

**PERANCANGAN DAN PENERAPAN SISTEM INFORMASI AKUNTANSI
PENERIMAAN DAN PENGELUARAN KAS BERBASIS *MICROSOFT EXCEL*
VBA PADA UMKM TOKO MERNA**



LAPORAN AKHIR

**Laporan Ini Disusun Sebagai Salah Satu Syarat Menyelesaikan Pendidikan
Diploma III Pada Jurusan Akuntansi**

**Oleh :
Nadya Harnanda Saputra
NPM 062230501033**

**POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
PALEMBANG**

2025



KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS,
DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Srijaya Negara Bukit Besar – Palembang 30139 (0711)
353414

Laman : <http://polsri.ac.id> Pos El : info@polsri.ac.id

SURAT PERNYATAAN BEBAS PLAGIARISME

Saya dengan data diri di bawah ini :

Nama : Nadya Harnanda Saputra
NPM : 062230501033
Jurusan : Akuntansi
Program Studi : DIII Akuntansi
Mata Kuliah : Sistem Informasi Akuntansi
Judul Laporan Akhir : Perancangan dan Penerapan Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Berbasis Microsoft Excel VBA Pada UMKM Toko Merna

Dengan ini menyatakan bahwa :

1. Laporan akhir yang saya susun dengan judul sebagaimana tersebut di atas beserta isinya merupakan karya orisinal yang saya susun sendiri.
2. Laporan akhir tersebut bukan plagiat atau Salinan laporan akhir milik orang lain.
3. Apabila terdapat unsur plagiarasi pada sebagian atau keseluruhan karya ini, saya bersedia menerima sanksi berupa pembatalan laporan akhir ini dan konsekuensi lain yang menyertainya.

Demikianlah pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya dalam keadaan sadar, untuk diketahui dan digunakan sebagaimana mestinya.

Palembang, 2025

Yang membuat menyatakan,



Nadya Harnanda Saputra
NPM 062230501033



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS,
DAN TEKNOLOGI**

POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Sriwijaya Negara Bukit Besar-Palembang 30139

Telepon (0711) 353414 Fax. 0711-355918

Laman: <http://polsri.co.id>, Pos El : info@polsri.ac.id

HALAMAN PENGESAHAN LAPORAN AKHIR

Nama : Nadya Harnanda Saputra
NPM : 062230501033
Jurusan : Akuntansi
Program Studi : DIII Akuntansi
Mata Kuliah : Sistem Informasi Akuntansi
Judul Laporan Akhir : Perancangan dan Penerapan Sistem Informasi Akuntansi
Penerimaan dan Pengeluaran Kas Berbasis Microsoft
Excel VBA Berbasis UMKM Toko Merna

Telah diujikan pada Ujian Laporan Akhir, tanggal 15 Juli 2025

Dihadapan Tim Penguji Jurusan/Program Studi Akuntansi

Politeknik Negeri Sriwijaya

Palembang, 2025

Pembimbing I,

Pembimbing II,

Riza Wahyudi, S.E., M.M, Ak
NIP 197007182001121001

Devi Febrianti, S.E., M.Si
NIP 19910209202203009

Mengetahui,
Ketua Jurusan Akuntansi,

Dr. Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 197104121998022001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS,
DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Srijaya Negara Bukit Besar – Palembang 30139 (0711) 353414
Laman : <http://polsri.ac.id> Pos El : info@polsri.ac.id

PELAKSANAAN REVISI LAPORAN AKHIR

Mahasiswa berikut,

Nama : Nadya Harnanda Saputra
NPM : 062230501033
Jurusan / Program Studi : Akuntansi / DIII Akuntansi
Mata Kuliah : Sistem Informasi Akuntansi
Judul Laporan Akhir : Perancangan dan Penerapan Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Berbasis *Microsoft Excel VBA* Pada UMKM Toko Merna

Telah melaksanakan revisi terhadap Laporan Akhir yang telah diujikan pada Selasa, tanggal 15 juli 2025. Pelaksanaan revisi terhadap Laporan Akhir tersebut telah disetujui oleh Dosen Penguji yang memberikan revisi :

No	Komentar	Nama Dosen Penguji	Tanggal	Tanda Tangan
1	Belum ada Output	Henny Yulsiati, S.E., M.,Ak NIP 196707171997022001	11/ 2025 09	
2	Tambahkan Laporan Penerimaan dan Pengeluaran Kas di Bab IV (Output)	Riza Wahyudi, S.E., M.M, Ak NIP 197007182001121001	29/2025 07	
3	Perbaiki Output Laporan Penerimaan dan Pengeluaran Kas	Choiruddi, S.E., M.M, Ak NIP 197011052003121003	30/2025 7	
4	Data di latar belakang, Output Laporan penerimaan dan Pengeluaran Kas	Okky Savira, S.E., M.Si NIP 199501042022032008	30/2 2025	

Palembang,
Ketua penguji,

2025

Henny Yulsiati, S.E., M.Ak
NIP: 196707171997022001

MOTTO DAN PERSEMBAHAN

"Disiplin adalah jembatan antara tujuan dan pencapaian."

Jim Rohn

"Kamu tidak harus hebat untuk memulai, tapi kamu harus memulai untuk menjadi hebat."

Zig Ziglar

"Jangan bandingkan dirimu dengan orang lain. Bandingkan dirimu dengan dirimu yang kemarin."

Jordan Peterson

Kupersembahkan untuk :

- ❖ *Keluargaku tercinta*
- ❖ *Teman-Teman Seperjuangan*
- ❖ *Diriku Sendiri*

ABSTRAK

PERANCANGAN DAN PENERAPAN SISTEM INFORMASI AKUNTANSI PENERIMAAN DAN PENGELUARAN KAS BERBASIS MICROSOFT EXCEL VBA PADA UMKM TOKO MERNA

Nadya Harnanda Saputra, 2025 (xiii+ 66 halaman)

Email: harnandanadya@gmail.com

Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya

Laporan akhir ini bertujuan untuk merancang dan menerapkan sistem informasi akuntansi penerimaan dan pengeluaran kas berbasis Microsoft Excel yang dipadukan dengan Visual Basic for Applications (VBA) pada UMKM Toko Merna. Sistem ini dikembangkan guna mempermudah dan mengefektifkan proses pencatatan arus kas, serta meningkatkan keakuratan dan efisiensi dalam pengelolaan data keuangan usaha. Perancangan sistem dilakukan agar pengguna dapat mencatat transaksi kas masuk dan kas keluar secara terstruktur, otomatis, dan terkomputerisasi. Metode pengumpulan data yang digunakan meliputi wawancara dan observasi langsung terhadap proses pencatatan kas di lapangan. Berdasarkan hasil pengamatan dan analisis, diketahui bahwa Toko Merna masih menggunakan metode pencatatan manual yang berpotensi menimbulkan kesalahan pencatatan, kehilangan data, dan keterlambatan dalam pelaporan keuangan. Oleh karena itu, dibangun sistem informasi akuntansi berbasis Excel VBA sebagai solusi untuk menggantikan pencatatan manual. Pembahasan dalam laporan ini mencakup listing program aplikasi, alur kerja sistem, serta tampilan dan output laporan kas yang dihasilkan oleh sistem.

**Kata Kunci: Sistem Informasi Akuntansi, Penerimaan dan Pengeluaran Kas,
Microsoft Excel, Visual Basic for Applications**

ABSTRACT

DESIGN AND IMPLEMENTATION OF A CASH RECEIPTS AND DISBURSEMENTS ACCOUNTING INFORMATION SYSTEM BASED ON MICROSOFT EXCEL VBA AT UMKM TOKO MERNA

Nadya Harnanda Saputra, 2025 (xiii+ 66 Pages)

Email: harnandanadya@gmail.com

Accounting Departement State Polytechnic Of Sriwijaya

This final report aims to design and implement an accounting information system for recording cash receipts and disbursements using Microsoft Excel integrated with Visual Basic for Applications (VBA) at UMKM Toko Merna. The system was developed to simplify and enhance the effectiveness of cash flow recording processes, while also improving accuracy and efficiency in financial data management. The system is designed to assist users in systematically and digitally managing both incoming and outgoing cash transactions. The data collection methods employed in this study included interviews and direct observation of the cash recording process in the field. Based on the findings and analysis, it was identified that Toko Merna was still using manual bookkeeping methods, which pose a risk of recording errors, data loss, and delays in financial reporting. Therefore, an Excel VBA-based accounting information system was developed as a solution to replace the manual method. This report discusses the application program listing, system workflow, as well as the interface and output of the cash report generated by the system.

Keywords: Accounting Information System, Cash Receipts and Disbursements, Microsoft Excel, Visual Basic for Applications

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT yang senantiasa melimpahkan rahmat dan hidayah-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan akhir yang berjudul **“Perancangan dan Penerapan Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan dan Pengeluaran Kas Berbasis Microsoft Excel VBA Pada UMKM Toko Merna”** ini tepat pada waktunya guna menyelesaikan Diploma III Akuntansi di Politeknik Negeri Sriwijaya.

Dalam menyelesaikan laporan akhir ini penulis telah berusaha semaksimal mungkin untuk memberikan hasil yang terbaik, namun penulis juga menyadari bahwa masih banyak kekurangan dalam penulisan ini dikarenakan keterbatasan pengetahuan dan kemampuan materi yang dimiliki penulis. Namun, berkat adanya bimbingan, nasihat, dan petunjuk baik secara langsung maupun melalui perantara dari berbagai pihak sehingga laporan ini dapat terselesaikan tepat pada waktunya. Oleh karena itu, penulis ingin menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Bapak Ir. Irawan Rusnadi, M.T. selaku Direktur Politeknik Negeri Sriwijaya.
2. Ibu Dr. Kartika Rachma Sari, S.E., M.Si., Ak. selaku Ketua Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya.
3. Bapak Jovan Febriantoko, S.E., M.Acc., Ak., CA selaku Sekretaris Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya.
4. Ibu Desi Indrisari, S.E., M.Si., Ak., CA selaku Ketua Prodi Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya.
5. Bapak Riza Wahyudi, S.E., M.M, Ak, selaku dosen pembimbing yang telah memberikan dorongan, saran, dan masukan dalam menyelesaikan penyusunan Laporan Akhir ini.
6. Ibu Devi Febrianti, S.E., M. Si, selaku dosen pembimbing yang telah memberikan dorongan, saran, dan masukan dalam menyelesaikan penyusunan Laporan Akhir ini.

7. Bapak dan Ibu Dosen serta para Staf Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya yang selama ini telah memberikan ilmu pengetahuan yang tak ternilai harganya.
8. Ibu Merlin Evida selaku pemilik Umkm Toko Merna yang telah memberikan izin dan kepercayaan untuk penulis.
9. Keluarga tercinta yang senantiasa mendo'akan, memberikan kasih sayang, nasihat, dan semangat dalam penyelesaian laporan akhir ini.
10. Untuk kamu Anugrah yang datang secara tiba-tiba aku bersyukur punya kamu.
11. Sahabatku seperjuangan saya yang selalu memberikan dukungan dan semangat selama ini.
12. Semua pihak yang telah membantu dan memberikan dorongan selama pengerjaan laporan akhir ini agar dapat selesai tepat pada waktunya.

Akhir kata penulis menyampaikan maaf yang sebesar-besarnya apabila terdapat kesalahan dan kekurangan dalam laporan akhir ini. Oleh karena itu, penulis mengharapkan masukan, kritikan, dan saran yang dapat diberikan baik dari Bapak/Ibu Dosen Politeknik Negeri Sriwijaya maupun dari semua pihak yang sifatnya membangun supaya dapat bermanfaat untuk perbaikan laporan akhir ini. Penulis berharap semoga laporan akhir ini dapat bermanfaat bagi semua pihak yang membutuhkan, khususnya bagi mahasiswa-mahasiswi Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Sriwijaya.

Palembang,

2025

Penulis

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL	i
PENGESAHAN LAPORAN AKHIR.....	ii
MOTTO DAN PERSEMBAHAN.....	iii
ABSTRAK	iv
ABSTRACT	v
KATA PENGANTAR.....	vi
DAFTAR ISI.....	viii
DAFTAR GAMBAR.....	xi
DAFTAR TABEL	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xiii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar Belakang.....	1
1.2. Perumusan Masalah.....	3
1.3. Ruang Lingkup Permasalahan.....	3
1.4. Tujuan Dan Manfaat Penulisan	4
1.4.1. Tujuan Penulisan.....	4
1.4.2. Manfaat Penulisan.....	4
1.5. Metode Pengumpulan Data	4
1.5.1. Teknik Pengumpulan Data.....	4
1.5.2. Sumber Data.....	5
1.6. Sistematika Penulisan	5
BAB II TINJAUAN PUSAKA	7
2.1. Sistem	7
2.1.1. Pengertian Sistem.....	7
2.1.2. Pengertian Informasi	7
2.1.3. Pengertian Akuntansi	8

2.2.	Sistem Informasi Akuntansi	9
2.2.1.	Pengertian Sistem Informasi Akuntansi.....	9
2.2.2.	Komponen Sistem Informasi Akuntansi	10
2.2.3.	Tujuan Sistem Informasi Akuntansi.....	10
2.2.4.	Manfaat Sistem Informasi Akuntansi.....	12
2.2.5.	Unsur-Unsur Sistem Informasi Akuntansi	13
2.2.6.	Fungsi Sistem Informasi Akuntansi	13
2.3.	Pengertian Kas.....	14
2.4.	Penerimaan kas dan Pengeluaran Kas	15
2.4.1.	Penerimaan Kas.....	15
2.4.2.	Pengeluaran Kas.....	15
2.4.3.	Sistem Pencatatan Penerimaan dan Pengeluaran Kas.....	16
2.4.4.	Fungsi Pengendalian Internal dalam Transaksi Kas	17
2.4.5.	Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan Kas dan Pengeluaran Kas.....	17
2.5.	Microsoft Excel	18
2.6.	<i>Visual Basic for Application (VBA)</i>	20
2.7.	Perancangan sistem	21
BAB III	GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	23
3.1.	Sejarah Perusahaan.....	23
3.2.	Visi dan Misi Perusahaan	24
3.2.1.	Visi Perusahaan.....	24
3.2.2.	Misi Perusahaan	24
3.3.	Struktur Organisasi dan Pembagian Tugas	24
3.3.1.	Struktur Organisasi	24
3.3.2.	Pembagian Tugas dan Tanggung Jawab	25
3.4.	Aktivitas Perusahaan	26
3.5.	Prosedur Pencatatan Penerimaan dan Pengeluaran Kas pada UMKM Toko Merna	27
3.6.	Data Penerimaan dan Pengeluaran Kas pada UMKM Toko Merna.....	28

BAB IV PEMBAHASAN.....	47
4.1. Rancangan Tampilan Menu Utama Pada Lembar Microsoft Excel	49
4.2. Tampilan Form Menu.....	53
4.3. Tampilan Output Sistem dari Hasil Input Data Transaksi	58
4.4. Perbandingan antara Pencatatan Manual dan Setelah Penerapan Sistem Berdasarkan Microsoft Excel VBA	63
BAB 5 KESIMPULAN DAN SARAN	66
5.1. Kesimpulan.....	66
5.2. Saran	67

DAFTAR PUSAKA

LAMPIRAN

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1 Struktur Organisasi UMKM Toko Merna.....	25
Gambar 4.1 Contoh Manual Kas Gabungan	47
Gambar 4.2 Tampilan Login	48
Gambar 4.3 Tampilan Login Lupa Password	49
Gambar 4.4 Flowchat Login	50
Gambar 4.5 Tampilan Menu	51
Gambar 4.6 Tampilan Form Menu Utama Aplikasi	52
Gambar 4.7 Tampilan Form Menu Transaksi Kas Keluar.....	53
Gambar 4.8 Flowchat Input Pengeluaran.....	53
Gambar 4.9 Tampilan Form Menu Transaksi Kas Masuk.....	54
Gambar 4.10 Flowchat Input Pemasukan	55
Gambar 4.11 Tampilan Form Menu Rekap Pengeluaran	56
Gambar 4.12 Tampilan Form Menu Rekap Pemasukan	56
Gambar 4.13 Tampilan Form Menu Rekapitulasi Keuangan	57
Gambar 4.14 Tampilan Output Sistem Rekap Pengeluaran.....	58
Gambar 4.15 Tampilan Output Sistem Rekap Pemasukan	58
Gambar 4.16 Tampilan Output Sistem Form Rekapitulasi Keuangan.....	59
Gambar 4.17 Flowchat Input Rekapitulasi Keuangan	60
Gambar 4.18 Tampilan Print Preview.....	61
Gambar 4.19 Tampilan Exit.....	62

DAFTAR TABEL

Tabel 3.1 Daftar Penerimaan dan Pengeluaran Kas UMKM Toko Merna	29
Tabel 4.1 Uji Coba Keefesienan Waktu Terhadap Pencatatan Manual dan Menggunakan Sistem Berbasis Microsoft Excel VBA	63

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran

1. Surat Izin Pengambilan Data dari Politeknik Negeri Sriwijaya
2. Surat Pengantar Pengambilan Data dari Jurusan Akuntansi
3. Surat Balasan Pengambilan Data Toko Merna
4. Surat Perizinan Berusaha
5. Surat Kesepakatan Bimbingan Laporan Akhir (Pembimbing I)
6. Surat Kesepakatan Bimbingan Laporan Akhir (Pembimbing II)
7. Kartu Konsultasi Bimbingan Laporan Akhir (Pembimbing I)
8. Kartu Konsultasi Bimbingan Laporan Akhir (Pembimbing II)
9. Kartu Kunjungan Mahasiswa
10. Hasil Wawancara dengan Pemilik Toko Merna
11. Dokumen Pendukung Lainnya
12. Pengkodean (Coding) Aplikasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas