menggunakan model jaringan *star* dalam penggunaan aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas karena kemudahannya dalam menambah maupun mengurangi *client* serta mudah untuk mendeteksi kerusakan sistem dan jika salah satu kabel terminal rusak, maka jaringan masih tetap bisa berkomunikasi.

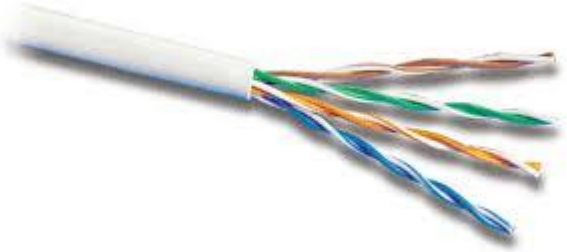
4.7.2 Koneksi Jaringan *Client-Server*

Sistem informasi laporan aktivitas yang dibuat dari bahasa pemrograman Microsoft Visual Basic dan *database* MySql merupakan aplikasi yang bersifat *client server*. Pengertian *client server* disini adalah adanya saling tukar menukar data pada setiap bagian, adapun syarat agar data dalam sistem informasi akuntansi laporan aktivitas dapat saling bertukar maka dibutuhkan setting jaringan dan setting ODBC. Adapun peralatan, langkah-langkah dan setting yang diperlukan dalam membuat jaringan adalah sebagai berikut:

A. Komputer telah difasilitasi *port* jaringan

B. Peralatan-peralatan yang dibutuhkan adalah sebagai berikut:

1. Kabel UTP, misalnya kabel UTP tipe *straight* seperti dibawah ini:



Gambar 4.65 Kabel UTP Tipe *Straight*

2. Konektor dengan tipe *straight* seperti dibawah ini:



Gambar 4.66 Konektor

3. *Crimp Tool,* yaitu tang khusus yang berfungsi untuk memasang konektor ke kabel UTP, seperti berikut ini:



Gambar 4.67 *Crimp Tool*

Saat akan memasang konektor ke *Crimp Tool*, maka potong ujung kabelnya, kemudian susun kabelnya dan diratakan dengan pisau potong yang ada pada *Crimp Tool.* Kita tidak perlu repot-repot harus melepaskan isolasi pada bagian ujung kabel, karena saat kita memasukan kabel itu ke konektor lalu ditekan (*pressed)* dengan menggunakan *crimp tool,* saat itu pin yang ada di konektor menembus sampai ke dalam kabel.

4. Tes kabel UTP yang telah dibuat tadi dengan menggunakan LAN *Tester*, yaitu alat untuk memeriksa benar tidaknya sambungan kabel. Untuk tipe *straight* jika benar maka led 1 sampai 8 berkedip. Berikut adalah urutan pin yang standar.



Gambar 4.68 Urutan Pin Standar

Kemudian jika seluruh peralatan jaringan telah terpenuhi, maka pasangkan kabel UTP tadi ke *port* jaringan komputer anda dan pastikan jaringan anda telah terkoneksi.

4.8 Kelebihan dan Kelemahan Sistem yang Diusulkan

4.8.1 Kelebihan Sistem

Aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas yang penulis rancang terdapat beberapa kelebihan diantaranya sebagai berikut:

A. Terdapat pengendalian keamanan pada saat masuk program yaitu dengan kata kunci.
B. Program aplikasi ini dapat menampung berbagai akun.
C. Proses penginputan data dilakukan lebih cepat, tepat, akurat dan efisien serta data dapat tersimpan dengan teratur karena sudah terdapat sistem basis data untuk menjaga keamanan.
D. Program ini berbasis *Client-server*, sehingga memudahkan pengerjaan dalam setiap aktifitas yang berbeda dalam waktu yang sama dan aplikasi yang sama.

4.8.2 Kelemahan Sistem

Aplikasi sistem informasi akuntansi laporan aktivitas yang penulis rancang masih terdapat kelemahan adalah sebagai berikut:

A. Program aplikasi ini hanya memunculkan data-data yang berkenaan dengan laporan aktivitas saja yang meliputi akun pendapatan dan beban saja.
B. Belum terdapat pengendalian di pengeluaran APBN seperti tidak dibuatkannya Rencana Kerja dan Anggaran Kementrian dan Lembaga (RKAKL) sehingga belum memenuhi standar akuntansi yang ada di instansi.
C. Masih membutuhkan pengembangan sistem yang lebih terperinci lagi seperti perlu dibuatkannya laporan neraca, laporan arus kas dan laporan perubahan modal sehingga sistem informasi akuntansi laporan aktivitas ini dapat digunakan secara maksimal.