

DAFTAR ISI

Lembar Judul.....	i
Lembar pengesahan.....	ii
Lembar pernyataan.....	iii
Kata pengantar.....	iii
Daftar isi.....	v
Daftar Tabel.....	ix
Daftar Gambar.....	x
Daftar Lampiran.....	xii
Intisari.....	xiii
Abstract.....	xiv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar belakang masalah.....	1
1.2. Rumusan masalah.....	7
1.3. Pertanyaan penelitian.....	7
1.4. Tujuan penelitian.....	7
1.5. Manfaat penelitian.....	8
1.6. Ruang lingkup penelitian.....	8
1.7. Sistematika penulisan.....	9
BAB II LANDASAN TEORI.....	11
2.1. Pengertian kas dan laporan arus kas.....	11

2.1.1. Pengertian kas.....	11
2.1.2. Laporan arus kas.....	12
2.1.2.1. Pengertian laporan arus kas.....	12
2.1.2.2. Tujuan laporan arus kas.....	13
2.1.2.3. Penyusunan laporan arus kas.....	14
2.1.2.4. Menyiapkan laporan arus kas.....	16
2.1.2.5. Analisa arus kas.....	17
2.2 <i>Cash Budget</i>	19
2.3. Saldo kas dan bank.....	19
2.3.1. Saldo minimal kas dan bank.....	19
2.3.2. Saldo maksimal kas dan bank.....	20
2.4. Manajemen kas atau <i>cash management</i>	20
2.5. <i>Cash pooling</i>	22
2.6. Anggaran kas.....	35
2.7. Investasi <i>Idle Cash</i>	36
2.8. Deposito.....	37
2.9. Sinergi.....	37
2.10. Aspek analisis finansial Perusahaan.....	39
2.11. Evaluasi strategi.....	43
2.12. Kerangka pemikiran teoritis.....	44
BAB III METODOLOGI PENELITIAN	45

3.1. Rancangan penelitian.....	45
3.2. Jenis dan sumber data.....	46
3.2.1. Jenis data.....	46
3.2.2. Sumber data.....	46
3.2.3. Teknik pengumpulan data.....	47
3.3. Metode analisa data.....	48
3.4. Analisis penelitian kualitatif deskriptif.....	48
BAB IV DATA DAN ANALISIS PEMBAHASAN.....	51
4.1. Sejarah singkat perusahaan.....	51
4.2. Profil perusahaan.....	55
4.3. Visi dan misi organisasi.....	57
4.4. Struktur dan organisasi perusahaan.....	57
4.5. Kinerja singkat operasional perusahaan.....	60
4.5.1. Kinerja perusahaan.....	60
4.5.2. Kinerja produksi.....	61
4.5.3. Kinerja PSO.....	63
4.5.4. Pencapaian inisiatif strategis perseroan.....	63
4.6. Struktur organisasi kompartemen keuangan korporat dan perbendaharaan.....	65
4.7. Kebijakan kompartemen keuangan korporat dan perbendaharaan...	66
4.8. Posisi kas <i>pooling</i> perusahaan dan data suku bunga penempatan....	68

4.9. Evaluasi pencapaian target keuangan kompartemen keuangan korporat dan perbendaharaan.....	70
4.10. Transaksi <i>notional pooling</i>	72
4.11. Evaluasi penerapan manajemen kas tanpa <i>notional pooling</i>	80
4.12. Evaluasi penerapan manajemen kas dengan <i>notional pooling</i>	81
4.13. Analisa diagram pohon keputusan.....	83
4.14. Analisa proyeksi laporan laba rugi.....	85
BAB V DATA DAN ANALISIS PEMBAHASAN.....	89
5.1. Kesimpulan.....	89
5.2. Saran.....	91
5.3. Keterbatasan penelitian.....	92
DAFTAR PUSTAKA.....	93

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1.1.	Tabel beban bank terhadap laba kotor.....	3
Tabel 1.1.2.	Tabel anak perusahaan PT Pupuk Indonesia (Persero).....	5
Tabel 2.1.2.3.1	Contoh laporan arus kas metode langsung.....	15
Tabel 2.1.2.3.2	Contoh laporan arus kas metode tidak langsung.....	16
Tabel 2.5.1	Tabel skenario tanpa konsentrasi kas.....	26
Tabel 4.2.1	Tabel bidang industri anak perusahaan.....	56
Tabel 4.8.1	Saldo kas <i>pooling</i> anggota <i>holding</i> tahun 2016.....	69
Tabel 4.8.2	Bunga rata-rata pinjaman <i>holding</i> tahun 2016.....	70
Tabel 4.10.1	Perhitungan suku bunga efektif bulan November PT Pupuk Indonesia (Persero).....	74
Tabel 4.10.2	Perhitungan suku bunga efektif bulan November PT Pupuk Indonesia Energi.....	75
Tabel 4.10.3	Perhitungan suku bunga efektif bulan November PT Pupuk Indonesia Pangan.....	76
Tabel 4.10.4	Perhitungan suku bunga efektif bulan November PT Pupuk Indonesia Logistik.....	77
Tabel 4.10.5	Perhitungan suku bunga efektif bulan November Rekayasa Industri.....	78
Tabel 4.10.6	Perhitungan suku bunga efektif bulan November PT Mega Eltra.....	79

Tabel 4.12.1	Perhitungan total pendapatan bunga NPA bulan November.....	82
Tabel 4.12.2	Perhitungan total pendapatan bunga NPA bulan Desember.....	83
Tabel 4.12.3	Komparasi dan suku bunga NPA bulan November.....	83
Tabel 4.14.1	Tabel proyeksi laba rugi tanpa <i>notional pooling</i>	86
Tabel 4.14.2	Tabel proyeksi laba rugi dengan <i>notional pooling</i>	87
Tabel 4.14.3	Tabel perhitungan selisih laba rugi dengan dan tanpa NPA	88

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.5.1	<i>Zero balancing sweep transaction</i>	33
Gambar 2.5.2	<i>Notional Pooling</i>	34
Gambar 2.9.1	Pengaruh <i>Notional Pooling</i> terhadap pengelolaan manajemen kas dan pengaruh laba (rugi) perusahaan.....	44
Gambar 3.4.1	Gambar kerangka penelitian kualitatif deskriptif.....	50
Gambar 4.4.1	Struktur organisasi perusahaan.....	58
Gambar 4.13.1	Diagram pohon keputusan.....	84

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Wawancara Narasumber 1.....	1
Lampiran 2. Wawancara Narasumber 2.....	4
Lampiran 3. Wawancara Narasumber 3.....	6