

LAPORAN ARUS KAS

Metode langsung. Uang masuk ditulis biasa, uang keluar ditulis dalam kurung. Isi tiap bagian, lalu jumlahkan.

Nama usaha: _____ Periode: _____

A. ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI

Jualan, bayar supplier, gaji, sewa, listrik — kegiatan sehari-hari.

Arus kas bersih dari aktivitas operasi (A)	

B. ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI

Beli atau jual barang tahan lama: etalase, kendaraan, mesin.

Arus kas bersih dari aktivitas investasi (B)	

C. ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN

Pinjaman, tambahan modal, angsuran, pengambilan pribadi (prive).

Arus kas bersih dari aktivitas pendanaan (C)	

KENAIKAN (PENURUNAN) KAS BERSIH = A + B + C	
Saldo kas & bank di AWAL periode	
SALDO KAS & BANK DI AKHIR PERIODE	

Cek terakhir: saldo akhir di atas harus sama dengan uang di laci ditambah saldo rekening di hari terakhir.
Kalau beda, ada transaksi yang belum dicatat — biasanya bayar tunai tanpa nota atau transfer pribadi.