

Lampiran 1:

## **PEDOMAN WAWANCARA**

### **A. Pedoman Wawancara dengan Direktur PT. Daya Matahari Utama**

1. Bagaimana sejarah berdirinya PT. Daya Matahari Utama?
2. Visi dan Misi apa yang dipegang oleh PT. Daya Matahari Utama?
3. Bagaiman Struktur Organisasi di PT. Daya Matahari Utama?
4. Bagaimana kebijakan penjualan di PT. Daya Matahari Utama?
5. Tahapan-tahapan apa yang dilakukan oleh perusahaan dalam perekrutan karyawan di PT. Daya Matahari Utama?
6. Apakah ada kebijakan-kebijakan persetujuan pemberian kredit di PT. Daya Mathari Utama?

### **B. Pedoman Wawancara dengan Staf Kepala Trading PT. Daya Matahari Utama**

1. Bagaimana sistem penjualan yang diterapkan di PT. Daya Matahari Utama?
2. Bagaimana sistem penjualan kredit yang diterapkan di PT. Daya Matahari Utama?
3. Bagaimana prosedur persetujuan awal pemberian kredit terhadap konsumen?
4. Bagaimana sistem yang dilakukan PT. Daya Mathari Utama dalam penagihan piutang?
5. Apakah ada piutang yang tak tertagih di PT. Daya Matahari Utama?

**C. Pedoman Wawancara dengan Staf Keuangan di PT. Daya Matahari Utama**

1. Bagaimana cara pembayaran dalam penjualan di PT. Daya Matahari Utama?
2. Apakah ada piutang yang tak tertagih di PT. Daya Matahari Utama?

**D. Pedoman Wawancara dengan Divisi Penjualan PT. Daya Matahari Utama**


1. Apa saja tugas divisi penjualan di PT. Daya Matahari Utama?
2. Bagaiman prosedur penjualan di PT. Daya Matahari Utama?
3. Bagian-bagian apa saja yang terkait dalam penjualan kredit?
4. Dokumen-dokumen apa saja yang dikeluarkan oleh bagian penjualan?
5. Bagaiman prosedur yang dilakukan PT. Daya Matahri Utama dalam melakukan penagihan?
6. Apakah ada piutang yang jatuh tempo dalam pembaran piutang? Kebijakan apa saja yang dilakukan?

**E. Pedoman Wawancara dengan Staf Kepala Gudang PT. Daya Matahari Utama**

1. Apa tugas dan wewenang divisi gudang di PT. Daya Matahari Utama?
2. Dokumen apa saja yang berkaitan dengan bagian gudang?

Lampiran 2:

## Daftar Perbaikan Skripsi

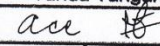


**UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SURABAYA**  
Jl Sutorejo No 59 Surabaya

**PANITIA UJIAN SKRIPSI STRATA - 1 (S-1)**  
**FAKULTAS EKONOMI**

**DAFTAR PERBAIKAN SKRIPSI**

**Nama Mahasiswa** : Chusnul Khotimah  
**Noreg Mahasiswa** : 20101220003  
**Jurusan** : Akuntansi  
**Hari/Tanggal** : Jumat 18 Juli 2014

Kami telah menyetujui perbaikan/refisi atas skripsi mahasiswa tersebut diatas

Nama Penguji	Tanda Tangan	Tanggal
Drs. Ezif M. Fahmi W, Ak		18.07.14
Andi Wardahana, SH, M.Si		18/8-2014
Dr. Anna Marina, Ak, M.Si		18-2014

Catatan  
Setiap Mahasiswa membuat rangkap 3

Lampiran 3:

**Surat Izin Penelitian dari Universitas Muhammadiyah Surabaya**

 UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SURABAYA  
**FAKULTAS EKONOMI**  
Program Studi : Manajemen - Akuntansi  
TERAKREDITASI BAN - PT  
Jl. Sutorejo No. 59 Surabaya Telp. (031) 3811966-3811967, Fax. (031) 3813097

Nomor : 044/II.3.AU/A/FE/II/2014  
Lamp : -  
Hal : **SURAT PERMOHONAN IJIN SURVEY**

Kepada :  
Yth. Pimpinan PT.Daya Matahari Utama  
Jl.Kertomenanggal III No.3  
Surabaya

Assalamu'alaikum Wr.Wb.

Sesuai kalender akademik Fakultas Ekonomi Universitas Muhammadiyah Surabaya tahun Akademik 2013/2014 penelitian untuk skripsi wajib dilaksanakan oleh mahasiswa FE program S-1 semester VII-VIII pada perusahaan/ lembaga/ Institusi yang berbadan hukum.

Sehubungan dengan itu kami mohon ijin Survey/Penelitian untuk memperoleh fasilitas arahan/layanan,serta data-data yang diperoleh mahasiswa dari perusahaan/lembaga/institusi yang Bapak pimpin.

Adapun mahasiswa tersebut :

Nama : Husnul Chotimah  
No. Reg. : 20101220003  
Jurusan : Ekonomi - Akuntansi  
Judul Skripsi : Penerapan Sistem Informasi Akuntansi Piutang Sebagai Alat Pengendalian Piutang Dagang PT.Daya Matahari Utama

Demikian surat permohonan kami, atas perhatian dan kerjasamanya yang baik kami haturkan banyak terima kasih.

Wassalamu'alaikum Wr.Wb.

Surabaya, 29 Januari 2014  
Pit.Dekan FE,  
  
  
Andy Wardhana,SH.M.Si

Lampiran 4 :

**Surat Penerimaan Penelitian dari PT. Daya Matahari Utama:**



Nomor : 019 / DMU / H / III / 2014  
Perihal : Persetujuan Ijin Survey

10 Maret 2014

Kepada Yth :  
Dekan Universitas Muhammadiyah Surabaya  
Fakultas Ekonomi  
Di tempat

*Assalamu'alaikum warahmatullahi wabarakatuh*

Menunjuk surat permohonan ijin survey saudara no. 044/II.3.AU/A/FE/II/2014  
tertanggal 29 Januari 2014, bagi mahasiswa :

Nama : Husnul Chotimah

No.Reg : 20101220003

Jurusan : Ekonomi – Akutansi

Judul Skripsi : Penerapan Sistem Informasi Akutansi Piutang Sebagai Alat Pengendalian  
Piutang Dagang PT. Daya Matahari Utama

bersama ini kami sampaikan bahwa kami dapat menyetujui permohonan dimaksut. Dengan  
catatan hanya menyangkut tentang sistem, bukan angka.

Demikin surat persetujuan ini , atas kerjasamanya kami haturkan terima kasih.

*Wassalamu'alaikum warahmatullahi wabarakatuh*

Hormat Kami ,

PT. DAYA MATAHARI UTAMA

  
  
Dr. J. F. Abdullah Smith, AK  
Direktur Utama

Tembusan :

- Sdri. Husnul Chotimah

=====  
Office : Muhammadiyah Businnes Center  
Ruko Grand A.Yani Jl. A.Yani no.151 kav 1-3 Surabaya Jawa Timur  
Telp . +62318438368, Fax. +62318438368  
Website : [www.klikdmu.com](http://www.klikdmu.com); email : [info@klikdmu.com](mailto:info@klikdmu.com)

Lampiran 5:

**Berita Acara Bimbingan Skripsi**

**FAKULTAS EKONOMI  
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SURABAYA**



**BERITA ACARA BIMBINGAN SKRIPSI**

Nama / No.HP :	Husnul Chotimah / 201010220003	JUDUL Skripsi :	"PENERAPAN SISTEM INFORMASI AKUNTANSI PIUTANG
NIRM / No.Reg :			terhadap pengendalian piutangs pada Pt. Daya
Program Studi :			Manajemen Keuangan "
Tanggal Ujian /Seminar Proposal :			
Tanggal Disetujui Skripsi sudah layak Uji :			

**DOSEN PEMBIMBING I**

TANGGAL	MATERI PERKEMBANGAN BIMBINGAN	PARAF	TANGGAL	MATERI PERKEMBANGAN BIMBINGAN	PARAF
05/14	- seminar dg. Peluang Pembutan Skripsi	[Signature]	09/2/2014	- Ajukan konsep yg terdapat di	[Signature]
	- perhatikan pembuat tanda bus.		21/2/2014	Kontri Monevulapi Iselapan	[Signature]
	- lengkapi data. reft.			lapo blog sesuai dg terdapat	[Signature]
	- data yg disajikan min. 3 ts			terdapatkan hasil terapan	
07/14	- revisi seminar proposal	[Signature]		terapan.	
29/14	- lanjutkan bab II dg. perbaikan	[Signature]	01/3-2014	Bab III Monevulapi Iselapan	[Signature]
	pt. penuhi masalah			Sesuai konsep & logis ppi Format	[Signature]
				Sesuai Rekomendasi	

**DOSEN PEMBIMBING II**

**DOSEN PEMBIMBING I**

**DOSEN PEMBIMBING II**

09/14	-- revisi skripsi petunjuk			16/3-2014	Perbaiki bab III sesuai buku Pelman & Pembuat buku Pembimbing	
7	-- kesimpulannya & saran		16			
	-- refleksi					
	-- refleksi tabel					
19/14	-- abstrak ringkas		16	21/3-2014	ok, Ace untuk di bagian dan ke nomor proposal	
27/14	-- kea		16			
				29/4-2014	Keputusan Pembelian untuk bab 10.	
				15/6-2014	Cerpen di bab 10 dan Profile tentukan dan bagian (jurnal) lampiran 2 di bagian belakang tentukan.	
					Siap untuk uji coba	

Dosen Pembimbing I

Dosen Pembimbing II

Kaprodi Akuntansi/Manajemen





*Alb*  
Ardi Wardhana, S.H.M.Si

*[Signature]*  
Drs. Ec. Euf. Mch. Fekri D. A. Nurabdi, M. Sc.

*[Signature]*  
Anita Marjono, A.E.M. Si

Lampiran 6:

## Sertifikat Abstrak

<b>PUSAT BAHASA</b> <b>Universitas Muhammadiyah Surabaya</b> Jl. Sutorejo 59 Surabaya 60113 Telp. 031-3811966, 3811967 Gd. A Lt 2 Email: pusba.umsby@gmail.com		
<b><u>APPROVAL SHEET</u></b> 065/PB-UMS/T/VIII/2014		
This is to certify that the abstract of this thesis		
Name	: Husnul Chotimah	
NIM	: 20101220003	
Department	: S1 Akuntansi	
has been approved by Pusat Bahasa (PB) UMSurabaya for further approval by the examining committee of the faculty.		
Surabaya, 25 August 2014		
 Sultan Dedi Wijaya, S.Pd		



Lampiran 7:

**Surat Ijin Usaha Perdagangan PT. Daya Matahari Utama:**

<b>PERUBAHAN</b> SIUP NO: 503/11038-A/436.6.11/2012		001827
	<b>PEMERINTAH KOTA SURABAYA</b> <b>DINAS PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN</b> Jl. Arif Rachman Hakim No.99 Telp.(031) 5945343, 5982291, Fax. 5945343 SURABAYA (60117)	
	<b>SURAT IZIN USAHA PERDAGANGAN ( MENENGAH )</b>  NOMOR : 503/643-A 1436.6.11/2014	
NAMA PERUSAHAAN	: PT DAYA MATAHARI UTAMA	
NAMA PENANGGUNG JAWAB & JABATAN	: ABDULLAH SMITH	
ALAMAT PERUSAHAAN	: JL. KERTOMENANGGAL III NO. 3 KEL. DUKUH MENANGGAL KEC. GAYUNGAN SURABAYA	
NOMOR TELEPON	: 0318471413	FAX :
KEKAYAAN BERSIH PERUSAHAAN (TIDAK TERMASUK TANAH DAN BANGUNAN)	: Rp 2.500.000.000,-	
KELEMBAGAAN	: SUPPLIER	
KEGIATAN USAHA (KBLI)	: PERDAGANGAN (4641, 4642, 4649, 4651, 4652, 4659, 4669)	
BARANG/JASA DAGANGAN UTAMA	: BARANG CETAKAN, PAKAIAN JADI, KOMPUTER, MEUBELAIR, ELEKTRIKAL, ALAT PERAGA PENDIDIKAN, ALAT KESEHATAN, ALAT TELEKOMUNIKASI, ALAT MEKANIKAL, ALAT TULIS/KANTOR, KAIN. <del>4</del>	
-IZIN INI BERLAKU UNTUK MELAKUKAN KEGIATAN USAHA PERDAGANGAN DI SELURUH WILAYAH REPUBLIK INDONESIA, SELAMA PERUSAHAAN MASIH MENJALANKAN USAHANYA, DAN WAJIB DIDAFTR ULANG SETIAP 5 (LIMA) TAHUN SEKALI, Selambat-lambatnya tanggal <b>20 NOV 2017</b>		
-IZIN TIDAK UNTUK MELAKUKAN KEGIATAN USAHA SELAIN YANG TERCANTUM DALAM SIUP INI		
-PENERBITAN SURAT IZIN INI TIDAK DIPUNGUT RETRIBUSI DAN BIAYA LAINNYA		



Dikeluarkan di : SURABAYA

Pada Tanggal : 27 JAN 2014



Dit. L. C. W. BODO SURYANTORO, MM

Pembina I/II

NIP 196404211989031011

Lampiran 8:

**Surat Tanda Daftar Perusahaan PT. Daya Matahari Utama:**

ASLI



**PEMERINTAH KOTA SURABAYA**  
**DINAS PERDAGANGAN DAN PERINDUSTRIAN**  
Jl. Arif Rahman Hakim No. 99 Telp. (031) 5945343  
SURABAYA

**TANDA DAFTAR PERUSAHAAN**  
**PERSEROAN TERBATAS (PT)**

BERDASARKAN  
UNDANG-UNDANG REPUBLIK INDONESIA NOMOR 3 TAHUN 1982  
TENTANG WAJIB DAFTAR PERUSAHAAN DAN  
UNDANG-UNDANG REPUBLIK INDONESIA NOMOR 40 TAHUN 2007  
TENTANG PERSEROAN TERBATAS

**503 / 789.01 / 436.6.11 / 2014**

NOMOR TDP <b>13.01.1.46.19550</b>	BERLAKU S/D TANGGAL <b>04 APR 2019</b>	PENDAFTARAN : <b>PEMBAHARUAN</b> PEMBAHARUAN : <b>0 1</b>
--------------------------------------	---	--

NAMA PERUSAHAAN <b>DAYA MATAHARI UTAMA PT</b>	STATUS : KANTOR TUNGGAL
PENANGGUNG JAWAB / PENGURUS : <b>ABDULLAH SMITH</b>	
ALAMAT : <b>JL. KERTOMENANGGAL III NO. 3 SURABAYA</b>	
NPWP : <b>02.700.144.5.609.000</b>	
NOMOR TELEPON : <b>031-8471413</b>	FAX :
KEGIATAN USAHA POKOK : <b>PERDAGANGAN BESAR PAKAIAN</b>	KBLI : <b>46412</b>

SURABAYA, 04 FEBRUARI 2014

KEPALA DINAS

Selaku,

KEPALA KANTOR TANDA DAFTAR PERUSAHAAN



**DIS. ER. ANDI DO SURYANTORO, MM**

Pembina Tk I

NIP 196404211989031011

Lampiran 9 :

### OPM (Order Pemesanan Barang)

---0123

ORDER PEMESANAN BARANG (OPM)					
			Buku / Kain / LL / IT		
Nama :		Tanggal Pesan :			
Alamat :		No. Pengiriman :			
No.	Item Barang	Pesanan	Real	Bonus	Total
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
Administrasi,		Gudang,		Petugas,	

Lampiran 10 :

**OPJ (Order Penjualan barang)**



**PT. DAYA MATAHARI UTAMA**

Jl. Kartamenanggal III 3 SURABAYA Tlp. 031/8499158, Fax. 031/8471413

**ORDER PENJUALAN BARANG (OPJ)**

Nomor OPJ :000/ DMU - 14 / B

Bedasar Order no.: 0000/ 05/ 2014

Pembeli : Tanggal :  
No. Pggan : P. Jawab :  
Alamat : Telp :

NO	Produk	JML	Harga @	Jumlah
1	AI Islam 1	0	30,000	Rp -
2	AI Islam 2	0	28,600	Rp -
3	AI Islam 3	0	29,000	Rp -
4	AI Islam 4	0	28,600	Rp -
5	AI Islam 5	0	29,400	Rp -
6	AI Islam 6	0	30,000	Rp -
7	KMD 1	0	16,000	Rp -
8	KMD 2	0	16,500	Rp -
9	KMD 3	0	16,500	Rp -
10	KMD 4	0	16,000	Rp -
11	KMD 5	0	15,500	Rp -
12	KMD 6	0	16,000	Rp -
13	BAR 1	0	20,000	Rp -
14	BAR 2	0	20,500	Rp -
15	BAR 3	0	20,500	Rp -
16	BAR 4	0	21,000	Rp -
17	BAR 5	0	20,000	Rp -
18	BAR 6	0	20,000	Rp -
	total	0		
		<b>Total Brutto</b>		<b>Rp -</b>
		Fee	0.00%	Rp -
		DP		
		Ongkos kirim		Rp -
		<b>Yang dibayar</b>		<b>Rp -</b>

**KETERANGAN :**

- Apabila barang sudah sampai dimohon untuk konfirmasi, biaya pengiriman di tanggung pembeli.
- Pembayaran : 1. Tunai 2. Kredit
- Untuk mempermudah pembayaran, mohon transfer ke :

Nama Bank : Bank BNI Graha Pangeran

No. rekening : 145-012-830

Atas nama : PT. DAYA MATAHARI UTAMA

Dan buktitransfer dikirim ke alamat kantor atau melalui fax nomor: 031-8471413/ Konfirmasi ke no. 031-8499158

ADMINISTRASI

KASIR

PENERIMA

Lampiran 11 :

**SJP (Surat Jalan Pengiriman barang)**




**PT. DAYA MATAHARI UTAMA**  
Jl. Kertomenanggal VI No. 2 Surabaya  
Telp. 031-8471413, 8499158  
Fax. 031-8471413  
e-mail : dayamatahariutama\_pt@yahoo.com

SURAT JALAN PENGIRIMAN BARANG ( SJP )			
Nomor	000-1722		Kepada Yth.
Tanggal	.....		
Dikirim	.....		
No.	Nama Barang	Jumlah	Keterangan
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
Berat :		Koli :	
Petugas, .....		Penerima, .....	

Lampiran 12 :

**KWITANSI**

<p><b>PT. DAYA MATAHARI UTAMA</b> Jl. Kertomenanggal VI / 2 Surabaya Telp. (031) 8471413, 8499158</p> 	<p>Kuitansi Nomor: 900451</p>
	<p>Sudah Terima Dari : .....</p>
	<p>Jumlah Vang : <input type="text"/></p>
	<p>Untuk Pembayaran : .....</p>
	<p>Terbilang Rp. <input type="text"/></p>
<p>Surabaya,</p>	

Lampiran 13 :

## INVOICE

PT.DAYA MATAHARI UTAMA  
JL.KERTOMENANGGAL III NO.3 SURABAYA  
TELP.031-8473413,8499158  
FAX.031-8471413  
INVOICE : 035 2014

Kepada Yth :

TGL	BARANG	JUMLAH	ONGKIR	DISC	RETUR	BAYAR	TOTAL	SISA PIUTANG
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
							-	-
<b>TOTAL SISA PIUTANG</b>								-

Surabaya, 09 Februari 2014  
Administrasi

Rini Lies

Lampiran 14:

**Daftar Umur Piutang PT. Daya Matahari Utama**

Tanggal : 30/12/2013	<b>PT. DAYA MATAHARI UTAMA</b> <b>DAFTAR UMUR PIUTANG</b>
----------------------	--

Nama Istansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
SDM 4 Surabaya				2.204.310		2.204.310
SDM 7 Surabaya				2.199.950		2.199.950
SDM 8 Surabaya					8.913.780	8.913.780
SDM 12 Surabaya	121.270					121.270
SDM 13 Surabaya			3.081.675			3.081.675
SDM 15 Surabaya			4.538.210			4.538.210
SDM 17 Surabaya	250.000		3.476.710			3.726.710
SD Aisyiyah Surabaya			857.050			857.050
SDM 19 Surabaya	531.250					531.250
SMPM 1 Surabaya					10.574.950	10.574.950
SMPM 10 Surabaya			99.980			99.980
SMPM 13 Surabaya		5.883.530				5.883.530
SMAM 2 Surabaya		9.049.500				9.049.500
SMAM 7 Surabaya	648.925					648.925
SMKM 1 Surabaya			382.500		7.184.250	7.566.750



Nama Istansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
SMKM 1 Surabaya			382.500		7.184.250	7.566.750
SMKM 2 Surabaya			188.463			188.463
P. Febri Surabaya					125.000	125.000
PWNA Jatim					1.296.000	1.296.000
B. Nurul Surabaya					905.180	905.180
P. Koko Surabaya					120.000	120.000
P. Denny Surabaya					30.000	30.000
P. Denny Surabaya					30.000	30.000
PCM Wiyung Surabaya					1.816.000	1.816.000
P. Nidlom Surabaya					225.000	225.000
P. Musa Surabaya					94.050	94.050
P. Yusuf Surabaya					1.125.000	1.125.000
P. Shoimin					880.000	880.000
SDM 3 Sidoarjo		1.412.630				1.412.630
SDM 2 Sidoarjo		2.157.900				2.157.900
SDM 5 Sidoarjo			2.157.900			2.157.900
SDM 5 Porong Sidoarjo		1.003.760				1.003.760
SDM 8 Sidoarjo			2.304.163			2.304.163
SMPM 1 Sidoarjo	2.119.600				7.725.250	9.844.850
SMPM 4 Sidoarjo					3.839.300	3.839.300
SMAM 1 Sidoarjo	206.000				3.856.500	4.062.500
SMAM 2 Sidoarjo	2.400.000			2.254.425		4.654.425

Nama Istansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
SMAM 4 Sidoarjo					6.197.930	6.197.930
SMKM 1 Sidoarjo		13.991.750			216.600	14.208.350
Koperasi ASSAKINAH Sidoarjo					1.060.000	1.060.000
P. Sholeh Sidoarjo					240.000	240.000
B. Yuyun Sidoarjo					105.280	105.280
P. Gulam Sidoarjo					525.500	525.500
SDM Kesiman Mojokerto					1.129.000	1.129.000
MIM 11 Mojokerto					1.835.512	1.835.512
SMAM 1 Mojokerto	3.238.313				515.425	3.753.738
SMKM 1 Jombang	3.348.875				8.450.000	11.798.875
SDM 2 Gresik	4.910.705				1.260.000	6.170.705
SDM 1 Balong Panggang Gresik					1.856.830	1.856.830
SDM 2 Dukun Gresik					1.920.240	1.920.240
SDM Sidayu Gresik	285.580				3.604.630	3.890.210
SMAM 4 Sidoarjo					6.197.930	6.197.930
SMKM 1 Sidoarjo		13.991.750			216.600	14.208.350
Koperasi ASSAKINAH Sidoarjo					1.060.000	1.060.000
P. Sholeh Sidoarjo					240.000	240.000
B. Yuyun Sidoarjo					105.280	105.280
P. Gulam Sidoarjo					525.500	525.500
SDM Kesiman Mojokerto					1.129.000	1.129.000
MIM 11 Mojokerto					1.835.512	1.835.512
SMAM 1 Mojokerto	3.238.313				515.425	3.753.738
SMKM 1 Jombang	3.348.875				8.450.000	11.798.875
SDM 2 Gresik	4.910.705				1.260.000	6.170.705
SDM 1 Balong Panggang Gresik					1.856.830	1.856.830
SDM 2 Dukun Gresik					1.920.240	1.920.240
SDM Sidayu Gresik	285.580				3.604.630	3.890.210
						-

Nama Istansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
SD Al-Islam Cerme Gresik			3.375.930		1.940.160	5.316.090
MIM AS-SA'ADAH GRESIK		1.920.240				1.920.240
SDM WRINGINANOM GRESIK			97.500			97.500
SMPM 3 SANGKAPURA GRESIK					1.624.600	1.624.600
SMPM 4 GIRI GRESIK	6.962.790			1.241.000		8.203.790
SMPM 5 BUNGAH GRESIK	348.740					348.740
SMPM 12 GKB GRESIK	535.000		8.163.280			8.698.280
MTsM 3 UJUNGPANGKAH GRESIK			2.407.850			2.407.850
MTsM 4 SIDAYU GRESIK	41.000					41.000
SMKM CERME GRESIK		3.375.000			481.500	3.856.500
BPK.SYAHRONI GRESIK	823.750				250.000	1.073.750
BPK.AWALAUDDIN GRESIK					7.875.000	7.875.000
BPK . ADI GRESIK ( SDM 2 GRESIK )		10.261.000				10.261.000
MIM 6 TEBLURU LAMONGAN		200.668				200.668
SMPM 25 PP MODERN PACIRAN LAMONGAN			911.010			911.010
SMKM 5 BABAT LAMONGAN			14.344.500			14.344.500
MAM 4 SEDAYULAWAS LAMONGAN			1.380.000			1.380.000
PAK YUSUF LAMONGAN	17.554.420		1.842.750	20.376.928		39.774.098
BPK.AMROZI BABAT		51.773.255				51.773.255
PAK.KHUSNAN LAMONGAN					3.454.398	3.454.398
PERGURUAN MUH.SEDAYULAWAS LAMONGAN					3.463.120	3.463.120
BPK.FARIS LAMONGAN (PWM)		77.840				77.840
PCM NGIMBANG LAMONGAN				230.000		230.000
PCM GLAGAH LAMONGAN					792.030	792.030
EFENDI BABAT LAMONGAN					7.966.920	7.966.920
SMKM 2 BOJONEGORO	2.614.600				4.665.900	7.280.500
SMKM 1 PRAMBON NGANJUK				121.950		121.950
BUMM NGANJUK	12.939.938	6.270.639				19.210.577
						-
						-

Nama Instansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
BPK. ROSYID NGANJUK	1.600.000					1.600.000
SDM SINGONEGARAN KEDIRI		92.875				92.875
SDM AS-SALAM GURAH KEDIRI	40.000			3.006.266		3.046.266
MIM 1 PARE KEDIRI					677.788	677.788
MIM 3 KROMASAN KRASS KEDIRI					1.592.500	1.592.500
MI Muhammadiyah Nglethih, Kediri					2.185.270	2.185.270
MIM 5 KAMBINGAN PAGUH KEDIRI	906.870					906.870
SMPM 1 PARE KEDIRI		2.905.700				2.905.700
SMPM KOTA KEDIRI		928.145				928.145
SMAM 1 PARE KEDIRI					3.520.000	3.520.000
SMKM 2 KEDIRI	202.750					202.750
SMKM NGADILUWIH					750.000	750.000
P. Tafsir Hidayat, Kediri					1.950.000	1.950.000
PAK MUHLIS BLITAR	2.357.250	229.750				2.587.000
TK ABA BABADAN WLINGI BLITAR					122.450	122.450
SMPM 5 KARANGAN TRENGGALEK					1.810.462	1.810.462
SDM 1 TULUNGAGUNG		1.096.579				1.096.579
SMKM 2 TULUNGAGUNG	328.500			3.358.612		3.687.112
SDM MADIUN	410.000	1.240.250	900.000			2.550.250
MIM 3 NGUNUT PONOROGO	1.570.000					1.570.000
MIM 15 SOKO PONOROGO			941.000			941.000
SMPM 1 PONOROGO			1.718.575			1.718.575
SMPM 2 PONOROGO			107.800			107.800
MTsM 10 PONOROGO			1.740.700			1.740.700
SMAM 3 PONOROGO			3.186.000			3.186.000
MAM 1 PONOROGO			1.232.176			1.232.176
SMKM AL-INABAH PONOROGO			1.698.250			1.698.250
SDM BARAT MAGETAN	220.000	2.118.933				2.338.933
						-

Nama Istansi	Belum	Menunggak				Jumlah
	Jatuh Tempo	1-30 hari	31-60 hari	61-90 hari	lebih 90 hari	Utang
SDM 4 BATU MALANG	1.689.925					1.689.925
SDM 5 MALANG			269.200			269.200
MIM TAJINAN MALANG		954.375				954.375
SMPM 3 KEPANJEN MALANG		5.863.347				5.863.347
SMPM 4 SINGOSARI MALANG			468.724			468.724
SMPM 6 DAU MALANG					1.972.220	1.972.220
SMPM 7 TAJINAN MALANG			1.375.000		1.872.975	3.247.975
SMPM 9 GONDANGLEGI MALANG					4.643.750	4.643.750
SMPM 3 MALANG					954.160	954.160
SMKM 2 TLOGOMAS MALANG	471.200		674.875			1.146.075
SMA ISLAM KOTA BATU MALANG		367.750				367.750
PDM KOTA MALANG ( DIKDASMEN )					677.800	677.800
IBU.ASMINAH ASMININGTYAS MALANG					323.020	323.020
SDM 1 LEKOK PASURUAN	1.594.250		1.469.460			3.063.710
SDM 2 BANGIL PASURUAN			3.529.325			3.529.325
SDM 1 GEMPOL PASURUAN			6.143.920			6.143.920
SDM 2 GEMPOL PASURUAN			3.036.478			3.036.478
SMPM 3 PANDAAN	2.698.285					2.698.285
SMAM 2 BANGIL PASURUAN		580.000				580.000
SMAM 3 PANDAAN PASURUAN		1.038.450				1.038.450
SMAM 1 PASURUAN				31.100		31.100
BU NUR INSANI					90.000	-
BU ANIK PENJAHIT GEMPOL PASURUAN	1.940.240	1.920.240			730.940	3.860.480
BPK SHOLEH PASURUAN					135.030	135.030
SDM KRAKSAAN PROBOLINGGO	3.777.870					3.777.870
SDM SAPEN YOGYA					1.060.000	1.060.000
SMPM 1 GOMBONG JATENG					3.487.500	3.487.500
BPK YASMAN MANSYUR CILACAP					3.385.500	3.385.500
SDM 3 DENPASAR BALI	2.440.000	9.774.550				12.214.550