



## Program Aplikasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Berbasis Web pada PT.Pelindo Daya Sejahtera Banjarmasin

Nadia Puteri Utami <sup>1</sup>, Heru Kartika Chandra <sup>2</sup>, Azra Nur Izzati <sup>3\*</sup>

<sup>1,2,3</sup> Politeknik Negeri Banjarmasin, Indonesia

Korespondensi penulis: [azra.slamet21@gmail.com](mailto:azra.slamet21@gmail.com)\*

**Abstract.** *The aim of this research is to find out whether the accounting information system for cash receipts and disbursements is running effectively and efficiently. Meanwhile, the benefit of this research is as material for consideration and input in improving cash receipt and disbursement procedures at PT. Pelindo Daya Sejahtera, and to produce a Web-Based Cash Receipts and Disbursements Application Program. In this research the author used primary data and secondary data such as interview results, observations and documentation. The theoretical framework is to analyze the Cash Receipts and Disbursements Accounting Information System, namely by analyzing the information needed by management, related functions, procedural networks, documents and accounting records used, as well as document flowcharts. From this research it was found that all cash recording at PT Pelindo Daya Sejahtera is still semi-manual, namely using Microsoft Excel. The author suggests that PT Pelindo Daya Sejahtera use the Web-Based Cash Receipts and Disbursements Application Program to help record cash receipts and disbursements data, as well as make it easier to create reports effectively and efficiently.*

**Keywords:** *Accounting Information System, Cash Receipts and Disbursements Application Program*

**Abstrak.** Tujuan penelitian ini adalah untuk mengetahui apakah system akuntansi penerimaan dan pengeluaran kas sudah berjalan efektif dan efisien. Sedangkan manfaat dari penelitian ini adalah sebagai bahan pertimbangan dan masukan dalam penyempurnaan prosedur penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera, dan untuk menghasilkan Program Aplikasi Penerimaan Dan Pengeluaran Kas Berbasis Web. Dalam penelitian ini penulis menggunakan data primer dan data sekunder seperti hasil wawancara, obsevasi dan dokumentasi. Kerangka teoritis adalah menganalisis Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran kas yaitu dengan menganalisis informasi yang di perlukan manajemen, fungsi yang terkait, jaringan prosedur, dokumen dan catatan akuntansi yang digunakan, serta bagan alir dokumen (*flowchart*). Dari penelitian ini ditemukan bahwa semua pencatatan kas pada PT Pelindo Daya Sejahtera masih semi manual yaitu menggunakan *Microsoft Excel*. Penulis menyarankan pada PT Pelindo Daya Sejahtera untuk menggunakan Program Aplikasi Penerimaan Dan Pengeluaran Kas Berbasis Web agar dapat membantu untuk mencatat data penerimaan dan pengeluaran kas, serta mempermudah untuk membuat laporan secara efektif dan efisien.

**Kata Kunci:** Sistem Informasi Akuntansi, Program Aplikasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas

### 1. PENDAHULUAN

Umumnya, setiap perusahaan pasti mempunyai kas, baik perusahaan kecil maupun perusahaan besar. Kas merupakan kedudukan tertinggi dalam pembayaran atau pertukaran setiap transaksi. Berkembangnya ilmupengetahuan maupun teknologi saat ini semakin pesat, termasuk juga ilmu akuntansi serta sistem yang menjalankan transaksi akuntansi. Berbagai aplikasisistem informasi akuntansi pun semakin banyak dan berkembang untuk mempermudah dalam mengolah data pelaporan keuangan, baik itu Sistem informasi yang dibutuhkan adalah yang dapat mendukung transaksi internal didalam institusi tersebut. Untuk menciptakan laporan yang baik dan cepat di masyarakat dapat didukung dengan komputer akuntansi. Salah satu informasi akuntansi yang berhubungan dengan anak perusahaan yang penulis teliti adalah pencatatan penerimaan dan pengeluaran kas. Kas terdapat dua bagian yaitu penerimaan kas dan

pengeluaran kas. Bagian penerimaan dan pengeluaran kas dalam suatu perusahaan harus dapat berfungsi sebaik-baiknya untuk mencegah penyalahgunaan dan penyelewengan terhadap kas.

PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS), yaitu anak perusahaan dari PT. Pelabuhan Indonesia (Persero), yang mana PT. Pelindo Daya Sejahtera ini bergerak di bidang penyediaan Tenaga Alih Daya dan manajemen SDM. Pendirian PT. PDS sendiri bentuk komitmen PT. Pelabuhan Indonesia untuk meningkatkan kesejahteraan tenaga alih daya. Kesejahteraan tenaga alih daya manusia secara tepat dan profesional. Saat ini PT, Pelindo Daya Sejahtera telah mengelola lebih dari 13.000 tenaga alih daya yang tersebar di seluruh area kerja PT. Pelabuhan Indonesia (Persero) Grup, dengan jenis pekerjaan mulai dari tenaga pengamanan (*security*). Operator alat angkat dan angkut, tenaga kebersihan (*cleaning service*), Administrasi, IT, *pass gate*, hingga *customer service*. PT. Pelindo Daya Sejahtera sering menggunakan penerimaan dan pengeluaran kas dalam bentuk semi manual yakni menggunakan *Microsoft excell*, pencatatan pembelian perlengkapan barang untuk divisi *cleaning service* masih menggunakan pembukuan manual lalu di input ke dalam *Microsoft excell*, dengan pencatatan penerimaan maupun pengeluaran kas melalui semi manual ini pasti memerlukan waktu yang lama, hal ini membuat penulis tertarik untuk merancang aplikasi khusus yang berbasis *web* untuk menjalankan kegiatan penerimaan serta pengeluaran kas agar lebih cepat dan mudah dalam pengolahan data.

Dari penjelasan diatas, maka penulis tertarik untuk mengangkat penelitian yang berjudul "PROGRAM APLIKASI PENERIMAAN DAN PENGELUARAN KAS PADA PT. PELINDO DAYA SEJAHTERA (PDS) BANJARMASIN".

## **2. KAJIAN TEORITIS**

### **Akuntansi Sektor Publik**

Menurut (Handayani, 2019) Akuntansi Sektor Publik adalah suatu sistem yang digunakan kepada publik. Lembaga sektor publik memiliki kesamaan dengan lembaga sektor privat karena menggunakan sumber daya yang sama dan dalam proses pengendalian yang hampir mirip.

### **Pengertian Sistem Akuntansi**

Menurut (Bodnar dan Hopwood 2008 : 181) Sistem Akuntansi adalah suatu catatan-catatan organisasi yang dibuat untuk mengidentifikasi, mengumpulkan, menganalisis, mencatat, dan melaporkan transaksi-transaksi organisasi dan menyelenggarakan pertanggung jawaban bagi aktivitas dan kewajiban yang berkaitan.

## **Pengertian Sistem Informasi Akuntansi**

Menurut (Ardana dan Hendro, 2016), Sistem Informasi Akuntansi adalah suatu sistem yang mengumpulkan, mencatat, dan memproses data keuangan dan data non keuangan yang terkait dengan transaksi keuangan untuk menghasilkan informasi untuk pengambilan keputusan.

## **Sistem Akuntansi Pemasukan Kas**

Menurut (E. Sujarweni, 2015) Sistem akuntansi penerimaan kas adalah suatu prosedur catatan yang dibuat untuk melaksanakan kegiatan penerimaan uang yang berasal dari berbagai macam sumber, yaitu dari penjualan tunai, penjualan aktiva tetap, pinjaman baik, dan setoran modal baru.

## **Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas**

Menurut (Muyadi 2011) Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas pada umumnya didefinisikan sebagai organisasi formulir, catatan dan laporan yang dibuat untuk melaksanakan kegiatan pengeluaran baik dengan cek maupun dengan uang tunai untuk mempermudah setiap pembiayaan pengelolaan perusahaan.

## **Organisasi Perusahaan**

Organisasi Perusahaan adalah adanya orang-orang yang usahanya harus dikoordinasikan, tersusun dari sejumlah subsistem yang saling berhubungan dan saling tergantung, bekerja bersama atas dasar pembagian kerja, peran dan wewenang, serta mempunyai tujuan tertentu yang hendak dicapai (menurut Kast dan Rosenzweig).

## **Pengertian PHP**

Dalam buku karangan (Arief, 2011) PHP (*perl Hypertext Preprocessor*) adalah bahasa *server-side scripting* yang menyatu dengan HTML untuk membuat halaman web yang dinamis. Karena PHP merupakan *server-side scripting* maka sintaks dan perintah-perintah PHP akan dieksekusi di *server* kemudian hasilnya dikirimkan ke browser dalam format HTML. Dengan demikian kode program yang ditulis dalam PHP tidak akan terlihat oleh *user* sehingga keamanan halaman *web* yang dinamis, yaitu halaman *web* yang dapat membentuk suatu tampilan berdasarkan permintaan terkini, seperti menampilkan isi data kehalaman *web*. PHP dapat dibangun sebagai modul pada *web server Apache* dan sebagai binary yang dapat berjalan sebagai CGI (*Common Gateway Interface*).

## **Pengertian MySQL**

Menurut (Arief, 2011) “MySQL adalah salah satu jenis database server yang sangat terkenal dan banyak digunakan untuk membangun aplikasi *web* yang menggunakan database

sebagai sumber dan pengolahan datanya. MySQL merupakan database yang pertama kali didukung oleh bahasa pemrograman script untuk internet (PHP dan Perl). MySQL dan PHP dianggap sebagai pasangan software pembangun aplikasi *web* yang ideal. MySQL lebih sering digunakan untuk membangun aplikasi berbasis *web*, umumnya pengembangan aplikasinya menggunakan bahasa pemrograman script PHP”.

### **Pengertian Bootstrap**

Menurut (Husen Alatas, 2013) Bootstrap merupakan *framework* untuk membangun desain *web* secara responsif. Artinya, tampilan *web* yang dibuat oleh *bootstrap* akan menyesuaikan ukuran layar atau browser yang kita gunakan baik di desktop, tablet ataupun *mobile device*.

### **Pengertian Aplikasi Web**

Menurut (Marakas, 2010) Aplikasi berbasis *web* ini menggunakan protokol HTTP, aplikasi di sisi server berkomunikasi dengan client melalui *web server*. Aplikasi di sisi client umumnya berupa *web browser*. Jadi, aplikasi berbasis *web (client/server-side script)* berjalan diatas aplikasi berbasis internet.

## **3. METODE PENELITIAN**

### **Jenis Penelitian**

Penelitian Kualitatif adalah salah satu jenis metode penelitian yang berfokus pada pengamatan yang mendalam yang menggunakan data deskriptif berupa Bahasa tertulis maupun lisan dari orang maupun narasumber dari tempat penelitian yang penulis laksanakan. Disini penulis menggunakan metode kualitatif dari studi kasus PT. Pelindo Daya Sejahtera. Metode studi kasus adalah metode atau strategi dalam penelitian suatu kasus tertentu yang digunakan untuk memecahkan masalah praktis dunia modern, baik masalah praktis dari individu atau kelompok sehingga riset ini dirancang untuk menjawab pertanyaan spesifik yang bertujuan memecahkan masalah praktis bukan untuk memperoleh pengetahuan demi pengetahuan. Sehingga jenis penelitian yang penulis ambil yaitu metode penelitian dengan studi kasus dalam penelitian tentang program Aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas berbasis web pada PT. Pelindo Daya Sejahtera Banjarmasin.

### **Metode Pengumpulan Data**

#### **Wawancara**

Menurut (Melong Lexy J, 2012, p. 186) Wawancara adalah percakapan dengan maksud tertentu. Percakapan dilakukan oleh dua pihak, yaitu pewawancara yang mengajukan

pertanyaan dan terwawancara yang memberikan jawaban atas pertanyaan tersebut. Materi wawancara berkaitan dengan topik objek penelitian yang akan dibahas yang bertantangan dengan sejarah, struktur organisasi, sistem akuntansi yang berjalan di PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS).

### **Observasi Langsung**

Menurut (Yusuf, 2014, p. 384) kunci dari keberhasilan observasi sebagai tehnik dalam pengumpulan data sangat banyak ditentukan oleh peneliti itu sendiri, dikarenakan peneliti melihat suatu objek penelitian dan nantinya peneliti dapat menyimpulkan apa yang sudah diamati oleh peneliti.

### **Dokumentasi**

Menurut (Sugiyono, 2016) Mengemukakan dokumen adalah catatan suatu peristiwa yang sudah berlalu. Dokumentasi bisa berbentuk tulisan, gambar, atau karya monumental yang berupa laporan serta keterangan yang dapat mendukung penelitian. Metode dokumentasi ini dilakukan untuk mengetahui bagaimana bentuk maupun isi dari dokumen atau catatan yang digunakan dan bagaimana alur prosedurnya. Dalam penelitian ini, data yang didapat penulis adalah, bukti transaksi (nota pembelian), laporan bulanan cleaning service, laporan harian operator head truck (OHT), dan rekapan catatan bank sampah pada PT. Pelindo Daya Sejahtera.

### **Tehnik Analisa Data**

Analisa data menurut (Sugiyono, 2016) adalah proses mencari dan menyusun secara sistematis data yang diperbolehkan dari hasil wawancara, catatan lapangan dan dokumentasi, dengan cara mengorganisasikan data ke dalam kategori, menjabarkan ke dalam unit-unit, dan membuat kesimpulan sehingga mudah dipahami oleh orang lain.

### **Analisis sistem yang berjalan**

Penulis harus mengetahui permasalahan yang dihadapi agar bisa mencari solusi dari permasalahan tersebut. Dan permasalahan dari penelitian ini adalah pencatatan pengelolaan kas yang masih semi komputerisasi.

### **Desain sistem yang disarankan**

Penulis merancang sebuah program aplikasi untuk objek yang akan diteliti, yang dimana objek tersebut memiliki permasalahan dalam pembuatan dan pencatatan laporan keuangan.

Desain yang diperlukan dalam penelitian ini yaitu:

- a. *Flowchart* yang akan disarankan
- b. Desain database ( Table database, relasi database)

c. Desain masukan

Desain masukan yang terdapat pada penelitian adalah input transaksi pemasukan dan data penerimaan kas

d. Desain keluaran

Desain keluaran yang terdapat pada penelitian adalah laporan data penerimaan dan pengeluaran kas.

## 4. HASIL DAN PEMBAHASAN

### Hasil Penelitian

#### Penerapan Sistem Penerimaan Dan Pengeluaran Kas

##### Deskripsi Umum

Pada saat ini pencatatan pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS), masih menggunakan sistem pencatatan yang masih terbilang semi manual atau hanya dalam bentuk kertas biasa, yang nantinya akan direkap bagian finance di komputer menggunakan *Microsoft excel*. Sehingga laporan bisa saja tidak menjadi akurat dan waktu yang banyak terbuang pada saat pembuatan rekap laporan keuangan tersebut.

##### Sistem Informasi Penerimaan kas

##### Deskripsi Penerimaan kas

Penerimaan kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS) bersumber dari berbagai macam sumber antara lain, dari *Cleaning Service*, *Operator Head Truck* (OHT), *Pass Gate*, Administrasi, dan sumber lainnya.

##### Informasi yang diperlukan

Informasi berupa data transaksi pemasukan kas yang terjadi dalam satu minggu. Seperti laporan transaksi harian, mingguan, dan bulanan berupa hasil laporan keuangan yang direkap bagian *finance* pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS).

- a. Bukti transaksi penerimaan dan pengeluaran kas yang diarsipkan oleh bagian finance.

##### Fungsi yang Terkait

- a. Fungsi Penerimaan, memiliki peran untuk memenuhi beberapa kegiatan PT. Pelindo Daya Sejahtera seperti untuk kegiatan penerimaan pembayaran kapal.
- b. Fungsi Pengeluaran, mempunyai peran terhadap berbagai transaksi yang dilakukan untuk kegiatan pembelian bahan-bahan untuk *cleaning service*, serta untuk membeli peralatan yang dibutuhkan.
- c. Fungsi Akuntansi, untuk fungsi akuntansi ini memiliki peran yang mencatat segala

transaksi yang dilakukan, dan membuat laporan penerimaan dan pengeluaran kas yang akan dilaporkan. Fungsi ini dijalankan oleh bagian divisi keuangan pass gate pada PT. PDS.

**Jaringan Prosedur**

- a. Prosedur penerimaan kas
- b. Prosedur ini merupakan pencatatan penerimaan kas yang dijalankan oleh fungsi akuntansi. Prosedur penerimaan kas ini berasal dari beberapa sumber yaitu dari penerimaan pembayaran kapal atas *pass gate*, *cleaning service*, maupun *operator head truck (OHT)*.
- c. Penulis mengambil objek penerimaan kas ini diambil dari bagian *pass gate*.
- a. Prosedur pengeluaran kas
- d. Prosedur pengeluaran kas ini akan dijalankan oleh bagian logistik perusahaan, yang mana kegiatan pengeluaran kas ini yaitu : pembelian perlengkapan dan peralatan kantor, pembelian perlengkapan untuk bagian *cleaning service*.

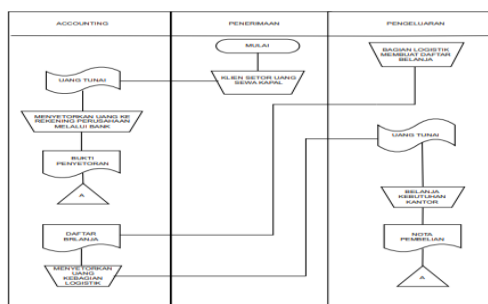
**Dokumen yang digunakan**

- a. Pencatatan penerimaan pembayaran kapal  
 Pada pencatatan penerimaan kas dibayarkan ke bank setiap akhir bulan.
- b. Bukti pembayaran kapal kepada Bank BNI  
 Data yang digunakan dalam sistem informasi penerimaan pada PT. Pelindo Daya Sejahtera adalah bukti transferan dari bank BNI.

**Catatan yang digunakan**

Catatan yang digunakan adalah laporan keuangan yang berisi laporan penerimaan kas.

**Bagan alir penerimaan dan pengeluaran kas**



Gambar 1 bagan alir penerimaan dan pengeluaran kas

Berdasarkan bagan alir penerimaan dan pengeluaran kas diatas, dijelaskan sebagai berikut :

1. Bagian Penerimaan memulai transaksi dengan menyalurkan uang setoran pembayaran kapal kepada bagian *accouting*.
2. Bagian *Accounting* menerima sejumlah uang dari klien hasil pembayaran kapal, lalu disetorkan uang ke rekening perusahaan melalui bank dan dokumen setoran bayar kapal

akan diarsip bagian *accounting*.

3. Bagian *Accounting* membuat daftar belanja untuk bagian logistik, lalu menyetorkan uang untuk kegiatan pengeluaran kas ke bagian logistik.
4. Pada Bagian Pengeluaran selaku bagian divisi logistik menerima dan membuat daftar belanja yang masih diperlukan untuk kantor, lalu bagian logistik belanja perlengkapan kantor, dan nota pembelian akan direkap serta di arsip bagian logistik.

## **Pembahasan Hasil Penelitian**

### **Analisis Permasalahan**

### **Analisis Sistem Penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS) Banjarmasin**

Berdasarkan hasil penelitian yang dilakukan dan dikumpulkan ditemukan beberapa kelamahan pada sistem akuntansi pemasukan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS) Banjarmasin ini, yaitu :

#### **1. Informasi yang diperlukan**

Informasi yang diperlukan bagian keuangan saat ini hanyabukti laporan keuangan harian dan mingguan, tanpa adanya bukti transaksi penerimaan dan pengeluaran kas.

#### **2. Fungsi yang terkait**

Fungsi yang terkait pada penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera ini adalah fungsi divisi keuangan *pass gate*, tetapi fungsi akuntansi ini memiliki kekurangan, seperti perselisihan angka waktu pencatatan penerimaan dan pengeluaran kas harian maupun mingguanyang kemudian direkap ulang oleh divisi *finance* itu sendiri.

#### **3. Jaringan prosedur yang membentuk system**

Dalam penerimaan dan pengeluaran kas, pencatatan laporan keuangan mingguan dilakukan oleh *finance*.

#### **4. Dokumen yang digunakan**

Dokumen yang digunakan pada PT. Pelindo DayaSejahtera Banjarmasin adalah laporan mingguan yang menggunakan bukti transaksi penerimaan dan pengeluaran kas. Bukti penerimaan kas yaitu form bukti transferan daribank BNI, dan bukti transaksi pengeluaran kas untuk pembelian peralatan dan perlengkapan digunakan notakontan.

#### **5. Catatan Akuntansi yang digunakan**

Buku kas umum digunakan sebagai catatan penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera. Dokumen yang digunakan adalah transaksi penerimaan dan pengeluaran kas.



## Alternatif Pemecah Masalah

### Sistem Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran kas menggunakan PHP pada PT. Pelindo Daya Sejahtera yang disarankan.

#### 1) Deskripsi Umum sistem yang disarankan

Sistem yang disarankan oleh penulis adalah sistem informasi akuntansi penerimaan dan pengeluaran kas PT. Pelindo Daya Sejahtera. Dalam hal ini pemanfaatan teknologi computer sangat diperlukan untuk membantu aktivitas transaksi penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera untuk menghasilkan laporan keuangan dengan hasil yang akurat dan untuk mempermudah bagian *accounting* dalam mengolah data.

- a. Data yang dikelola, adalah data penerimaan kas dan data pengeluaran kas.
- b. Penggunaan sistem, pengguna sistem adalah bagian keuangan. Bagian keuangan akan bertanggung jawab dalam transaksi penerimaan dan pengeluaran pada kas PT. Pelindo Daya Sejahtera.
- c. Hasil Output Sistem, adalah bukti kas masuk, bukti kas keluar, dan contoh laporan rekapitulasi. Laporan dapat dihasilkan sesuai dengan periode yang diinginkan bagian keuangan.

#### 2) Prosedur penerimaan dan pengeluaran kas yang disarankan

Disini penulis akan memberikan sebuah gambaran proses dan alur data yang berhubungan dengan penerimaan kas dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera.

Berikut prosedur penerimaan dan pengeluaran kas yang akan disarankan :

##### a. Prosedur Penerimaan Kas

Pada transaksi penerimaan kas, bagian keuangan menerima sejumlah uang dari klien atas pembayaran kapal. Setelah bagian keuangan menerima uang, uang tersebut akan disetorkan setiap akhir bulan atau awal bulan ke dalam rekening perusahaan melalui bank BNI, dan akan mendapatkan bukti setoran yang akan diinput kedalam *Microsoft excell*, lalu bagian keuangan akan mengarsip bukti setoran pembayaran kas yang mana kegiatan tersebut termasuk ke dalam kegiatan penerimaan kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera (PDS).

Contoh bukti tanda bayar saat menyetor uang sandar kapal kepada Bank BNI :



Gambar 2 Bukti tanda bayar Bank BNI

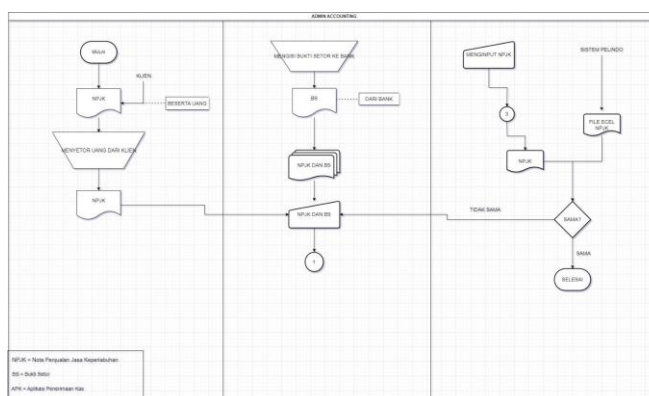
Sumber PT. Pelindo Daya Sejahtera

b. Prosedur Pengeluaran Kas

Bagian keuangan akan membuat daftar belanja bulanan untuk melengkapi perlengkapan kantor. Kemudian, daftar belanja dan sejumlah uang yang diperlukan akan diserahkan ke bagian logistik. Bagian logistik akan menjalankan tugasnya yakni membeli perlengkapan untuk bagian *cleaning service*, contoh barang yang dibeli yaitu : sapu, sabun cuci tangan, pel, sabun cuci piring, pembersih lantai, pengharum ruangan, sarung tangan, dan lain sebagainya. Kemudian, nota pembelian akan diarsip oleh bagian logistik.

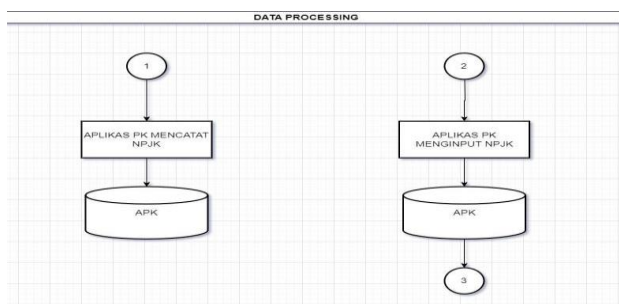
Bagan Alir Penerimaan Kas yang Disarankan

Bagan Alir Penerimaan Kas yang disarankan



Gambar 3 bagan alir penerimaan kas yang disarankan

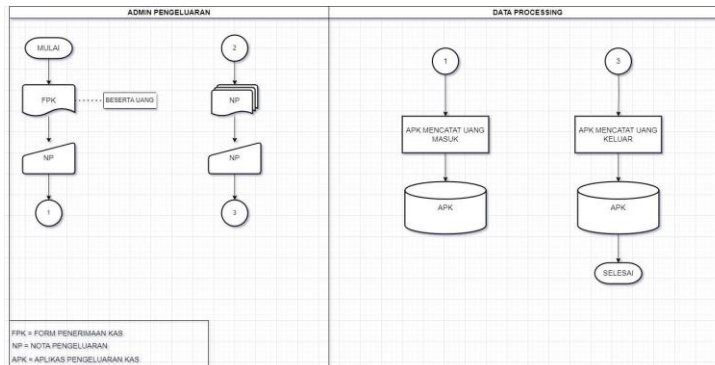
Sumber penulis



Gambar 4 bagan alir penerimaan kas yang disarankan

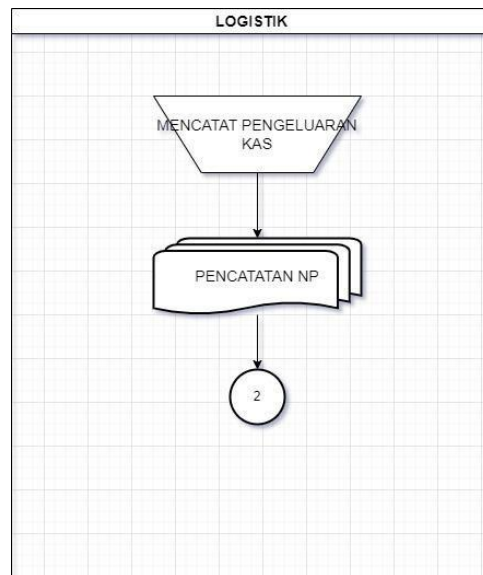
Sumber penulis

### Bagan Alir Pengeluaran Kas yang Disarankan



Gambar 5 bagan alir pengeluaran kas yang disarankan

### Sumber penulis



Gambar 6 bagan alir pengeluaran kas yang disarankan

### Sumber penulis

Berdasarkan bagan alir penerimaan dan pengeluaran kas yang disarankan diatas, dijelaskan sebagai berikut :

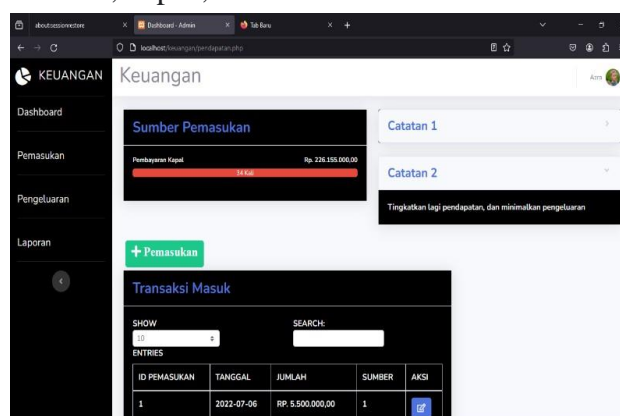
1. Bagian Penerimaan memulai transaksi dengan menyalurkan uang setoran pembayaran kapal kepada bagian *accounting*.
2. Bagian *Accounting* menerima sejumlah uang dari klien hasil pembayaran kapal, lalu *accounting* input by sistem untuk transaksi setoran yang akan dilakukan. Print out by sistem akan menjadi nota sewa kapal.
3. Selanjutnya, bagian *accounting* menyetorkan uang sewa kapal dari klien per hari ke Bank BNI melalui rekening perusahaan, jika sudah dibayar akan berbentuk form setoran lunas dari Bank. Dokumen setoran bayar kapal akan diarsip bagian *accounting*.

4. Bagian *Accounting* membuat daftar belanja untuk bagian logistik, lalu menyetorkan uang untuk kegiatan pengeluaran kas ke bagian logistik.
5. Pada bagian logistik tugasnya membuat daftar belanja yang akan diserahkan kepada bagian *accounting*.
6. Bagian *Accounting* akan menerima daftar belanja yang sudah dibuat bagian logistik, dan akan menyerahkan uang tunai untuk belanja kebutuhan kantor ke bagian logistik.
7. Pada Bagian Pengeluaran ini adalah petugas yang diperintahkan bagian logistik untuk belanja kebutuhan kantor. Bisa bagian *cleaning service* maupun bagian logistik itu sendiri yang belanja, lalu akan ada bukti nota pembelian yang setelahnya akan diarsip bagian logistik.
8. Pada bagian admin, admin terlebih dahulu melakukan login ke sistem dengan menggunakan username dan password, jika salah memasukkan username maupun password, ada verifikasi. Jika benar, lanjut masuk ke bagian sistem yang akan dilakukan transaksi penerimaan dan pengeluaran kas.
9. Pada bagian kas masuk ini terjadi di dalam sistem program aplikasi, yang mana bagian disini admin yang menjalankan. Alur tersebut dimulai dari admin melakukan input data ke sistem, lalu akan dilakukan perhitungan kas masuk, cetak laporan fisik, lalu arsip.
10. Pada bagian kas keluar, admin melakukan input data, sistem akan dijalankan untuk perhitungan antara kas masuk dan kas keluar, mencetak laporan fisik, dan arsip.

### 3) Dokumen yang disarankan

#### a. Laporan Penerimaan Kas

Pada laporan penerimaan kas terdapat ID Pemasukan, tanggal transaksi, jumlah uang, sumber, dan aksi untuk edit, hapus, atau keluar.

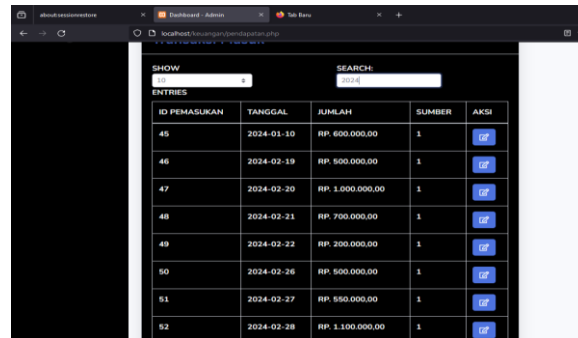


Gambar 7 Laporan penerimaan kas

Sumber penulis

Pada bagian "search", ini digunakan untuk mencari data yang sudah terinput

menggunakan kata kunci yang tersedia, bisa menggunakan tahun yang ingin dilihat maupun direkap datanya

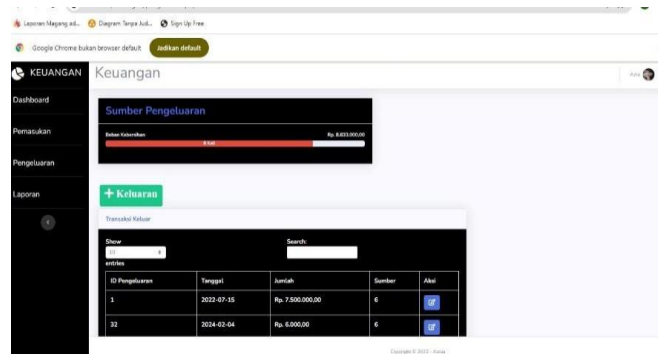


ID PEMASUKAN	TANGGAL	JUMLAH	SUMBER	AKSI
45	2024-01-10	RP. 600.000,00	1	[Edit]
46	2024-02-19	RP. 500.000,00	1	[Edit]
47	2024-02-20	RP. 1.000.000,00	1	[Edit]
48	2024-02-21	RP. 700.000,00	1	[Edit]
49	2024-02-22	RP. 200.000,00	1	[Edit]
50	2024-02-26	RP. 500.000,00	1	[Edit]
51	2024-02-27	RP. 550.000,00	1	[Edit]
52	2024-02-28	RP. 1.100.000,00	1	[Edit]

Gambar 8 Rekapitulasi penerimaan kas  
Sumber penulis

### b. Laporan Pengeluaran Kas

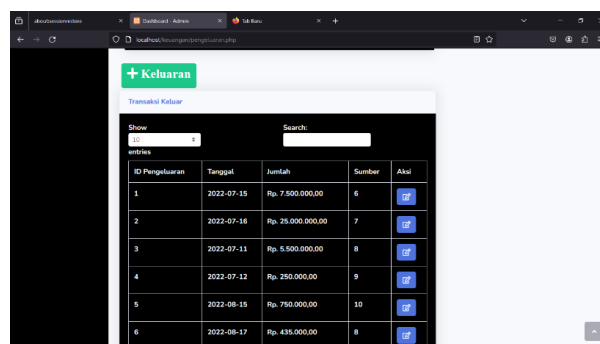
Pada laporan pengeluaran kas terdapat sumber pengeluarankas untuk melengkapi perlengkapan kebersihan kantor.



ID Pengeluaran	Tanggal	Jumlah	Sumber	Aksi
1	2022-07-15	Rp. 7.500.000,00	6	[Edit]
32	2024-02-04	Rp. 6.000,00	6	[Edit]

Gambar 9 Laporan pengeluaran kas  
Sumber penulis

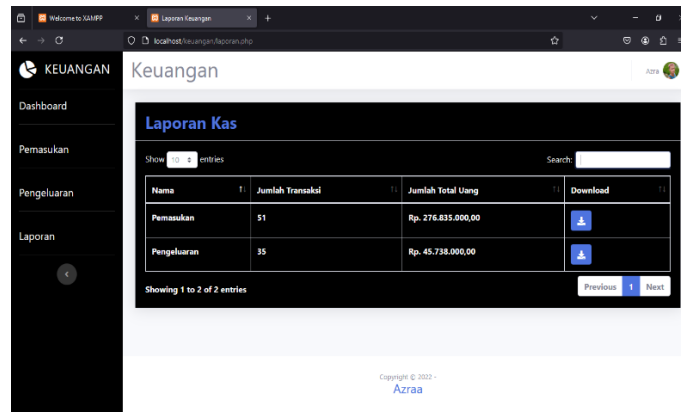
Untuk bagian rekap data pengeluaran tampilannya sama dengan pemasukan kas, ada terdapat ID Pengeluaran, tanggal transaksi, jumlah uang, sumber, dan aksi yang berisi edit, hapus data, dan keluar.



ID Pengeluaran	Tanggal	Jumlah	Sumber	Aksi
1	2022-07-15	Rp. 7.500.000,00	6	[Edit]
2	2022-07-16	Rp. 25.000.000,00	7	[Edit]
3	2022-07-11	Rp. 5.500.000,00	8	[Edit]
4	2022-07-12	Rp. 250.000,00	9	[Edit]
5	2022-08-15	Rp. 750.000,00	10	[Edit]
6	2022-08-17	Rp. 435.000,00	8	[Edit]

Gambar 10 Rekapitulasi pengeluaran kas  
Sumber penulis

Pada tampilan fitur laporan penerimaan dan pengeluaran kas, akan ditampilkan sebuah file pdf yang mencakup keseluruhan transaksi.



Gambar 11 Laporan penerimaan & pengeluaran kas

Sumber penulis

### Sistem Informasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera Banjarmasin yang disarankan

Adapun beberapa langkah yang harus dilakukan dalam membangun sebuah program aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas menggunakan php pada PT. Pelindo Daya Sejahtera Banjarmasin, yaitu sebagai berikut :

#### 1. Sistem Basis Data

Dalam perancangan sistem basis data, diperlukan ketelitian agar menghasilkan basis data yang efisien, cepat dan mudah dalam manipulasi data. Agar dapat merancang sistem basis data seperti yang disebutkan diatas perlu di Normalisasi.

Berikut tahapan normalisasi yang digunakan :

##### a) Bentuk tidak normal (Unnormalisasi)

Unnormalisasi adalah kumpulan field dari seluruh table yang diuraikan dalam membangun program aplikasi. Kumpulan field yang digunakan dalam membangun program aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas menggunakan php pada PT. Pelindo Daya Sejahtera Banjarmasin.

Tabel 1 Unnormalisasi

No.	Nama field	No.	Nama Field
1.	Id_pengguna	8.	Uraian_km
2.	Nama_pengguna	9.	Masuk
3.	Username	10.	Keluar
4.	Password	11.	Jenis
5.	Level	12.	Id_kk

6.	Id_km	13.	Tgl_kk
7.	Tgl_km	14.	Uraian_kk

Sumber : penulis

b) Bentuk Normal Pertama (1NF)

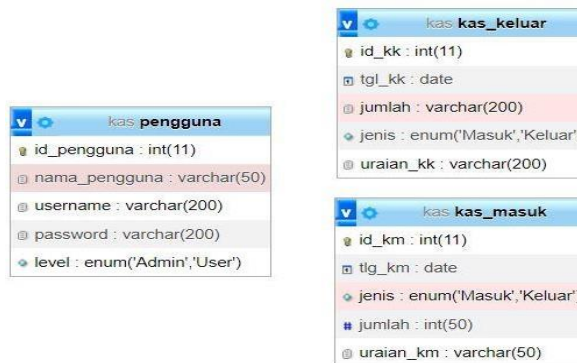
Suatu tabel akan memenuhi bentuk normal pertama apabila setiap atribut hanya mempunyai satu nilai tunggal yang artinya tidak dapat dibagi lagi menjadi bagian yang lebih kecil, yaitu tabel jabatan dan tabel login. Contohnya pada tabel jabatan terdapat field jabatan dimana atribut tersebut tidak dapat dibagi lagi menjadi bagian yang lebih kecil.

c) Bentuk Normal kedua (2NF)

Suatu tabel akan memenuhi bentuk normal kedua apabila telah membentuk normal pertama. Pada bentuk normal kedua, tidak diperkenankan adanya 2 atribut dalam suatu tabel kepada primary key sebuah tabel. Karena itu tabel harus dipecah berdasarkan primary key.

d) Bentuk Normal Ketiga (3NF)

Suatu tabel akan memenuhi bentuk ketiga, apabila memenuhi bentuk normal pertama dan kedua. Apabila pada suatu tabel terdapat atribut yang tidak bergantung pada field yang lain maka atribut tersebut harus dipisahkan ke tabel baru.



Gambar 12 Tabel Database

Sumber : penulis

Penjelasan dari gambar antara tabel diatas sebagai berikut :

a. Tabel Pengguna

Tabel pengguna adalah tabel yang digunakan untuk menyimpan data pengguna dan menambahkan data pengguna yang baru.

Tabel 2 tb\_pengguna

No	Nama Kolom	Tipe
1	Id_pengguna	Int(11)
2	Nama_pengguna	Varchar(50)

3	Username	Varchar(200)
4	Password	Varchar(200)
5	Level	Enum ("Admin", "User")

Sumber Penulis

b. Tabel Kas Keluar

Tabel kas\_keluar adalah tabel yang digunakan untuk menyimpan datatransaksi pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera.

Tabel 3 kas\_keluar

No	Nama Kolom	Tipe
1	Id_kk	Int(11)
2	Tgl_kk	Date
3	Jumlah	Varchar(200)
4	Jenis	Enum ("Admin", "User")
5	Uraian_kk	Varchar(200)

Sumber Penulis

c. Tabel Kas\_Masuk

Tabel kas\_masuk adalah tabel yang digunakan untuk menyimpan semua datatransaksi penerimaan kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera.

Tabel 4 kas\_masuk

No	Nama Kolom	Tipe
1	Id_km	Int(11)
2	Tgl_km	Date
3	Jumlah	Varchar(200)
4	Jenis	Enum ("Admin", "User")
5	Uraian_kk	Varchar(200)

Sumber penulis

2. Data Flow Diagram

Data flow diagram merupakan model dari sistem untuk menggambarkan pembagian sistem ke modul yang lebih kecil (Ladjamudin, 2005, p. 64). Berikut beberapa proses dari Data flow diagram :

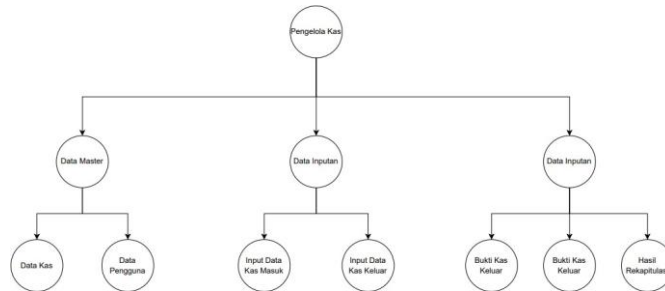
a) Diagram Jenjang

Diagram berjenjang menggambarkan seluruh proses dari fungsi-fungsi didalam sistem secara berjenjang. Diagram berjenjang menampilkan sebuah sistem yaitu input-output. Sistem aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas terdapat beberapa proses diantaranya master data, transaksi, dan laporan. Proses transaksi untuk memproses setaip transaksi penerimaan dan



pengeluaran.

Gambaran diagram berjenjang untuk program aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo DayaSejahtera Banjarmasin.



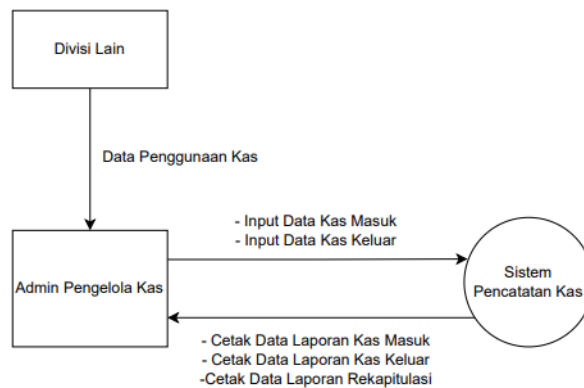
Gambar 13 Diagram Jenjang

Sumber penulis

b) Diagram Konteks

Diagram konteks adalah sebuah bagian level dari data flow diagram yang digunakan untuk menetapkan konteks serta batasan-batasan sistem pada sebuah permodelan. Hal ini termasuk hubungan dengan entitas-entitas diluar sistem itu sendiri.

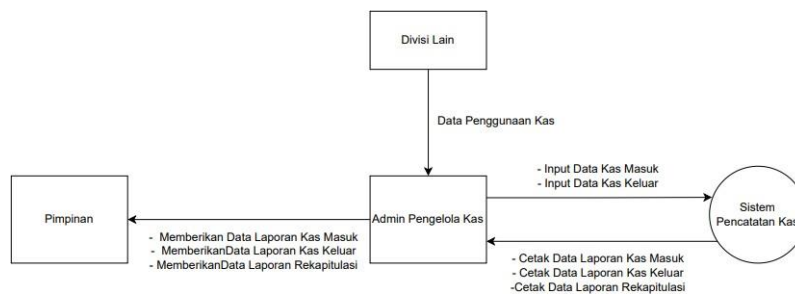
Berikut data flow diagram konteks yang dibuat penulis :



Gambar 14 Diagram Konteks 1

Sumber penulis

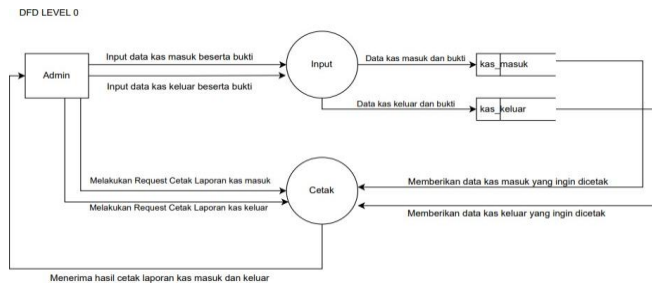
c) DFD Level 0



Gambar 15 Diagram Konteks 2

Sumber penulis

Data flow diagram (DFD) adalah suatu diagram yang menggambarkan alir data dari sebuah proses yang sering disebut dengan sistem informasi. Di dalam data flow diagram juga menyediakan informasi mengenai input dan output dari tiap entitas dan proses itu sendiri. Selanjutnya digambarkan DFD Level 0 untuk menggambarkan sistem secara terinci yang berisikan proses.

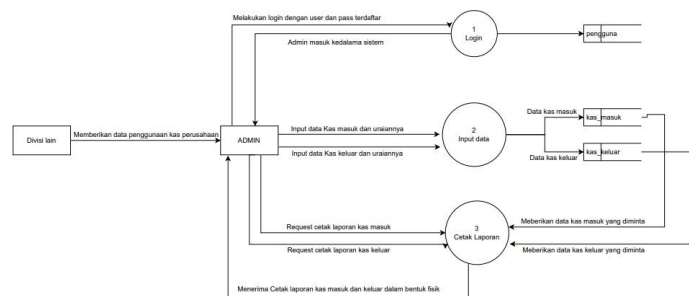


Gambar 16 DFD Level 0

Sumber penulis

#### d) Diagram DFD Level 1

DFD Level 1 menggambarkan seluruhnya, entitas yang digambarkan pada masing-masingnya sesuai dengan kebutuhan masing-masing level 1 tersebut.



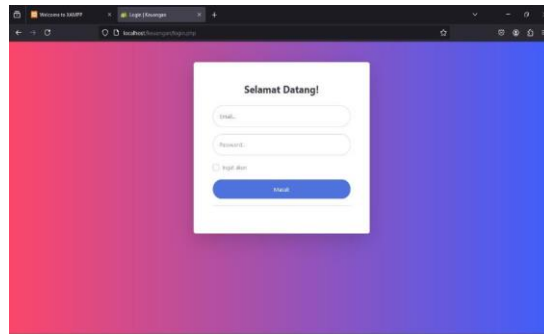
Gambar 17 DFD Level 1

Sumber penulis

### 3. Desain Interface Menggunakan PHP

#### a. Halaman Login

Saat pertama kali membuka program aplikasi yang hendak dijalankan, tampilan yang pertama keluar adalah halaman login. Halaman ini dibuat untuk masuk program aplikasi, yang mana tersedia username (email) dan password.

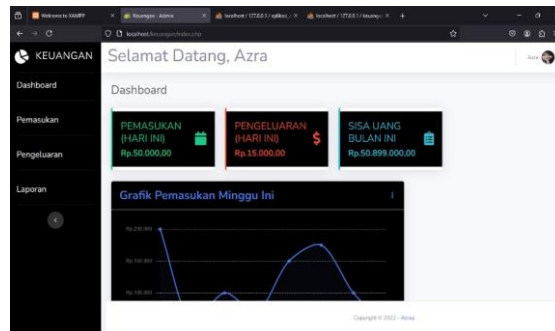


Gambar 18 Halaman login

Sumber penulis

a. Dashboard

Setelah *login*, *user* akan dialihkan pada tampilan halaman utama (*dashboard*). Di dalam dashboard terdapat jumlah transaksi penerimaan kas, transaksi pengeluaran kas, grafik transaksi, sisa uang, jumlahkaryawan, dan perbandingan.

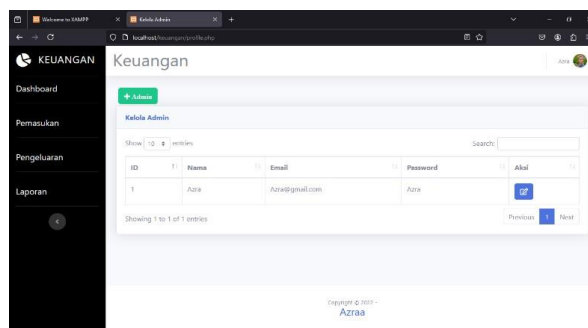


Gambar 19 Dashboard

Sumber penulis

b. Profil Admin

Pada halaman admin pengurus terdapat 1 admin yang mengurus dan mengelola sistem. Admin yang mengurus bisa lebih dari 1, dengan kata lain apabila ada admin baru, datanya bisa ditambah.



Gambar 20 Profil admin

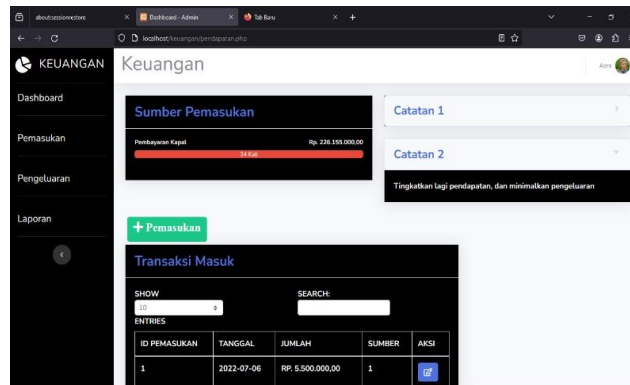
Sumber penulis

c. Halaman Transaksi

Pada halaman ini terdapat halaman penerimaan kas dan pengeluaran kas.

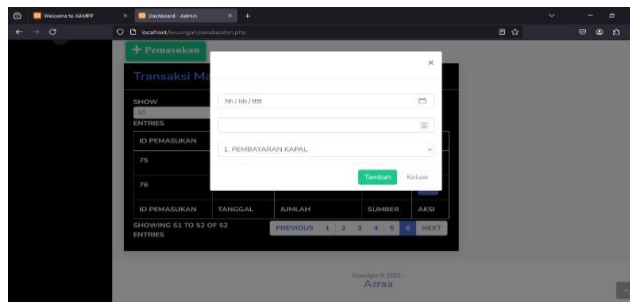
### 1. Data Penerimaan Kas

Pada laporan penerimaan kas terdapat ID Pemasukan, tanggal transaksi, jumlah uang, sumber, dan aksi untuk edit, hapus, atau keluar.



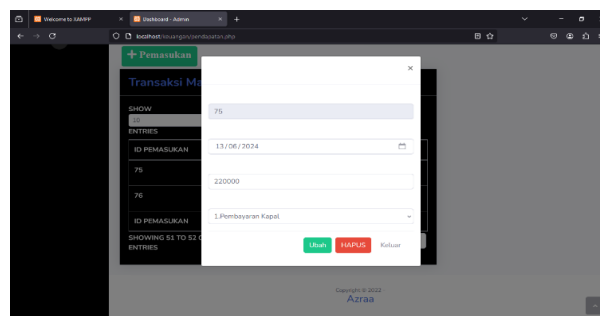
Gambar 21 Data penerimaan kas

Sumber penulis



Gambar 22 Tampilan input data penerimaan kas

Sumber penulis



Gambar 23 Edit atau hapus data penerimaan kas

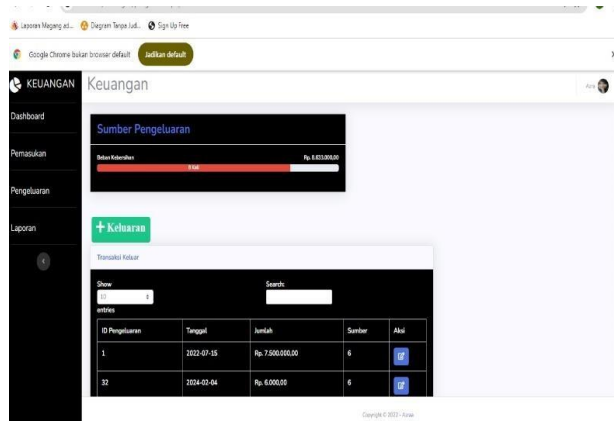
Sumber penulis

### 2. Data Pengeluaran Kas

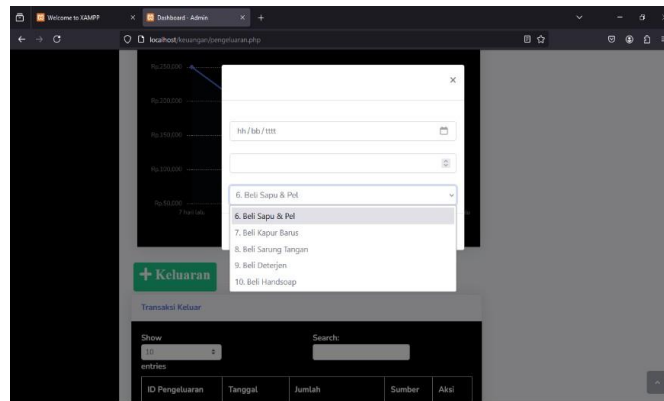
Data pengeluaran tampilannya sama dengan pemasukan kas, ada terdapat ID Pengeluaran, tanggal transaksi, jumlah uang, sumber, dan aksi yang berisi edit, hapus data, dan keluar.

Pada laporan pengeluaran kas terdapat sumber pengeluaran kas untuk melengkapi

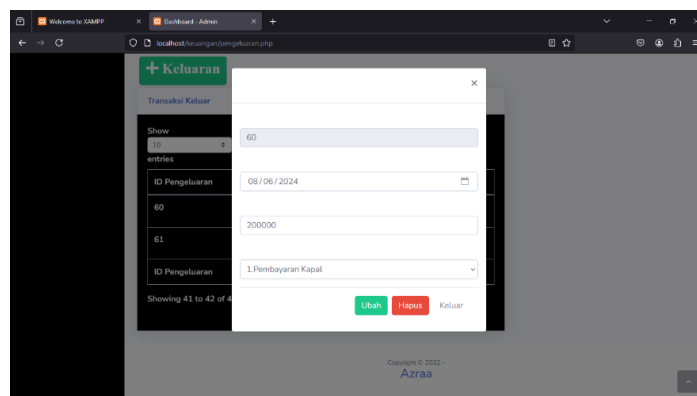
perlengkapankantor, yakni : Beli sapu & Pel, Kapur Barus, Sarung Tangan, dll.



Gambar 24 Data pengeluaran kas  
Sumber penulis



Gambar 25 Tampilan input data pengeluaran kas  
Sumber penulis



Gambar 26 Tampilan edit, hapus, atau keluar pada data  
Sumber penulis

3. Tampilan PDF Laporan Penerimaan dan Pengeluaran Kas Pada Program Aplikasi

ID Pemasukan	Tgl Pemasukan	Jumlah	ID Sumber
82	2024-02-01	831000	1
83	2024-02-02	969000	1
85	2024-02-04	1374000	1
86	2024-02-05	1152000	1
87	2024-02-06	1797000	1
88	2024-02-07	1014000	1
89	2024-02-08	1275000	1
90	2024-02-09	1110000	1
91	2024-02-10	1830000	1
92	2024-02-11	789000	1
93	2024-02-12	1107000	1
94	2024-02-13	759000	1
95	2024-02-13	323000	1
96	2024-02-14	1028000	1
97	2024-02-15	1311000	1
98	2024-02-16	861000	1
99	2024-02-03	1280000	1
110	2024-02-17	651000	1
111	2024-02-18	1089000	1
112	2024-02-19	603000	1
113	2024-02-20	1038000	1
114	2024-02-21	969000	1
115	2024-02-22	909000	1
116	2024-02-23	969000	1
117	2024-02-24	759000	1

Gambar 27 Tampilan Laporan Penerimaan Kas pada program aplikasi  
Sumber Penulis

ID Pengeluaran	Tgl Pengeluaran	Jumlah	ID Sumber
57	2024-05-11	100000	7
61	2024-05-07	250000	9
64	2024-05-01	50000	8
66	2024-05-29	15000	7
Total		415.000,00	

Gambar 28 Tampilan Laporan Pengeluaran Kas pada program aplikasi  
Sumber Penulis

Contoh data ekspor laporan penerimaan kas (*pass gate*)

Name	Assignment	Document Number	Document Type	Document Date	Posting Date	Special GL Ind.	Net Due Date Symbol	Amount in Local Currency	Local Currency	Clearing Document
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000011	8200000078	1L	02/01/2023	02/01/2023			150.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000011	8200000079	1L	02/01/2023	02/01/2023			3.087.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000011	8200000080	1L	02/01/2023	02/01/2023			3.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000011	8200000081	1L	02/01/2023	02/01/2023			18.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000068	8200000184	1L	03/01/2023	03/01/2023			57.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000185	1L	03/01/2023	03/01/2023			9.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000070	8200000186	1L	03/01/2023	03/01/2023			3.281.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000070	8200000187	1L	03/01/2023	03/01/2023			17.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000070	8200000188	1L	03/01/2023	03/01/2023			2.467.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000070	8200000189	1L	03/01/2023	03/01/2023			21.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000070	8200000190	1L	03/01/2023	03/01/2023			6.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000588	1L	10/01/2023	10/01/2023			6.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000589	1L	10/01/2023	10/01/2023			828.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000590	1L	10/01/2023	10/01/2023			3.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000591	1L	10/01/2023	10/01/2023			1.989.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000592	1L	10/01/2023	10/01/2023			15.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000593	1L	10/01/2023	10/01/2023			3.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000594	1L	10/01/2023	10/01/2023			2.212.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000595	1L	10/01/2023	10/01/2023			21.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000596	1L	10/01/2023	10/01/2023			1.295.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000597	1L	10/01/2023	10/01/2023			3.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000598	1L	10/01/2023	10/01/2023			12.000 IDR	300039922	92221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000599	1L	10/01/2023	10/01/2023			2.261.000 IDR	300039922	94221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000600	1L	10/01/2023	10/01/2023			15.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000601	1L	10/01/2023	10/01/2023			51.000 IDR	300039922	91221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000602	1L	10/01/2023	10/01/2023			3.428.000 IDR	300039922	93221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000603	1L	10/01/2023	10/01/2023			3.000 IDR	300039922	92221
PELINDO DAYA SEJAHTER	22301240000050	8200000604	1L	10/01/2023	10/01/2023			512.000 IDR	300039922	93221

Gambar 29 Tampilan ekspor laporan penerimaan PT. Pelindo Daya Sejahtera

Sumber PT. Pelindo Daya Sejahtera

Contoh tampilan rekapitulasi penerimaan uang dari *pass gate*.

Tanggal	Keterangan	Trailer	Truk	Pickup	Motor	Pendapatan Pass				Total	
						Trailer	Truk	Pickup	Motor		
01-Apr	E-port	49	514	246	2	Rp 441.000	Rp 3.094.000	Rp 738.000	Rp 4.000	Rp 4.267.000	Rp 5.452.000
	Tunas	88	63	5		Rp 792.000	Rp 378.000	Rp 15.000	Rp -	Rp 1.185.000	
02-Apr	E-port	35	178	68	1	Rp 315.000	Rp 1.068.000	Rp 204.000	Rp 2.000	Rp 1.589.000	Rp 2.153.000
	Tunas	50	17	4		Rp 450.000	Rp 102.000	Rp 12.000	Rp -	Rp 564.000	
03-Apr	E-port	51	376	267	2	Rp 459.000	Rp 2.256.000	Rp 801.000	Rp 4.000	Rp 3.520.000	Rp 4.587.000
	Tunas	58	85	11	1	Rp 522.000	Rp 510.000	Rp 33.000	Rp 2.000	Rp 1.067.000	
04-Apr	E-port	60	486	293	2	Rp 540.000	Rp 2.916.000	Rp 879.000	Rp 4.000	Rp 4.339.000	Rp 5.821.000
	Tunas	105	85	9		Rp 845.000	Rp 510.000	Rp 27.000	Rp -	Rp 1.482.000	
05-Apr	E-port	81	537	273		Rp 729.000	Rp 3.222.000	Rp 816.000	Rp -	Rp 4.767.000	Rp 6.507.000
	Tunas	107	124	11		Rp 963.000	Rp 744.000	Rp 33.000	Rp -	Rp 1.740.000	
06-Apr	E-port	71	509	300	4	Rp 639.000	Rp 3.054.000	Rp 900.000	Rp 8.000	Rp 4.601.000	Rp 5.864.000
	Tunas	77	92	6		Rp 693.000	Rp 552.000	Rp 18.000	Rp -	Rp 1.263.000	
07-Apr	E-port	37	329	130	2	Rp 333.000	Rp 1.974.000	Rp 390.000	Rp 4.000	Rp 2.701.000	Rp 4.201.000
	Tunas	124	60	8		Rp 1.116.000	Rp 360.000	Rp 24.000	Rp -	Rp 1.500.000	
08-Apr	E-port	49	325	232		Rp 441.000	Rp 1.950.000	Rp 696.000	Rp -	Rp 3.087.000	Rp 4.155.000
	Tunas	40	102	32		Rp 360.000	Rp 612.000	Rp 96.000	Rp -	Rp 1.068.000	
09-Apr	E-port	23	127	58		Rp 207.000	Rp 762.000	Rp 174.000	Rp -	Rp 1.143.000	Rp 2.460.000
	Tunas	136	8	15		Rp 1.224.000	Rp 48.000	Rp 45.000	Rp -	Rp 1.317.000	
10-Apr	E-port	123	340	217		Rp 1.107.000	Rp 2.040.000	Rp 651.000	Rp -	Rp 3.798.000	Rp 5.562.000
	Tunas	111	120	15		Rp 999.000	Rp 720.000	Rp 45.000	Rp -	Rp 1.764.000	
11-Apr	E-port	97	472	254	5	Rp 873.000	Rp 2.832.000	Rp 762.000	Rp 10.000	Rp 4.477.000	Rp 6.312.000
	Tunas	140	88	15	1	Rp 1.260.000	Rp 528.000	Rp 45.000	Rp 2.000	Rp 1.835.000	
12-Apr	E-port	103	430	232		Rp 827.000	Rp 2.580.000	Rp 696.000	Rp -	Rp 4.203.000	Rp 5.991.000
	Tunas	108	105	42		Rp 972.000	Rp 630.000	Rp 126.000	Rp -	Rp 1.728.000	
13-Apr	E-port	94	540	237	1	Rp 846.000	Rp 3.240.000	Rp 711.000	Rp 2.000	Rp 4.799.000	Rp 6.038.000
	Tunas	69	89	28		Rp 621.000	Rp 534.000	Rp 84.000	Rp -	Rp 1.239.000	
14-Apr	E-port	82	458	207		Rp 738.000	Rp 2.748.000	Rp 621.000	Rp -	Rp 4.107.000	Rp 5.223.000
	Tunas	74	69	12		Rp 666.000	Rp 414.000	Rp 36.000	Rp -	Rp 1.116.000	

Gambar 30 Tampilan excell rekapitulasi PT. Pelindo Daya Sejahtera

Sumber PT. Pelindo Daya Sejahtera

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
33	15-Apr	E-port	52	478	231	2	Rp 468.000	Rp 2.868.000	Rp 693.000	Rp 4.000	Rp 4.033.000	Rp 4.960.000
34		Tunai	46	77	17		Rp 414.000	Rp 462.000	Rp 51.000	Rp -	Rp 927.000	
35	16-Apr	E-port	41	273	83		Rp 369.000	Rp 1.638.000	Rp 249.000	Rp -	Rp 2.256.000	Rp 3.225.000
36		Tunai	64	60	11		Rp 576.000	Rp 360.000	Rp 33.000	Rp -	Rp 969.000	
37	17-Apr	E-port	95	483	232	1	Rp 855.000	Rp 2.898.000	Rp 696.000	Rp 2.000	Rp 4.451.000	Rp 5.567.000
38		Tunai	31	106	7		Rp 459.000	Rp 636.000	Rp 21.000	Rp -	Rp 1.116.000	
39	18-Apr	E-port	133	434	221	1	Rp 1.179.000	Rp 2.694.000	Rp 665.000	Rp 2.000	Rp 4.448.000	Rp 5.552.000
40		Tunai	64	78	20		Rp 576.000	Rp 468.000	Rp 60.000	Rp -	Rp 1.104.000	
41	19-Apr	E-port	91	233	145		Rp 819.000	Rp 1.398.000	Rp 435.000	Rp -	Rp 2.652.000	Rp 3.591.000
42		Tunai	31	93	34		Rp 279.000	Rp 558.000	Rp 102.000	Rp -	Rp 939.000	
43	20-Apr	E-port	7	96	70	1	Rp 45.000	Rp 576.000	Rp 210.000	Rp 2.000	Rp 853.000	Rp 1.076.000
44		Tunai	5	26	8		Rp 45.000	Rp 156.000	Rp 24.000	Rp -	Rp 225.000	
45	21-Apr	E-port	11	9	22		Rp 99.000	Rp 54.000	Rp 66.000	Rp -	Rp 219.000	Rp 366.000
46		Tunai	10	8	3		Rp 90.000	Rp 48.000	Rp 9.000	Rp -	Rp 147.000	
47	22-Apr	E-port	0	0	0	0	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
48		Tunai	0	0	0	0	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
49	23-Apr	E-port	0	0	0	0	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
50		Tunai	0	0	0	0	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -	Rp -
51	24-Apr	E-port	9	2	5		Rp 81.000	Rp 12.000	Rp 15.000	Rp -	Rp 108.000	Rp 261.000
52		Tunai	8	6	15		Rp 72.000	Rp 36.000	Rp 45.000	Rp -	Rp 153.000	
53	25-Apr	E-port	42	57	71	2	Rp 378.000	Rp 342.000	Rp 213.000	Rp 4.000	Rp 937.000	Rp 1.936.000
54		Tunai	68	58	13		Rp 612.000	Rp 348.000	Rp 39.000	Rp -	Rp 999.000	
55	26-Apr	E-port	62	172	120		Rp 558.000	Rp 1.032.000	Rp 360.000	Rp -	Rp 1.950.000	Rp 3.318.000
56		Tunai	66	118	26		Rp 594.000	Rp 696.000	Rp 78.000	Rp -	Rp 1.368.000	
57	27-Apr	E-port	49	243	173		Rp 441.000	Rp 1.458.000	Rp 519.000	Rp -	Rp 2.418.000	Rp 3.570.000
58		Tunai	31	133	25		Rp 279.000	Rp 798.000	Rp 75.000	Rp -	Rp 1.152.000	
59	28-Apr	E-port	59	359	217	1	Rp 531.000	Rp 2.154.000	Rp 651.000	Rp 2.000	Rp 3.338.000	Rp 4.387.000
60		Tunai	45	103	2		Rp 405.000	Rp 618.000	Rp 6.000	Rp -	Rp 1.029.000	
61	29-Apr	E-port	42	304	175		Rp 378.000	Rp 1.824.000	Rp 529.000	Rp -	Rp 2.731.000	Rp 3.960.000
62		Tunai	72	90	15		Rp 648.000	Rp 540.000	Rp 45.000	Rp -	Rp 1.213.000	

Gambar 31 Tampilan excell rekapitulasi PT. Pelindo Daya Sejahtera  
Sumber PT. Pelindo Daya Sejahtera

## 5. KESIMPULAN DAN SARAN

### Kesimpulan

Siklus akuntansi penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo Daya Sejahtera secara umum sudah baik, dengan menggunakan semi manual, yakni dengan pencatatan dan perekapakan lalu di input menggunakan *Microsoft excel*. Hanya saja penulis memberikan suatu program aplikasi penerimaan dan pengeluaran kas untuk perusahaan agar lebih efisien dalam mengerjakan suatu laporan keuangan, bias menyingkat waktu, dan memudahkan bagian keuangan dalam menjalankan tugasnya. Dari pembahasan pada bab-bab sebelumnya dapat disimpulkan bahwa :

1. Dokumen yang digunakan dalam penerimaan kas adalah dari hasil laporan pembayaran sewa kapal (*pass gate*), sedangkan untuk pengeluaran kas adalah bukti pembelian perlengkapan kantor untuk bagian cleaning service yang dilaksanakan bagian logistik.
2. Penerimaan kas disetorkan langsung ke rekening PT. Pelabuhan Indonesia melalui Bank BNI yang dilakukan bagian keuangan.
3. Pengeluaran kas dikeluarkan langsung oleh bagian logistik, yang mana daftar belanja sudah disiapkan bagian logistik, maupun divisikeuangan.
4. Aplikasi yang penulis sarankan kepada perusahaan tidak lain untuk mempermudah bagian keuangan menjalankan tugasnya dalam mengolah data.

### Saran

Berdasarkan pemaparan diatas mengenai sistem informasi akuntansi



tentang penerimaan dan pengeluaran kas yang telah dilaksanakan pada PT. Pelindo Daya Sejahtera sudah baik dijalankan sesuai prosedur yang ada. Namun, ada saran dari penulis yang mana penulis sudah mengoreksi terhadap pencatatan yang masih menggunakan semi manual, semoga kedepannya program aplikasi ini bisa dipergunakan sebagaimana semestinya.

## 6. DAFTAR REFERENSI

- Achmad Solichin. (2016). *Pemrograman web dengan PHP dan MySQL*.
- Ardana, I. C., & Lukman, H. (2016). *Sistem informasi akuntansi*. Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas PGRI Adibuana Surabaya.
- Fathoni, A. (2018). Sistem akuntansi penerimaan kas pada KJKS BMT Mandiri Sejahtera Karangcangkring Gresik Jawa Timur. *Jurnal Manajemen dan Administrasi Islam*.
- Lokomedia. (2013). *Responsive web design dengan PHP & Bootstrap*.
- Mulyadi. (2016). *Sistem akuntansi*. Salemba Empat.
- Nur Wahyuning Sulistyowati. (2015). Analisis laporan keuangan sebagai alat untuk menilai kinerja keuangan PT Pelabuhan Indonesia III Surabaya. *Vol 4(2)*.
- Rommey, M. B., & S. (2015). *Sistem informasi akuntansi* (Edisi 13). Salemba Empat.
- Suila, D. (2022). *Sistem informasi pencatatan penerimaan dan pengeluaran kas pada PT. Pelindo IV Cab. Ambon*. Universitas Kristen Satya Kencana.
- Sujarweni, V. W. (2015). *Sistem akuntansi*. Pusaka Baru.
- Wahyu Hidayat, A. M. (2020). *Metodologi penelitian ekonomi*.