

PEMERINTAH PROVINSI SUMATERA BARAT  
BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH  
JURNAL PENYESUAIAN  
PER 31 DESEMBER 2017

NO	TGL	URAIAN	KODE REKENING	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
		<b>Semester I Tahun 2017</b>			
1	6/30/2017	<b><u>Utang Belanja Pegawai</u></b>			
		Utang Belanja Pegawai	2.1.5.01.02	265,750,199.00	
		Ekuitas	3.1.1.01.01		4,634,002.00
		Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	9.1.1.02.0001		261,116,197.00
		(Realisasi Tambahan Penghasilan Januari dan Februari sesuai SP2D No. 70/SP2D-TUNDA-2017 Tanggal 3 Februari 2017 dan SP2D No. 104/SP2D-TUNDA-2017 Tanggal 10 Februari 2017			
2	6/30/2017	<b><u>Pembayaran Utang Belanja Barang dan Jasa</u></b>			
		Utang Belanja Barang dan Jasa	2.1.5.02.06	14,531,799.00	
		Ekuitas	3.1.1.01.01	75,716.00	
		Beban Jasa Telepon	9.1.2.03.0001		640,611.00
		Beban Jasa Air	9.1.2.03.0002		760,000.00
		Beban Jasa Listrik	9.1.2.03.0003		13,206,904.00
		(Beban pada Kantor Badan Kepegawaian Daerah)			
3	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Beban Bayar Dimuka</u></b>			
		Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	9.1.2.04.0002	5,585,833.00	
		Beban Jasa Dibayar Dimuka	1.1.6.03.01		5,585,833.00
		(Penyesuaian Beban Asuransi Kendaraan Pada Kantor BKD untuk Bulan Januari s/d Juni 2017)			
4	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Beban Bayar Dimuka</u></b>			
		Beban Jasa Dibayar Dimuka	1.1.6.03.01	25,500,000.00	
		Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	9.1.2.04.0002		25,500,000.00
		(Penyesuaian Beban Asuransi Gedung dan Bangunan Kantor BKD untuk Bulan Januari s/d Juni 2017)			
5	30/06/2016	<b><u>Persediaan per 30 Juni 2017</u></b>			
		Persediaan Alat Tulis Kantor	1.1.7.01.01	9,389,619.00	
		Beban Persediaan Alat Listrik dan elektronik ( lampu pijar, battery	9.1.2.01.0003	682,002.00	
		Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	1.1.7.01.04	219,000.00	
		Beban Persediaan Bahan Bakar Minyak/ Gas	9.1.2.01.0006	19,156,500.00	
		Persediaan Bahan Bakar Minyak / Gas	1.1.7.01.06		19,156,500.00
		Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	9.1.2.01.0001		9,389,619.00
		Persediaan Alat Listrik dan elektronik ( lampu pijar, battery ke	1.1.7.01.03		682,002.00
		Beban Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	9.1.2.01.0004		219,000.00
		(Stock Opname Persediaan per 30 Juni 2017)			
6	6/30/2017	<b><u>Mutasi Kurang Aset</u></b>			
		Ekuitas	3.1.1.01.01	222,968,320.00	
		Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan Tempat Tinggal	1.3.7.02.11	113,082,680.00	
		Tanah bangunan perumahan /gedung tempat tinggal)	1.3.1.11.01		151,712,000.00
		Gedung dan Bangunan Tempat Tinggal	1.3.3.11.01		184,339,000.00
		(Mutasi Kurang Aset BAST No. 030/58/BAST/BAP2BMD- III/2017 tanggal 16 Januari 2017 )			

NO	TGL	URAIAN	KODE REKENING	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
7	30/06/2016	<b><u>Penyesuaian Mutasi Aset Tetap KORPRI</u></b>			
		Aset Tetap - Tanah Bangunan Tempat Kerja	1.3.1.14.01	3,036,000,000.00	
		Aset Tetap- Peralatan dan Mesin	1.3.2.36.01	320,441,700.00	
		Aset Tetap - Gedung dan Bangunan Kantor	1.3.3.11.01	700,121,100.00	
		Aset Lainnya - Aset Tidak Berwujud Lainnya	1.5.3.05.01	36,076,000.00	
		Akumulasi Penyusutan- Peralatan dan Mesin	1.3.7.01.34		155,718,100.00
		Akumulasi Penyusutan - Gedung dan Bangunan Kantor	1.3.7.02.11		84,873,376.00
		Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya	1.5.3.05.01		14,430,400.00
		Ekuitas	3.1.1.01.01		3,837,616,924.00
8	30/06/2016	<b><u>Penyesuaian Mutasi Aset Lancar dan Utang Belanja KORPRI</u></b>			
		Beban Jasa Dibayar Dimuka	1.1.6.03.01	782,333.31	
		Persediaan ATK	1.1.7.01.01	330,000.00	
		Ekuitas	3.1.1.01.01	85,443,666.69	
		Utang Belanja Pegawai	2.1.5.01.02		82,606,000.00
		Utang Belanja Barang dan Jasa	2.1.5.02.06		3,950,000.00
9	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Beban Bayar Dimuka</u></b>			
		Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	9.1.2.04.0002	782,333.31	
		Beban Jasa Dibayar Dimuka (Penyesuaian Beban Asuransi BMD Eks. Korpri untuk Bulan Januari s/d Februari 2017)	1.1.6.03.01		782,333.31
10	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Utang Belanja Pegawai</u></b>			
		Utang Belanja Pegawai	2.1.5.01.02	82,606,000.00	
		Ekuitas	3.1.1.01.01		19,176,873.00
		Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja - LO	9.1.1.02.0001		63,429,127.00
		(Realisasi Tambahan Penghasilan Januari dan Februari			
		Bulan Januari sesuai SP2D No. 70/SP2D-TUNDA-2017 Tanggal 3 Februari 2017 sebanyak Rp. 40,983,107,-			
		dan Bulan Februari sesuai SP2D No. 104/SP2D-TUNDA-2017 Tanggal 10 Februari 2017 sebanyak Rp. 22,446,020,-			
11	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Pembayaran Utang Belanja Barang dan Jasa Korpri</u></b>			
		Utang Belanja Barang dan Jasa	2.1.5.02.06	3,950,000	
		Ekuitas	3.1.1.01.01		636,000.00
		Beban Jasa Air	9.1.2.03.0002		314,000.00
		Beban Jasa Listrik	9.1.2.03.0003		3,000,000.00
		(Beban pada Kantor Eks. Korpri)			
12	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Mutasi Aset Tetap dari Bakorluh</u></b>			
		Aset Tetap - Peralatan dan Mesin	1.3.2.36.01	5,900,000.00	
		Akumulasi Penyusutan- Peralatan dan Mesin	1.3.7.01.34		4,425,000.00
		Ekuitas	3.1.1.01.01		1,475,000.00
13	6/30/2017	<b><u>Penyesuaian Beban Persediaan ATK KORPRI</u></b>			
		Ekuitas	3.1.1.01.01	330,000.00	
		Persediaan Alat Tulis Kantor	1.1.7.01.01		330,000.00
<b>JUMLAH SEMESTER I</b>				<b>4,949,704,801.31</b>	<b>4,949,704,801.31</b>
		<b>Semester II Tahun 2017</b>			
14	31/12/17	<b><u>Penyesuaian Beban Bayar Dimuka</u></b>			
		Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	9.1.2.04.0002	17,000,000.00	
		Beban Jasa Dibayar Dimuka (Penyesuaian Beban Asuransi Gedung Kantor untuk Bulan Juni s.d Desember 2017)	1.1.6.03.01		17,000,000.00

NO	TGL	URAIAN	KODE REKENING	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
15	31/12/17	<b><u>Penyesuaian Beban Bayar Dimuka</u></b>			
		Beban Jasa Dibayar Dimuka	1.1.6.03.01	5,477,343.00	
		Beban Jasa Premi Asuransi Barang Milik Daerah	9.1.2.04.0002		5,477,343.00
		(Penyesuaian Beban Asuransi Kendaraan Dinas BA 28 dan BA 1228 untuk Bulan Juli s/d Oktober 2017 sebesar Rp. 3.232.834,- dan Beban Jasa Dibayar Dimuka Kendaraan BA 28 dan BA 1228 B dan BA 1400 sebesar Rp. 8.710.176,-			
16	31/12/17	<b><u>Utang Belanja Pegawai Tahun 2017</u></b>			
		Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja	9.1.1.02.001	272,924,585.00	
		Utang Belanja Pegawai	2.1.5.01.02		272,924,585.00
		(Pembayaran Tambahan Penghasilan Berdasarkan Beban Kerja untuk Kinerja Bulan November Rp. 137.454.326,- dan Desember 2017 sebesar Rp. 135.470.259,-			
17	31/12/17	<b><u>Utang Belanja Barang dan Jasa Tahun 2017</u></b>			
		Beban Jasa Telepon	9.1.2.03.0001	686,714.00	
		Beban Jasa Air	9.1.2.03.0002	1,539,900.00	
		Beban Jasa Listrik	9.1.2.03.0003	14,029,684.00	
		Utang Belanja Barang dan Jasa	2.1.5.02.06		16,256,298.00
		(Hutang Jasa Telepon, Jasa Air, dan Jasa Listrik utk bulan Desember 2017)			
18	31/12/17	<b><u>Persediaan per 31 Desember 2017</u></b>			
		Persediaan Alat Tulis Kantor	1.1.7.01.01	23,466,371.00	
		Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (lampu..	1.1.7.01.03	1,809,002.00	
		Persediaan Perangko, Materai dan Benda Pos lainnya	1.1.7.01.04	2,862,000.00	
		Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	1.1.7.01.06	24,822,000.00	
		Beban Persediaan Alat Tulis Kantor	9.1.2.01.0001		23,466,371.00
		Beban Persediaan Alat Listrik dan Elektronik (lampu...)	9.1.2.01.0003		1,809,002.00
		Beban Perangko, Materai dan Benda Pos Lainnya	9.1.2.01.0004		2,862,000.00
		Beban Persediaan Bahan Bakar Minyak/Gas	9.1.2.01.0006		24,822,000.00
		(Stock Opname Persediaan Per 31 Desember 2017)			
19	31/12/17	<b><u>Mutasi Aset Antar SKPD</u></b>			
		Akumulasi Penyusutan- Peralatan dan Mesin	1.3.7.01.34	2,736,800.00	
		Ekuitas	3.1.1.01.01	3,555,200.00	
		Aset Tetap - Peralatan dan Mesin	1.3.2.36.01		6,292,000.00
		(Mutasi Aset keBiro Umum berupa Handphone)			
20	31/12/17	<b><u>Beban Penyusutan Aset Tetap Tahun 2017</u></b>			
		Beban Penyusutan - Peralatan dan Mesin	9.1.7.01.0034	1,008,882,334.98	
		Beban Penyusutan - Bangunan Gedung Tempat Kerja	9.1.7.02.0001	76,131,053.67	
		Beban Penyusutan - Aset Tetap Lainnya	9.1.7.04.0001	8,104,000.00	
		Akumulasi Penyusutan- Peralatan dan Mesin	1.3.7.01.34		1,008,882,334.98
		Akumulasi Penyusutan - Bangunan Gedung Tempat Kerja	1.3.7.02.01		76,131,053.67
		Akumulasi Amortisasi Aset Tetap Lainnya	1.3.7.04.01		8,104,000.00
		(Beban Penyusutan Aset Tetap Tahun 2017)			

NO	TGL	URAIAN	KODE REKENING	DEBET	KREDIT
1	2	3	4	5	6
20	31/12/17	<b><u>Beban Amortisasi Aset Tetap Tahun 2017</u></b>			
		<i>Beban Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya</i>	9.1.7.05.0005	45,638,200.00	
		<i>Akumulasi Amortisasi Aset Tidak Berwujud Lainnya</i>	1.5.3.06.05		45,638,200.00
		<i>(Amortasi Aset Tidak Berwujud Lainnya Tahun 2017)</i>			
		<b>JUMLAH SEMESTER II</b>		1,509,665,187.65	1,509,665,187.65
		<b>JUMLAH TOTAL</b>		6,459,369,988.96	6,459,369,988.96

Mengetahui,  
Kepala BKD

PPK BADAN KEPEGAWAIAN DAERAH

**YULITAR, SH**  
NIP.19590710 198809 1 001

**CHANDRA, S.E., M.M**  
Nip. 19720912 200801 1 001