

**LAPORAN KEUANGAN T.A 2025  
(AUDITED)  
SATKER KANTOR  
KEMENTERIAN AGAMA  
KAB. BOALEMO (635288)**



**Bagian Anggaran :  
025.04.3100.635288**

***Ditjen Pendidikan Islam (635288)***



**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA**  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Jl. Ahmad Yani Ds. Lamu Kec. Tilamuta Kab.Boalemo Prov.Gorontalo  
Telp. (0443) 211099 Email : kabboalemo@kemenag.go.id

Kepada Yth.

Tilamuta, 30 April 2026

Kepala KPPN Marisa

Di –

Marisa

**S U R A T   P E N G A N T A R**  
**Nomor : 1723/Kk.30.01/KU.00.1/04/2026**

| NO | JENIS YANG DIKIRIM                                                                                      | BANYAKNYA       | KETERANGAN                                                  |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 1  | Laporan Keuangan T.A 2025<br>(Audited) Satker Kantor<br>Kementerian Agama<br>Kabupaten Boalemo (635288) | 1 (Satu) Berkas | ➔ Dikirim dengan hormat<br>Untuk Perlunya<br>➔ Terima Kasih |

Kepala Kantor Kementerian Agama  
Kabupaten Boalemo



**H. Hamka Isa Bovola, S.Ag**  
NIP. 197607252006041002

## KATA PENGANTAR

Sebagaimana diamanatkan Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara bahwa Menteri/Pimpinan Lembaga sebagai Pengguna Anggaran/Barang mempunyai tugas antara lain menyusun dan menyampaikan laporan keuangan Kementerian Negara/Lembaga yang dipimpinnya.

Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan agama Islam (635288) adalah salah satu entitas akuntansi di bawah Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang berkewajiban menyelenggarakan akuntansi dan laporan pertanggungjawaban atas pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara. Salah satu pelaksanaannya adalah dengan menyusun laporan keuangan berupa Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas dan Catatan atas Laporan Keuangan.

Penyusunan Laporan Keuangan (Audited) Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan agama Islam (635288) mengacu pada Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan dan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat dalam Pemerintahan. Laporan Keuangan ini telah disusun dan disajikan dengan basis akrual sehingga akan mampu menyajikan informasi keuangan yang transparan, akurat dan akuntabel.

Laporan Keuangan (Audited) ini diharapkan dapat memberikan informasi yang berguna kepada para pengguna laporan khususnya sebagai sarana untuk meningkatkan akuntabilitas/pertanggungjawaban dan transparansi pengelolaan keuangan negara pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan agama Islam (635288). Di samping itu, laporan keuangan ini juga dimaksudkan untuk memberikan informasi kepada manajemen dalam pengambilan keputusan dalam usaha untuk mewujudkan tata kelola pemerintahan yang baik (*good governance*).



Elamuta, Mei 2026

H. Hamka Isa Boyola, S.Ag  
NIP. 197607252006041002

## DAFTAR ISI

|                                                       |    |
|-------------------------------------------------------|----|
| Kata Pengantar                                        | 1  |
| Daftar Isi                                            | 2  |
| Pernyataan Tanggung Jawab                             | 3  |
| Ringkasan                                             | 4  |
| I. Laporan Realisasi Anggaran                         | 6  |
| II. Neraca                                            | 7  |
| III. Laporan Operasional                              | 8  |
| IV. Laporan Perubahan Ekuitas                         | 9  |
| V. Catatan atas Laporan Keuangan                      | 10 |
| A. Penjelasan Umum                                    | 10 |
| B. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Realisasi Anggaran | 23 |
| C. Penjelasan atas Pos-Pos Neraca                     | 32 |
| D. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Operasional        | 49 |
| E. Penjelasan atas Pos-Pos Laporan Perubahan Ekuitas  | 57 |
| F. Pengungkapan Penting Lainnya                       | 61 |
| VI. Lampiran dan Daftar                               | 62 |

**PERNYATAAN TANGGUNG JAWAB**

Laporan Keuangan (Audited) Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan agama Islam (635288) yang terdiri dari: Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Catatan atas Laporan Keuangan T.A 2025 (Unaudited) sebagaimana terlampir, adalah merupakan tanggung jawab kami.

Laporan Keuangan (Audited) tersebut telah disusun berdasarkan sistem pengendalian intern yang memadai, dan isinya telah menyajikan informasi pelaksanaan anggaran dan posisi keuangan secara layak sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan.

Tilamuta, Mei 2026

Kepala Kantor



H. Hanika Isa Boyola, S.Ag

NIP. 197607252006041002

Laporan Keuangan (Audited) Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan agama Islam (635288) T.A 2025 ini telah disusun dan disajikan sesuai dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) dan berdasarkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan. Laporan Keuangan ini meliputi:

### **1. LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Laporan Realisasi Anggaran menggambarkan perbandingan antara anggaran dengan realisasinya, yang mencakup unsur-unsur Pendapatan-LRA dan Belanja selama periode 01 Januari sampai dengan 31 Desember 2025.

Realisasi Pendapatan Negara pada T.A 2025 adalah berupa Pendapatan Negara Bukan Pajak sebesar Rp0 atau mencapai 0 persen dari estimasi Pendapatan-LRA sebesar Rp0.

Realisasi Belanja Negara T.A 2025 adalah sebesar Rp1.259.791.708 atau mencapai 99.65 persen dari alokasi anggaran sebesar Rp1.264.186.000

### **2. NERACA**

Neraca menggambarkan posisi keuangan entitas mengenai aset, kewajiban, dan ekuitas pada 31 Desember 2025. Nilai Aset per 31 Desember 2025 dicatat dan disajikan sebesar Rp9.549.109.581 yang terdiri dari: Aset Lancar sebesar Rp; Piutang Jangka Panjang (neto) sebesar Rp0; Aset Tetap (neto) sebesar Rp9.447.299.581; dan Aset Lainnya (neto) sebesar Rp10.000.000.

Nilai Kewajiban dan Ekuitas masing-masing sebesar Rp0 dan Rp9.549.109.581.

### **3. LAPORAN OPERASIONAL**

Laporan Operasional menyajikan berbagai unsur pendapatan-LO, beban, surplus/defisit dari operasi, surplus/defisit dari kegiatan non operasional, surplus/defisit sebelum pos luar biasa, pos luar biasa, dan surplus/defisit-LO, yang diperlukan untuk penyajian yang wajar. Pendapatan-LO untuk periode sampai dengan 31 Desember 2025 adalah

sebesar Rp0, sedangkan jumlah beban dari kegiatan operasional adalah sebesar Rp1.630.011.283 sehingga terdapat Defisit dari Kegiatan Operasional senilai Rp1.630.011.283. Defisit Kegiatan Non Operasional dan Defisit Pos-pos Luar Biasa masing-masing sebesar Rp1.630.011.283 dan Rp0 sehingga entitas mengalami Defisit-LO sebesar Rp1.630.011.283.

#### **4. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

Laporan Perubahan Ekuitas menyajikan informasi kenaikan atau penurunan ekuitas tahun pelaporan dibandingkan dengan tahun sebelumnya. Ekuitas pada tanggal 01 Januari 2025 ekuitas awal adalah sebesar Rp9.903.669.156 dikurangi Defisit-LO sebesar Rp1.630.011.283 ditambah dengan koreksi-koreksi senilai Rp15.660.000 dan Transaksi Antar Entitas sebesar Rp1.259.791.708 sehingga Ekuitas entitas pada tanggal 31 Desember 2025 adalah senilai Rp9.549.109.581.

#### **5. CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN**

Catatan atas Laporan Keuangan (CaLK) menyajikan informasi tentang penjelasan atau daftar terinci atau analisis atas nilai suatu pos yang disajikan dalam Laporan Realisasi Anggaran, Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Termasuk pula dalam CaLK adalah penyajian informasi yang diharuskan dan dianjurkan oleh Standar Akuntansi Pemerintahan serta pengungkapan-pengungkapan lainnya yang diperlukan untuk penyajian yang wajar atas laporan keuangan.

Dalam penyajian Laporan Realisasi Anggaran untuk periode yang berakhir sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 disusun dan disajikan berdasarkan basis kas. Sedangkan Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas tanggal 31 Desember 2025 disusun dan disajikan dengan basis akrual.

## I. LAPORAN REALISASI ANGGARAN

**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOALEMO  
SATKER DITJEN PENDIDIKAN AGAMA ISLAM (635288)  
LAPORAN REALISASI ANGGARAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR  
T.A 2025 DAN T.A 2024**

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN                        | CATATAN     | T.A 2025      |               | % thd Angg | T.A 2024      |
|-------------------------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                               |             | ANGGARAN      | REALISASI     |            | REALISASI     |
| <b>PENDAPATAN</b>             |             |               |               |            |               |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak | B.1         | -             | -             | 0.00       | 9,038,000     |
| <b>JUMLAH PENDAPATAN</b>      |             | -             | -             | 0.00       | 9,038,000     |
| <b>BELANJA</b>                | <b>B.2.</b> |               |               |            |               |
| Belanja Pegawai               | B.3         | -             | -             | #DIV/0!    | -             |
| Belanja Barang                | B.4         | 1,191,186,000 | 1,187,015,208 | 99.65      | 1,263,646,824 |
| Belanja Modal                 | B.5         | 73,000,000    | 72,776,500    | 99.69      | 202,484,000   |
| Belanja Bantuan Sosial        | B.6         | -             | -             | 0.00       | -             |
| <b>JUMLAH BELANJA</b>         |             | 1,264,186,000 | 1,259,791,708 | 99.65      | 1,466,130,824 |

*Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan*

## II. NERACA

**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOALEMO**  
**SATKER DITJEN PENDIDIKAN AGAMA ISLAM (635288)**  
**NERACA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR T.A 2025 DAN T.A 2024**

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN                                                        | CATATAN     | T.A 2025             | T.A 2024             |
|---------------------------------------------------------------|-------------|----------------------|----------------------|
| <b>ASET</b>                                                   |             |                      |                      |
| <b>ASET LANCAR</b>                                            | <b>C.1</b>  |                      |                      |
| Kas di Bendahara Pengeluaran                                  | C.1.1       | -                    | -                    |
| Kas di Bendahara Penerimaan                                   | C.1.2       | -                    | -                    |
| Kas Lainnya dan Setara Kas                                    | C.1.3       | -                    | -                    |
| Piutang Bukan Pajak                                           | C.1.4       | -                    | -                    |
| Bagian Lancar TP/TGR                                          | C.1.5       | -                    | -                    |
| Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran                      | C.1.6       | -                    | -                    |
| Penyisihan Piutang Tak Tertagih - Piutang Jangka Pendek       | C.1.7       | -                    | -                    |
| Beban Dibayar di Muka                                         | C.1.8       | -                    | -                    |
| Pendapatan yang Masih harus Diterima                          | C.1.9       | -                    | -                    |
| Persediaan                                                    | C.1.10      | 91,810,000           | -                    |
| Jumlah Aset Lancar                                            |             | 91,810,000           | -                    |
| <b>ASET TETAP</b>                                             | <b>C.2</b>  |                      |                      |
| Tanah                                                         | C.2.1       | 922,874,000          | 922,874,000          |
| Peralatan dan Mesin                                           | C.2.2       | 2,975,520,196        | 2,909,743,696        |
| Gedung dan Bangunan                                           | C.2.3       | 8,352,463,995        | 8,352,463,995        |
| Jalan, Irigasi, dan Jaringan                                  | C.2.4       | 53,423,000           | 53,423,000           |
| Aset Tetap Lainnya                                            | C.2.5       | 331,078,842          | 318,418,842          |
| Konstruksi dalam pengerjaan                                   | C.2.6       | -                    | -                    |
| Akumulasi Penyusutan Aset Tetap                               | C.2.7       | (3,188,060,452)      | (2,653,254,377)      |
| Jumlah Aset Tetap                                             |             | 9,447,299,581        | 9,903,669,156        |
| <b>PIUTANG JANGKA PANJANG</b>                                 | <b>C.3</b>  |                      |                      |
| Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi | C.3.1       | -                    | -                    |
| Piutang Tagihan Penjualan Angsuran                            | C.3.2       | -                    | -                    |
| Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Panjang    | C.3.3       | -                    | -                    |
| Jumlah Piutang Jangka Panjang                                 |             | -                    | -                    |
| <b>ASET LAINNYA</b>                                           | <b>C.4</b>  |                      |                      |
| Aset Tidak Berwujud                                           | C.4.1       | -                    | -                    |
| Aset Lain-Lain                                                | C.4.2       | 10,000,000           | -                    |
| Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya              | C.4.3       | -                    | -                    |
| Jumlah Aset Lainnya                                           |             | 10,000,000           | -                    |
| <b>JUMLAH ASET</b>                                            |             | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> |
| <b>KEWAJIBAN</b>                                              |             |                      |                      |
| <b>KEWAJIBAN JANGKA PENDEK</b>                                | <b>C.5</b>  |                      |                      |
| Uang Muka dari KPPN                                           | C.5.1       | -                    | -                    |
| Utang kepada Pihak Ketiga                                     | C.5.2       | -                    | -                    |
| Pendapatan Diterima Dimuka                                    | C.5.3       | -                    | -                    |
| Utang Yang Belum Ditagihkan                                   | C.5.4       | -                    | -                    |
| Jumlah Kewajiban Jangka Pendek                                |             | -                    | -                    |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN</b>                                       |             | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>EKUITAS</b>                                                |             |                      |                      |
| Ekuitas                                                       | <b>C..6</b> | 9,549,109,581        | 9,903,669,156        |
| <b>JUMLAH EKUITAS</b>                                         |             | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>                           |             | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> |

**Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan**

### III. LAPORAN OPERASIONAL

**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOALEMO SATKER  
DITJEN PENDIDIKAN AGAMA ISLAM (635288)  
LAPORAN OPERASIONAL  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR  
T.A 2025 DAN T.A 2024**

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN                                                        | CATATAN | T.A 2025               | T.A 2024               |
|---------------------------------------------------------------|---------|------------------------|------------------------|
| <b>KEGIATAN OPERASIONAL</b>                                   |         |                        |                        |
| <b>PENDAPATAN</b>                                             |         |                        |                        |
| Penerimaan Negara Bukan Pajak                                 | D.1     | -                      | -                      |
| <b>JUMLAH PENDAPATAN</b>                                      |         | -                      | -                      |
| <b>BEBAN</b>                                                  |         |                        |                        |
| Beban Pegawai                                                 | D.2     | -                      | -                      |
| Beban Persediaan                                              | D.3     | 96,959,700             | 75,042,000             |
| Beban Barang dan Jasa                                         | D.4     | 714,184,328            | 771,919,284            |
| Beban Pemeliharaan                                            | D.5     | 110,176,000            | 39,729,800             |
| Beban Perjalanan Dinas                                        | D.6     | 173,885,180            | 377,797,240            |
| Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat               | D.7     | -                      | -                      |
| Beban Bantuan Sosial                                          | D.8     | -                      | -                      |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi                               | D.9     | 534,806,075            | 496,565,114            |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih                         | D.10    | -                      | -                      |
| <b>JUMLAH BEBAN</b>                                           |         | <b>1,630,011,283</b>   | <b>1,761,053,438</b>   |
| <b>SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>            |         | <b>(1,630,011,283)</b> | <b>(1,761,053,438)</b> |
| <b>KEGIATAN NON OPERASIONAL</b>                               | D.11    |                        |                        |
| Surplus /Defisit Pelepasan Aset Non Lancar                    |         | -                      | (2,268,818,537)        |
| Pendapatan Penjualan Aset Non Lancar                          |         | -                      | 9,038,000              |
| Beban Penjualan Aset Non Lancar                               |         | -                      | 2,277,856,537          |
| Suplus / Defisit Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya        |         | -                      | -                      |
| Pendapatan Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya              |         | -                      | -                      |
| Beban Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya                   |         | -                      | -                      |
| <b>JUMLAH SURPLUS / DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL</b> | D.12    | -                      | (2,268,818,537)        |
| <b>SURPLUS (DEFISIT) DARI KEGIATAN OPERASIONAL</b>            |         | <b>(1,630,011,283)</b> | <b>(4,029,871,975)</b> |
| <b>POS LUAR BIASA</b>                                         | D.12    |                        |                        |
| Pendapatan Luar Biasa                                         |         | -                      | -                      |
| Beban Luar Biasa                                              |         | -                      | -                      |
| <b>JUMLAH POS LUAR BIASA</b>                                  |         | -                      | -                      |
| <b>SURPLUS/DEFISIT LO</b>                                     |         | <b>(1,630,011,283)</b> | <b>(4,029,871,975)</b> |

*Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan*

#### IV. LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KAB. BOALEMO  
SATKER DITJEN PENDIDIKAN AGAMA ISLAM (635288)  
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR  
T.A 2025 DAN T.A 2024**

*(Dalam Rupiah)*

| URAIAN                                            | CATATAN | T.A 2025        | T.A 2024        |
|---------------------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| EKUITAS AWAL                                      | E.1     | 9,903,669,156   | 8,880,151,307   |
| SURPLUS/DEFISIT LO                                | E.2     | (1,630,011,283) | (4,029,871,975) |
| DAMPAK KUMULATIF PERUBAHAN KEBIJAKAN AKUNTANSI    | E.3     |                 |                 |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS          | E.4     | 15,660,000      | -               |
| PENYESUAIAN NILAI ASET                            | 3.4.1   |                 | -               |
| KOREKSI NILAI PERSEDIAAN                          | E.4.2   |                 | -               |
| KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI                        | E.4.3   | 15,660,000      | -               |
| SELISIH REVALUASI ASET                            | E.4.4   | -               | -               |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI                  | E.4.5   | -               | -               |
| KOREKSI LAIN - LAIN                               | E.4.6   | -               | -               |
| JUMLAH KOREKSI YANG MENAMBAH / MENGURANGI EKUITAS |         | -               |                 |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS                           | E.5     | 1,259,791,708   | 5,053,389,824   |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS                        |         | (354,559,575)   | 1,023,517,849   |
| EKUITAS AKHIR                                     | E.6     | 9,549,109,581   | 9,903,669,156   |

**Catatan atas Laporan Keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari Laporan Keuangan**

### A. PENJELASAN UMUM

#### A.1. Profil dan Kebijakan Teknis Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288)

*Dasar*

*Hukum*

*Entitas dan*

*Rencana*

*Strategis*

Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) didirikan sebagai salah satu upaya pemerintah untuk meningkatkan kualitas Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga. Organisasi dan tata kerja entitas diatur dengan Peraturan Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan No. 2005/BALAP.071/2012 tentang Organisasi dan Tata Kerja Instansi Vertikal Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan. Entitas berkedudukan di Jalan Ahmad Yani Desa Lamu Kecamatan Tilamuta Kab. Boalemo.

Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) mempunyai tugas dan fungsi dalam memberikan bimbingan dan dukungan implementasi akuntansi pemerintah berbasis akrual pada Kementerian Negara/Lembaga. Melalui peran tersebut diharapkan kualitas laporan K/L dapat ditingkatkan yang pada akhirnya Laporan Keuangan Pemerintah Pusat dapat disajikan dengan akuntabel, akurat dan transparan.

Untuk mewujudkan tujuan di atas Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) berkomitmen dengan visi “Mewujudkan Masyarakat Indonesia Yang Taat Beagama, Rukun, Cerdas, Mandiri dan Sejahtera Lahir Batin” dan Misi :

1. *Mewujudkan Kualitas Kehidupan Beragama;*
2. *Mewujudkan Kualitas Kerukunan Umat Beragama;*
3. *Mewujudkan Kualitas Raudhatul Athfal, Madrasah Pendidikan, Agama dan Pendidikan Keagamaan;*
4. *Meningkatkan Kualitas Penyelenggaraan Ibadah Haji*
5. *Mewujudkan Tata Kelola Pemerintahan yang Bersih dan Berwibawa.*

*Pendekatan  
Penyusunan  
Laporan  
Keuangan*

## **A.2. Pendekatan Penyusunan Laporan Keuangan**

Laporan Keuangan T.A 2025 ini merupakan laporan yang mencakup seluruh aspek keuangan yang dikelola oleh Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288). Laporan Keuangan ini dihasilkan melalui Sistem Akuntansi Instansi (SAI) yaitu serangkaian prosedur manual maupun yang terkomputerisasi mulai dari pengumpulan data, pencatatan dan pengikhtisaran sampai dengan pelaporan posisi keuangan dan operasi keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga.

*Basis  
Akuntansi*

## **A.3. Basis Akuntansi**

Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) menerapkan basis akrual dalam penyusunan dan penyajian Neraca, Laporan Operasional, dan Laporan Perubahan Ekuitas. Basis akrual adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi dan peristiwa lainnya pada saat transaksi dan peristiwa itu terjadi, tanpa memperhatikan saat kas atau setara kas diterima atau dibayarkan. Sedangkan laporan Realisasi Anggaran disusun dan disajikan dengan basis kas. Basis kas adalah basis akuntansi yang mengakui pengaruh transaksi atau peristiwa lainnya pada saat kas atau setara

kas diterima atau dibayar. Hal ini sesuai dengan Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) yang telah ditetapkan dengan Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan.

*Dasar  
Pengukuran*

**A.4. Dasar Pengukuran**

Pengukuran adalah proses penetapan nilai uang untuk mengakui dan memasukkan setiap pos dalam laporan keuangan. Dasar pengukuran yang diterapkan Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) dalam penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan adalah dengan menggunakan nilai perolehan historis.

Aset dicatat sebesar pengeluaran/penggunaan sumber daya ekonomi atau sebesar nilai wajar dari imbalan yang diberikan untuk memperoleh aset tersebut. Kewajiban dicatat sebesar nilai wajar sumber daya ekonomi yang digunakan pemerintah untuk memenuhi kewajiban yang bersangkutan.

Pengukuran pos-pos laporan keuangan menggunakan mata uang rupiah. Transaksi yang menggunakan mata uang asing ditranslasi terlebih dahulu dan dinyatakan dalam mata uang rupiah.

*Kebijakan  
Akuntansi*

**A.5. Kebijakan Akuntansi**

Penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan T.A 2025 telah mengacu pada Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP). Kebijakan akuntansi merupakan prinsip-prinsip, dasar-dasar, konvensi-konvensi, aturan-aturan, dan praktik-praktik spesifik yang dipilih oleh suatu entitas pelaporan dalam penyusunan dan penyajian laporan keuangan. Kebijakan akuntansi yang diterapkan dalam laporan keuangan ini adalah merupakan kebijakan yang

ditetapkan oleh Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan yang merupakan entitas pelaporan dari Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288). Disamping itu, dalam penyusunannya telah diterapkan kaidah-kaidah pengelolaan keuangan yang sehat di lingkungan pemerintahan.

Kebijakan-kebijakan akuntansi penting yang digunakan dalam penyusunan Laporan Keuangan Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) adalah sebagai berikut:

*Pendapatan  
-LRA*

**(1) Pendapatan- LRA**

- Pendapatan-LRA diakui pada saat kas diterima pada Kas Umum Negara (KUN).
- Akuntansi pendapatan-LRA dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan-LRA disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

*Pendapatan  
-LO*

**(2) Pendapatan- LO**

- Pendapatan-LO adalah hak pemerintah pusat yang diakui sebagai penambah ekuitas dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan dan tidak perlu dibayar kembali.
- Pendapatan-LO diakui pada saat timbulnya hak atas pendapatan dan /atau Pendapatan direalisasi, yaitu adanya aliran masuk sumber daya ekonomi. Secara khusus pengakuan pendapatan-LO pada Badan Akuntansi dan Pelaporan Keuangan adalah sebagai berikut:

- a. Pendapatan Jasa Pelatihan diakui setelah pelatihan selesai dilaksanakan
- b. Pendapatan Sewa Gedung diakui secara proporsional antara nilai dan periode waktu sewa.
- c. Pendapatan Denda diakui pada saat dikeluarkannya surat keputusan denda atau dokumen lain yang dipersamakan.
- Akuntansi pendapatan-LO dilaksanakan berdasarkan azas bruto, yaitu dengan membukukan penerimaan bruto, dan tidak mencatat jumlah nettonya (setelah dikompensasikan dengan pengeluaran).
- Pendapatan disajikan menurut klasifikasi sumber pendapatan.

### *Belanja*

#### **(3) Belanja**

- Belanja adalah semua pengeluaran dari Rekening Kas Umum Negara yang mengurangi Saldo Anggaran Lebih dalam periode tahun anggaran yang bersangkutan yang tidak akan diperoleh pembayarannya kembali oleh pemerintah.
- Belanja diakui pada saat terjadi pengeluaran kas dari KUN.
- Khusus pengeluaran melalui bendahara pengeluaran, pengakuan belanja terjadi pada saat pertanggungjawaban atas pengeluaran tersebut disahkan oleh Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara (KPPN).
- Belanja disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi akan diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

### *Beban*

#### **(4) Beban**

- Beban adalah penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa dalam periode pelaporan yang menurunkan ekuitas, yang dapat berupa

pengeluaran atau konsumsi aset atau timbulnya kewajiban.

- Beban diakui pada saat timbulnya kewajiban; terjadinya konsumsi aset; terjadinya penurunan manfaat ekonomi atau potensi jasa.
- Beban disajikan menurut klasifikasi ekonomi/jenis belanja dan selanjutnya klasifikasi berdasarkan organisasi dan fungsi diungkapkan dalam Catatan atas Laporan Keuangan.

## *Aset*

### **(5) Aset**

Aset diklasifikasikan menjadi Aset Lancar, Aset Tetap, Piutang Jangka Panjang dan Aset Lainnya.

## *Aset Lancar*

### **a. Aset Lancar**

- Kas disajikan di neraca dengan menggunakan nilai nominal. Kas dalam bentuk valuta asing disajikan di neraca dengan menggunakan kurs tengah BI pada tanggal neraca.
- Investasi Jangka Pendek BLU dalam bentuk surat berharga disajikan sebesar nilai perolehan sedangkan investasi dalam bentuk deposito dicatat sebesar nilai nominal.
- Piutang diakui apabila memenuhi kriteria sebagai berikut:
  - a) Piutang yang timbul dari Tuntutan Perbendaharaan/Ganti Rugi apabila telah timbul hak yang didukung dengan Surat Keterangan Tanggung Jawab Mutlak dan/atau telah dikeluarkannya surat keputusan yang mempunyai kekuatan hukum tetap.
  - b) Piutang yang timbul dari perikatan diakui apabila terdapat peristiwa yang menimbulkan hak tagih

dan didukung dengan naskah perjanjian yang menyatakan hak dan kewajiban secara jelas serta jumlahnya bisa diukur dengan andal.

- Piutang disajikan dalam neraca pada nilai yang dapat direalisasikan (*net realizable value*). Hal ini diwujudkan dengan membentuk penyisihan piutang tak tertagih. Penyisihan tersebut didasarkan atas kualitas piutang yang ditentukan berdasarkan jatuh tempo dan upaya penagihan yang dilakukan pemerintah. Perhitungan penyisihannya adalah sebagai berikut:

| Kualitas Piutang | Uraian                                                                               | Penyisihan |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Lancar           | Belum dilakukan pelunasan s.d. tanggal jatuh tempo                                   | 0.5 %      |
| Kurang Lancar    | Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Pertama tidak dilakukan pelunasan   | 10 %       |
| Diragukan        | Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Kedua tidak dilakukan pelunasan     | 50 %       |
| Macet            | 1. Satu bulan terhitung sejak tanggal Surat Tagihan Ketiga tidak dilakukan pelunasan | 100 %      |
|                  | 2. Piutang telah diserahkan kepada Panitia Urusan Piutang Negara/DJKN                |            |

- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) dan Tuntutan Perbedaharaan/Ganti Rugi (TP/TGR) yang akan jatuh tempo 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca disajikan sebagai Bagian Lancar TP/TGR atau

Bagian Lancar TPA.

- Nilai Persediaan dicatat berdasarkan hasil inventarisasi fisik pada tanggal neraca dikalikan dengan:
  - a. harga pembelian terakhir, apabila diperoleh dengan pembelian;
  - b. harga standar apabila diperoleh dengan memproduksi sendiri;
  - c. harga wajar atau estimasi nilai penjualannya apabila diperoleh dengan cara lainnya.

### *Aset Tetap*

#### **b. Aset Tetap**

- Aset tetap mencakup seluruh aset berwujud yang dimanfaatkan oleh pemerintah maupun untuk kepentingan publik yang mempunyai masa manfaat lebih dari 1 tahun.
- Nilai Aset tetap disajikan berdasarkan harga perolehan atau harga wajar.
- Pengakuan aset tetap didasarkan pada nilai satuan minimum kapitalisasi sebagai berikut:
  - a) Pengeluaran untuk per satuan peralatan dan mesin dan peralatan olah raga yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp1.000.000 (Satu Juta rupiah);
  - b) Pengeluaran untuk gedung dan bangunan yang nilainya sama dengan atau lebih dari Rp25.000.000 (Dua Puluh Lima Juta Rupiah);
  - c) Pengeluaran yang tidak tercakup dalam batasan nilai minimum kapitalisasi tersebut di atas, diperlakukan sebagai biaya kecuali pengeluaran untuk tanah, jalan/irigasi/jaringan, dan aset tetap lainnya berupa koleksi perpustakaan dan barang bercorak kesenian.

- Pada Tahun 2017 dan 2018, Pemerintah melakukan penilaian kembali (revaluasi) berdasarkan Peraturan Presiden Republik Indonesia Nomor 75 Tahun 2017 tentang Penilaian Kembali Barang Milik Negara/Daerah dan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 118/PMK.06/2017 tentang Pedoman Pelaksanaan Penilaian Kembali Barang Milik Negara. Revaluasi dilakukan terhadap aset tetap berupa Tanah, Gedung dan Bangunan, serta Jalan, Jaringan, dan Irigasi berupa Jalan, Jembatan, dan Bangunan Air pada Kementerian Negara/Lembaga sesuai kodefikasi Barang Milik Negara yang diperoleh sampai dengan 31 Desember 2015. Termasuk dalam ruang lingkup obyek revaluasi adalah aset tetap pada Kementerian Negara/Lembaga yang sedang dilaksanakan pemanfaatan. Pelaksanaan penilaian dalam rangka revaluasi dilakukan dengan pendekatan data pasar, pendekatan biaya, dan/atau pendekatan oleh Penilaian Pemerintah di lingkungan Direktorat Jenderal Kekayaan Negara, Kementerian Keuangan. Berdasarkan pertimbangan efisiensi anggaran dan waktu penyelesaian, pelaksanaan penilaian kembali dilakukan dengan survey lapangan untuk obyek penilaian kembali selain Tanah.
- Pada Tahun 2019, atas hasil penilaian kembali tahun 2017 dan 2018 terdapat perbaikan/koreksi yang dilakukan guna menyempurnakan hasil penilaian kembali agar diperoleh nilai Aset Tetap yang lebih akurat, andal, dan wajar.
- Nilai Aset Tetap hasil penilaian kembali menjadi nilai perolehan baru dan nilai akumulasi penyusutan adal

nol. Dalam hal nilai Aset Tetap hasil revaluasi lebih tinggi dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai penambah ekuitas pada Laporan Keuangan. Namun, apabila nilai Aset Tetap hasil revaluasi lebih rendah dari nilai buku sebelumnya maka selisih tersebut diakui sebagai pengurang ekuitas pada Laporan Keuangan.

- Aset Tetap yang tidak digunakan dalam kegiatan operasional pemerintah yang disebabkan antara lain karena aus, ketinggalan jaman, tidak sesuai dengan kebutuhan organisasi yang makin berkembang, rusak berat, tidak sesuai dengan rencana umum tata ruang (RUTR), atau masa kegunaannya telah berakhir direklasifikasi ke Aset Lain-Lain pada pos Aset Lainnya.
- Aset tetap yang secara permanen dihentikan penggunaannya, dikeluarkan dari neraca pada saat ada usulan penghapusan dari entitas sesuai dengan ketentuan perundang-undangan di bidang pengelolaan BMN/BMD.

### *Penyusutan Aset Tetap*

#### **c. Penyusutan Aset Tetap**

- Penyusutan aset tetap adalah penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat dari suatu aset tetap.
- Penyusutan aset tetap tidak dilakukan terhadap:
  - a. Tanah
  - b. Konstruksi dalam Pengerjaan (KDP)
  - c. Aset Tetap yang dinyatakan hilang berdasarkan dokumen sumber sah atau dalam kondisi rusak berat dan/atau usang yang telah diusulkan kepada Pengelola Barang untuk dilakukan penghapusan.

- Penghitungan dan pencatatan Penyusutan Aset Tetap dilakukan setiap akhir semester tanpa memperhitungkan adanya nilai residu.
- Penyusutan Aset Tetap dilakukan dengan menggunakan metode garis lurus yaitu dengan mengalokasikan nilai yang dapat disusutkan dari Aset Tetap secara merata setiap semester selama Masa Manfaat.
- Masa Manfaat Aset Tetap ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 59/KMK.06/2013 tentang Tabel Masa Manfaat Dalam Rangka Penyusutan Barang Milik Negara berupa Aset Tetap pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

*Penggolongan Masa Manfaat Aset Tetap*

| <b>Kelompok Aset Tetap</b>             | <b>Masa Manfaat</b> |
|----------------------------------------|---------------------|
| Peralatan dan Mesin                    | 2 s.d. 20 tahun     |
| Gedung dan Bangunan                    | 10 s.d. 50 tahun    |
| Jalan, Jaringan dan Irigasi            | 5 s.d 40 tahun      |
| Aset Tetap Lainnya (Alat Musik Modern) | 4 tahun             |

### *Piutang Jangka Panjang*

#### **d. Piutang Jangka Panjang**

- Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang diharapkan/dijadwalkan akan diterima dalam jangka waktu lebih dari 12 (dua belas ) bulan setelah tanggal pelaporan.
- Tagihan Penjualan Angsuran (TPA), Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) dinilai berdasarkan nilai nominal dan

disajikan sebesar nilai yang dapat direalisasikan.

*Aset  
Lainnya*

**e. Aset Lainnya**

- Aset Lainnya adalah aset pemerintah selain aset lancar, aset tetap, dan piutang jangka panjang. Termasuk dalam Aset Lainnya adalah aset tak berwujud, tagihan penjualan angsuran yang jatuh tempo lebih dari 12 (dua belas) bulan, aset kerjasama dengan pihak ketiga (kemitraan), dan kas yang dibatasi penggunaannya.
- Aset Tak Berwujud (ATB) disajikan sebesar nilai tercatat neto yaitu sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi amortisasi.
- Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.
- Masa Manfaat Aset Tak Berwujud ditentukan dengan berpedoman Keputusan Menteri Keuangan Nomor: 620/KM.6/2015 tentang Masa Manfaat Dalam Rangka Amortisasi Barang Milik Negara berupa Aset Tak Berwujud pada Entitas Pemerintah Pusat. Secara umum tabel masa manfaat adalah sebagai berikut:

### *Penggolongan Masa Manfaat Aset Tak Berwujud*

| <b>Kelompok Aset Tak Berwujud</b>                                                                       | <b>Masa Manfaat (tahun)</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <i>Software</i> Komputer                                                                                | 4                           |
| <i>Franchise</i>                                                                                        | 5                           |
| Lisensi, Hak Paten Sederhana, Merk, Desain Industri, Rahasia Dagang, Desain Tata Letak Sirkuit Terpadu. | 10                          |
| Hak Ekonomi Lembaga Penyiaran, Paten Biasa, Perlindungan Varietas Tanaman Semusim.                      | 20                          |
| Hak Cipta Karya Seni Terapan, Perlindungan Varietas Tanaman Tahunan                                     | 25                          |
| Hak Cipta atas Ciptaan Gol.II, Hak Ekonomi Pelaku Pertunjukan, Hak Ekonomi Produser Fonogram.           | 50                          |
| Hak Cipta atas Ciptaan Gol.I                                                                            | 70                          |

- Aset Lain-lain berupa aset tetap pemerintah disajikan sebesar nilai buku yaitu harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan.

### *Kewajiban*

#### **(6) Kewajiban**

- Kewajiban adalah utang yang timbul dari peristiwa masa lalu yang penyelesaiannya mengakibatkan aliran keluar sumber daya ekonomi pemerintah.
- kewajiban pemerintah diklasifikasikan kedalam kewajiban jangka pendek dan kewajiban jangka panjang.
  - a. Kewajiban Jangka Pendek

Suatu kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka pendek jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu dua belas

bulan setelah tanggal pelaporan.

Kewajiban jangka pendek meliputi Utang Kepada Pihak Ketiga, Belanja yang Masih Harus Dibayar, Pendapatan Diterima di Muka, Bagian Lancar Utang Jangka Panjang, dan Utang Jangka Pendek Lainnya.

b. Kewajiban Jangka Panjang

Kewajiban diklasifikasikan sebagai kewajiban jangka panjang jika diharapkan untuk dibayar atau jatuh tempo dalam waktu lebih dari dua belas bulan setelah tanggal pelaporan.

- Kewajiban dicatat sebesar nilai nominal, yaitu sebesar nilai kewajiban pemerintah pada saat pertama kali transaksi berlangsung.

## *Ekuitas*

### **(7) Ekuitas**

Ekuitas merupakan selisih antara aset dengan kewajiban dalam satu periode. Pengungkapan lebih lanjut dari ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## **B. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN REALISASI ANGGARAN**

Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) memperoleh alokasi anggaran T.A 2025 sebesar Rp1.264.186.000. Selama T.A 2025, dilakukan revisi atas DIPA Awal Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) yang disebabkan adanya efisiensi anggaran sehingga belanja barang juga ikut menurun. Anggaran awal dan anggaran setelah revisi dapat dilihat pada table berikut ini:.

| URAIAN                   | T.A 2025             |                         |
|--------------------------|----------------------|-------------------------|
|                          | ANGGARAN AWAL        | ANGGARAN SETELAH REVISI |
| <b>Pendapatan</b>        |                      |                         |
| Pendapatan Jasa          | 0                    | -                       |
| Pendapatan Lain-lain     |                      |                         |
| <b>Jumlah Pendapatan</b> | -                    | -                       |
| <b>Belanja</b>           |                      |                         |
| Belanja Pegawai          | 0                    | 0                       |
| Belanja Barang           | 1,328,023,000        | 1,191,186,000           |
| Belanja Modal            | 73,000,000           | 73,000,000              |
| Belanja Bantuan Sosial   | 0                    | 0                       |
| <b>Jumlah Belanja</b>    | <b>1,401,023,000</b> | <b>1,264,186,000</b>    |

### *Realisasi*

#### *Pendapatan Rp0*

### **B.1 Pendapatan**

Realisasi Pendapatan untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 adalah sebesar Rp0 dan Rp9.038.000 atau mencapai 0 persen dari estimasi pendapatan yang ditetapkan sebesar Rp0.

### *Rincian Estimasi dan Realisasi Pendapatan*

| Uraian                                                           | T.A 2025 |           |              |
|------------------------------------------------------------------|----------|-----------|--------------|
|                                                                  | Anggaran | Realisasi | % Real Angg. |
| Pendapatan Dari Penjualan, Penjualan Tanah, Gedung, dan Bangunan | -        | -         | -            |
| Pendapatan Dari Penjualan, Peralatan dan Mesin                   | -        | -         | -            |
| <b>Jumlah</b>                                                    | -        | -         | #DIV/0!      |

### *Realisasi Belanja*

*Rp1.259.791.708*

### **B.2 Belanja**

Realisasi Belanja Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) pada T.A 2025 adalah sebesar Rp1.259.791.708 atau 99.65% dari anggaran belanja sebesar Rp1.264.186.000. Rincian anggaran dan realisasi belanja T.A 2025 adalah sebagai berikut:

### *Rincian Anggaran dan Realisasi Belanja T.A 2025*

| Uraian                     | T.A 2025             |                      |              |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                            | Anggaran             | Realisasi            | % Real Angg. |
| Belanja Pegawai            | 0                    | -                    | #DIV/0!      |
| Belanja Barang             | 1,191,196,000        | 1,187,015,208        | 99.65        |
| Belanja Modal              | 73,000,000           | 72,776,500           | 99.69        |
| Belanja Bantuan Sosial     | -                    | -                    | -            |
| <b>Total Belanja Kotor</b> | <b>1,264,196,000</b> | <b>1,259,791,708</b> | <b>99.65</b> |
| Pengembalian               | -                    | -                    | -            |
| <b>Jumlah</b>              | <b>1,264,196,000</b> | <b>1,259,791,708</b> | <b>99.65</b> |

Realisasi belanja untuk periode ini mengalami penurunan sebesar 14.07 persen dibandingkan dengan periode yang berakhir T.A 2024, Hal ini disebabkan pada T.A 2025 terdapat efisiensi anggaran sehingga realisasi belanja barang ikut menurun serta kurangnya anggaran belanja modal sehingga realisasi belanja modal juga turun.

*Perbandingan Realisasi Belanja T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                 | REALISASI T.A 2025   | REALISASI T.A 2024   | NAIK (TURUN) % |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Belanja Pegawai        | -                    | -                    | #DIV/0!        |
| Belanja Barang         | 1,187,015,208        | 1,263,646,824        | (6.06)         |
| Belanja Modal          | 72,776,500           | 202,484,000          | (64.06)        |
| Belanja Bantuan Sosial | -                    | -                    | -              |
| <b>Jumlah</b>          | <b>1,259,791,708</b> | <b>1,466,130,824</b> | <b>(14.07)</b> |

*Belanja Pegawai*

*Rp0*

**B.3 Belanja Pegawai**

Realisasi Belanja Pegawai untuk periode yang berakhir T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja Pegawai adalah belanja atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan dengan pembentukan modal.

Realisasi belanja T.A 2025 tidak mengalami kenaikan atau penurunan karena tidak adanya anggaran belanja pegawai pada Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288).

*Perbandingan Realisasi Belanja Pegawai  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                             | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | NAIK (TURUN) % |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Belanja Gaji Dan Tunjangan PNS     | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Belanja Gaji Dan Tunjangan Non PNS | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Belanja Honorarium                 | -                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Belanja Lembur                     | -                  | -                  | #DIV/0!        |
| Belanja Tunjangan Khusus           | -                  | -                  | #DIV/0!        |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b> |
| Pengembalian Belanja Pegawai       | -                  | -                  |                |
| <b>Jumlah Belanja</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b> |

*Belanja Barang*  
*Rp1.187.015.208*

#### **B.4 Belanja Barang**

Realisasi Belanja Barang yang berakhir T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp1.187.015.208 dan Rp1.263.646.824. Realisasi Belanja Barang T.A 2025 mengalami penurunan sebesar 6.06 persen dari Realisasi Belanja Barang T.A 2024. Hal ini disebabkan adanya blokir anggaran dan juga surat Edaran Sekretaris Jenderal Kementerian Agama Nomor SE.12 Tahun 2025 tentang Efisiensi Anggaran Kementerian Agama Tahun 2025 dan Efektivitas Pelaksanaan Tugas dan Fungsi Kementerian Agama, maka banyak realisasi belanja barang yang ikut menurun.

##### *Perbandingan Belanja Barang T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                                       | REALISASI T.A 2025   | REALISASI T.A 2024   | NAIK<br>(TURUN) % |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Belanja Barang Operasional                   | 514,314,000          | 641,427,400          | (19.82)           |
| Belanja Barang Non Operasional               | 128,724,000          | 100,816,000          | 27.68             |
| Belanja Jasa                                 | 71,146,328           | 29,675,884           | 139.74            |
| Belanja Pemeliharaan                         | 110,176,000          | 39,729,800           | 177.31            |
| Belanja Perjalanan Dalam Negeri              | 173,885,180          | 377,797,240          | (53.97)           |
| Belanja Barang Persediaan                    | 188,769,700          | 74,200,500           | 154.40            |
| Belanja Barang untuk diserahkan kepada Masy. | -                    | -                    | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>                  | <b>1,187,015,208</b> | <b>1,263,646,824</b> | <b>(6.06)</b>     |
| Pengembalian Belanja                         | -                    | -                    |                   |
| <b>Jumlah Belanja</b>                        | <b>1,187,015,208</b> | <b>1,263,646,824</b> | <b>(6.06)</b>     |

*Belanja Modal*  
*Rp72.776.500*

#### **B.5 Belanja Modal**

Realisasi Belanja Modal untuk periode yang berakhir T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp72.776.500 dan Rp202.484.000. Belanja modal merupakan pengeluaran anggaran untuk perolehan aset tetap dan aset lainnya yang memberi manfaat lebih dari satu periode kuntansi.

Realisasi Belanja Modal pada T.A 2025 mengalami kenaikan sebesar 64.06% dibandingkan T.A 2024, hal

ini disebabkan oleh kurangnya anggaran belanja modal peralatan dan mesin T.A 2025 dari pada T.A 2024.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                                    | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN) % |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Belanja Modal Tanah                       | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Peralatan dan Mesin         | 65,776,500         | 183,486,000        | (64.15)           |
| Belanja Modal Gedung dan Bangunan         | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Jalan, Irigasi dan Jaringan | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Lainnya                     | 7,000,000          | 18,998,000         | (63.15)           |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>               | <b>72,776,500</b>  | <b>202,484,000</b> | <b>-64.06</b>     |
| Pengembalian                              | -                  | -                  | -                 |
| <b>Jumlah Belanja</b>                     | <b>72,776,500</b>  | <b>202,484,000</b> | <b>-64.06</b>     |

*Belanja Modal  
Tanah Rp0*

**B.5.1 Belanja Modal Tanah**

Realisasi Belanja Modal Tanah T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi pada periode T.A 2025 tidak mengalami kenaikan maupun penurunan. Hal ini disebabkan tidak ada penambahan tanah pada satker Ditjen Pendidikan Agama Islam.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BELANJA                          | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | Naik<br>(Turun) % |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Belanja Modal Tanah                           | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Pembayaran Honor Tim Tanah      | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Pembuatan Sertifikat Tanah      | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Pengurukan dan Pematangan Tanah | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| Belanja Modal Perjalanan Pengadaan Tanah      | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>                   | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b>    |
| Pengembalian Belanja Modal                    | -                  | -                  | -                 |
| <b>Jumlah Belanja</b>                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b>    |

*Belanja Peralatan  
dan Mesin  
Rp65.776.500*

**B.5.2 Belanja Modal Peralatan dan Mesin**

Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebesar Rp65.776.500 dan Rp183.486.000. Realisasi T.A 2025 mengalami penurunan sebesar 262.18 persen bila dibandingkan

dengan realisasi T.A 2024. Hal ini disebabkan oleh kurangnya anggaran belanja modal peralatan dan mesin T.A 2025 dibandingkan T.A 2024.

*Perbandingan Realisasi Belanja Modal Peralatan dan Mesin T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                      | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | NAIK (TURUN) % |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Alat Angkutan Darat         | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Alat Ukur                   | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Alat Kantor                 | 0                  | 35,000,000         | 0.00           |
| Alat Rumah Tangga           | 40,276,500         | 83,493,000         | 48.24          |
| Alat Studio                 | 0                  | 15,000,000         | 0.00           |
| Alat Kedokteran             | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Unit Alat Laboratorium      | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| Komputer Unit               | 15,000,000         | 23,495,000         | 63.84          |
| Peralatan Komputer          | 10,500,000         | 26,498,000         | 39.63          |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b> | <b>65,776,500</b>  | <b>183,486,000</b> | <b>35.85</b>   |
| Pengembalian                | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| <b>Jumlah Belanja</b>       | <b>65,776,500</b>  | <b>183,486,000</b> | <b>35.85</b>   |

*Belanja Modal Gedung dan Bangunan Rp0*

**B.5.3 Belanja Modal Gedung dan Bangunan**

Realisasi Belanja Modal T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal T.A 2025 tidak mengalami kenaikan ataupun penurunan sebesar 100% dibandingkan realisasi T.A 2024. Hal ini terjadi karena tidak adanya anggaran belanja modal gedung dan bangunan.

*Perbandingan Realisasi Belanja Gedung dan Bangunan T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BELANJA                  | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | NAIK (TURUN) % |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Penambahan Bilai Gedung dan Bangunan\ | 0                  | 0                  | #DIV/0!        |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b> |
| Pengembalian Belanja Modal            | -                  | -                  | -              |
| <b>Jumlah Belanja</b>                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>#DIV/0!</b> |

*Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan Rp0*

**B.5.4 Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan**

Realisasi Belanja Modal Jalan, Irigasi, dan Jaringan T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Realisasi Belanja Modal T.A 2025 tidak

mengalami kenaikan maupun penurunan dibandingkan realisasi T.A 2024 karena tidak ada penambahan jaringan teknologi informasi dalam rangka mendukung rencana strategis.

*Perbandingan Realisasi Belanja Jalan, Irigasi, dan Jaringan T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BELANJA                                                | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | Naik (Turun) % |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Belanja Modal Jaringan                                              | 0                  | 0                  | 0.00           |
| Belanja Modal Upah Tenaga Kerja dan Honor Pengelola Teknis Jaringan | 0                  | 0                  | 0.00           |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0.00</b>    |
| Pengembalian Belanja Modal                                          | -                  | -                  | -              |
| <b>Jumlah Belanja</b>                                               | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0.00</b>    |

*Belanja Modal Aset Tetap Lainnya Rp7.000.000*

**B.5.5. Belanja Modal Aset Tetap Lainnya**

Realisasi Belanja Modal Lainnya T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp7.000.000 dan Rp18.998.000. Realisasi Belanja Modal T.A 2025 mengalami penurunan sebesar 29.60% dibandingkan realisasi T.A 2024, hal ini terjadi kurangnya anggaran belanja modal asset tetap lainnya pada T.A 2025.

*Perbandingan Realisasi Belanja Aset Tetap Lainnya T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                          | REALISASI T.A 2025 | REALISASI T.A 2024 | Naik (Turun) % |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Bahan Perpustakaan Tercetak     | 7,000,000          | 18,998,000         | -29.60         |
| Kartografi, Naskah, dan Lukisan | 0                  | 0                  | 0.00           |
| Barang Bercorak Kesenian        |                    |                    |                |
| <b>Jumlah Belanja Kotor</b>     | <b>7,000,000</b>   | <b>18,998,000</b>  | <b>-29.60</b>  |
| Pengembalian Belanja Modal      | -                  | -                  | -              |
| <b>Jumlah Belanja</b>           | <b>7,000,000</b>   | <b>18,998,000</b>  | <b>-29.60</b>  |

*Belanja Bantuan Sosial Rp0*

**B.6 Belanja Bantuan Sosial**

Realisasi Belanja Bantuan Sosial T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Belanja bantuan sosial merupakan belanja pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada

masyarakat untuk menghindari terjadinya risiko sosial dan bersifat selektif. Pada periode ini tidak mengalami kenaikan maupun penurunan karena tidak ada realisasi Belanja Bantuan Sosial selama T.A 2025 maupun T.A 2024.

## C. PENJELASAN ATAS POS-POS NERACA

### Aset Lancar

Rp91.810.000

### C.1. Aset Lancar

Jumlah Aset Lancar Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing – masing adalah sebesar Rp91.810.000 dan Rp0.

Aset lancar merupakan asset yang diharapkan untuk dapat segera direalisasikan atau dimiliki untuk dipakai atau dijual dalam waktu 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

### Kas di

### Bendahara

### Pengeluaran

Rp0

### C.1.1. Kas di Bendahara Pengeluaran

Kas di Bendahara Pengeluaran adalah kas yang dikuasai, dikelola dan menjadi tanggung jawab Bendahara Pengeluaran yang berasal dari sisa Uang Persediaan /Tambahan Uang Persediaan (UP/TUP) yang belum dipertanggungjawabkan atau belum disetorkan ke Kas Negara per tanggal neraca.

Saldo Kas di Bendahara Pengeluaran pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

#### *Rincian Kas di Bendahara Pengeluaran T.A 2025 dan T.A 2024*

| Keterangan                                           | T.A 2025 | T.A 2024 |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| Uang Tunai Bank Mandiri No. Rek.<br>8100126352881000 | -        | -        |
|                                                      | -        | -        |
| <b>Jumlah</b>                                        | -        | -        |

*Kas di  
Bendahara  
Penerimaan  
Rp0*

### **C.1.2. Kas di Bendahara Penerimaan**

Kas di Bendahara Penerimaan T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Kas di Bendahara Penerimaan meliputi saldo uang tunai dan saldo rekening di bank yang berada di bawah tanggung jawab Bendahara Penerimaan yang sumbernya berasal dari pelaksanaan tugas pemerintahan berupa Penerimaan Negara Bukan Pajak.

*Rincian Kas di Bendahara Penerimaan  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| Keterangan    | T.A 2025 | T.A 2024 |
|---------------|----------|----------|
|               | -        | -        |
|               | -        | -        |
| <b>Jumlah</b> | -        | -        |

*Kas Lainnya  
dan Setara  
Kas Rp0*

### **C.1.3. Kas Lainnya dan Setara Kas**

Saldo Kas Lainnya dan Setara Kas T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Kas Lainnya dan Setara Kas merupakan kas pada bendahara pengeluaran yang bukan berasal dari UP/TUP. Setara kas yaitu investasi jangka pendek yang siap dicairkan menjadi kas dalam jangka waktu 3 bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan. Rincian sumber Kas Lainnya dan Setara Kas adalah sebagai berikut:

*Rincian Kas Lainnya dan Setara Kas  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| Keterangan                                       | T.A 2025 | T.A 2024 |
|--------------------------------------------------|----------|----------|
| Kas Lainnya di Bendahara Pengeluaran             | -        | -        |
| Kas Lainnya di Bendahara Penerimaan              | -        | -        |
| Kas Lainnya di KL dari Hibah yang Belum Disahkan | -        | -        |
| <b>Jumlah</b>                                    | -        | -        |

*Piutang Bukan Pajak Rp0* **C.1.4. Piutang Bukan Pajak**

Piutang Bukan Pajak T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0 dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Piutang Bukan Pajak  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| Uraian          | T.A 2025 | T.A 2024 |
|-----------------|----------|----------|
| Piutang PNBP    | -        | -        |
| Piutang Lainnya | -        | -        |
| <b>Jumlah</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> |

Piutang Bukan Pajak merupakan hak atau pengakuan pemerintah atas uang atau jasa terhadap pelayanan yang telah diberikan namun belum diselesaikan pembayaran atau serah terima pada akhir tahun anggaran per tanggal Neraca.

*Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi Rp0* **C.1.5. Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/ Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)**

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Bagian Lancar Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) merupakan Tagihan TP/TGR yang akan jatuh tempo dalam 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Bagian Lancar TP/TGR  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| No            | Nama | T.A 2025 | T.A 2024 |
|---------------|------|----------|----------|
| 1             |      | -        | -        |
| 2             |      | -        | -        |
| 3             |      | -        | -        |
| 4             |      | -        | -        |
| 5             |      | -        | -        |
| <b>Jumlah</b> |      | <b>-</b> | <b>-</b> |

*Bagian Lancar* **C.1.6. Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran**

*Tagihan  
Penjualan  
Angsuran  
Rp0*

Saldo Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Bagian Lancar Tagihan Penjualan Angsuran merupakan Tagihan TPA yang akan jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan atau kurang sejak tanggal pelaporan, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Bagian Lancar TPA  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| No     | Nama | T.A 2025 | T.A 2024 |
|--------|------|----------|----------|
| 1      |      | -        | -        |
| 2      |      | -        | -        |
| 3      |      | -        | -        |
| 4      |      | -        | -        |
| 5      |      | -        | -        |
| Jumlah |      | -        | -        |

*Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih –  
Piutang  
Jangka  
Pendek  
Rp0* **C.1.7. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Pendek**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 dan masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Pendek adalah merupakan estimasi atas ketidak tertagihan piutang lancaryang ditentukan oleh kualitas piutang masing-masing debitur.

Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih berdasarkan kategori piutang T.A 2025 adalah sebagai berikut:

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang  
Jangka Pendek Periode T.A 2025*

| Kualitas Piutang                              | Nilai Piutang Jk Pendek | % Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------|------------------|
| <b>Piutang Bukan Pajak</b>                    |                         |              |                  |
| Lancar                                        | -                       | 0,00%        | -                |
| Kurang Lancar                                 | -                       | 0%           | -                |
| Diragukan                                     | -                       | 0%           | -                |
| Macet                                         | -                       | 0%           | -                |
| <b>Jumlah</b>                                 | -                       |              | -                |
| <b>Bagian Lancar TP/TGR</b>                   |                         |              |                  |
| Lancar                                        | -                       | 0,00%        | -                |
| Kurang Lancar                                 | -                       | 0%           | -                |
| Diragukan                                     | -                       | 0%           | -                |
| Macet                                         | -                       | 0%           | -                |
| <b>Jumlah</b>                                 | -                       |              | -                |
| <b>Bagian Lancar TPA</b>                      |                         |              |                  |
| Lancar                                        | -                       | 0,00%        | -                |
| Kurang Lancar                                 | -                       | 0%           | -                |
| Diragukan                                     | -                       | 0%           | -                |
| Macet                                         | -                       | 0%           | -                |
| <b>Jumlah</b>                                 | -                       |              | -                |
| <b>Jumlah Penyisihan Piutang Tak Tertagih</b> | -                       |              | -                |

*Beban  
Dibayar di  
Muka Rp0*

**C.1.8. Beban Dibayar di Muka**

Beban Dibayar di Muka T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Beban dibayar di muka merupakan hak yang masih harus diterima setelah tanggal neraca sebagai akibat dari barang/jasa telah dibayarkan secara penuh namun barang atau jasa belum diterima seluruhnya.

Rincian Beban Dibayar di Muka Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Dibayar di Muka  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| Jenis         | T.A 2025 | T.A 2024 |
|---------------|----------|----------|
|               | -        | -        |
|               | -        | -        |
| <b>Jumlah</b> | -        | -        |

*Pendapatan  
yang Masih  
Harus  
Diterima Rp0*

**C.1.9. Pendapatan yang Masih Harus Diterima**

Pendapatan yang Masih Harus Diterima merupakan hak pemerintah atas pelayanan yang telah diberikan namun belum diserahkan tagihannya. Saldo Pendapatan yang Masih Harus Diterima Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0, dengan rincian sebagai berikut:

*Perbandingan Rincian Pendapatan yang Masih Harus Diterima T.A 2025 dan T.A 2024*

| Jenis         | T.A 2025 | T.A 2024 |
|---------------|----------|----------|
|               | -        | -        |
|               | -        | -        |
| <b>Jumlah</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

*Persediaan  
Rp91.810.000*

**C.1.10. Persediaan**

Persediaan adalah aset lancar dalam bentuk barang atau perlengkapan yang dimaksudkan untuk mendukung kegiatan operasional pemerintah, dan/atau untuk dijual, dan/atau diserahkan dalam rangka pelayanan kepada masyarakat.

Nilai persediaan T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp91.810.000 dan Rp0, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Persediaan T.A 2025 dan T.A 2024*

| Jenis                                                | T.A 2025          | T.A 2024 |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------|
| Barang Konsumsi                                      | 91,810,000        | -        |
| Barang untuk Pemeliharaan                            | -                 | -        |
| Suku Cadang                                          | -                 | -        |
| Barang Persediaan untuk Diserahkan kepada Masyarakat | -                 | -        |
| Persediaan Lainnya                                   | -                 | -        |
| <b>Jumlah</b>                                        | <b>91,810,000</b> | <b>-</b> |

Semua jenis persediaan pada tanggal pelaporan berada dalam kondisi baik. Tidak terdapat barang konsumsi dalam kondisi rusak dan tidak disajikan dalam Persediaan.

T.A 2024 terdapat beberapa kejadian penting setelah tanggal neraca, kejadian tersebut antara lain terdapat To Do List pada MON SAKTI berupa Ketidaksesuain Kode Akun VS Kode Persediaan Tidak Wajar senilai Rp15.660.000. To do list tersebut sudah tidak bisa hilang dari MON SAKTI walaupun sudah dilakukan beberapa koreksi. Ketidaksesuain Kode Akun VS Kode Persediaan tidak Wajar terjadi karena operator komitmen melakukan kesalahan pencatatan Persediaan dimana Akun Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel tetapi oleh operator diambil dengan akun persediaan sehingga operator persediaan dan Asset melakukan pencatatan dan dilakukan beberapa koreksi.

#### *Aset Tetap*

*Rp9.447.299.581*

#### **C.2 Aset Tetap**

Saldo Aset Tetap Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing sebesar Rp9.447.299.581 dan Rp9.903.669.156.

Aset Tetap merupakan asset berwujud yang mempunyai masa manfaat lebih dari 12 bulan dan digunakan dalam kegiatan operasional entitas. Aset Tetap pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) berupa Tanah, Peralatan dan Mesin, Gedung dan Bangunan, dan Jalan, Irigasi, dan Jaringan, dan Aset Tetap Lainnya.

### Tanah

Rp922.874.000

### C.2.1 Tanah

Tanah yang dimiliki oleh Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp922.874.000 dan Rp922.874.000. Mutasi Aset Tetap Tanah adalah sebagai berikut:

#### Rincian Mutasi Tanah

|                                            |             |
|--------------------------------------------|-------------|
| Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024 | 922,874,000 |
| Mutasi tambah:                             | 0           |
| Pembelian                                  | 0           |
| Mutasi kurang:                             |             |
| Revaluasi aset                             | -           |
| Penyitaan pengadilan                       | 0           |
| Saldo per 31 Desember 2025                 | 922,874,000 |

Rincian saldo Tanah T.A 2025 adalah sebagai berikut:

#### Rincian Tanah T.A 2025

| No     | Luas     | Lokasi         | Nilai       |
|--------|----------|----------------|-------------|
| 1      | 5.501 M2 | MIN 01 Boalemo | 495.655.000 |
| 2      | 4.650 M2 | MIN 02 Boalemo | 427.219.000 |
| 3      |          |                |             |
| 4      |          |                |             |
| Jumlah |          |                | 922.874.000 |

### Peralatan dan

### Mesin

Rp2.975.520.196

### C.2.2 Peralatan dan Mesin

Nilai perolehan Aset Tetap berupa Peralatan dan Mesin Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 adalah Rp2.975.520.196 dan Rp2.909.743.696.

Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin dapat dijelaskan sebagai berikut:

### *Rincian Mutasi Peralatan dan Mesin*

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025</b> | <b>2,909,743,696</b> |
| Mutasi tambah:                                    | 65,776,500           |
| Pembelian                                         | 65,776,500           |
| Hibah Barang                                      | 0                    |
| Transfer Masuk                                    | 0                    |
| Koreksi tambah                                    | 0                    |
| Mutasi kurang:                                    | 0                    |
| Penghentian dari penggunaan                       | -                    |
| <b>Saldo Per 31 Desember 2025</b>                 | <b>2,975,520,196</b> |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025        | 2,281,045,199        |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>694,474,997</b>   |

Mutasi Tambah Peralatan dan Mesin antara lain adalah pembelian peralatan dan mesin sebagai berikut:

- Pembelian printer 2 unit senilai Rp7.000.000;
- Pembelian serial printer 1 unit senilai Rp3.500.000;
- Pembelian 1 unit laptop senilai Rp15.000.000;
- Pembelian 1 unit televisi senilai Rp6.000.000;
- Pembelian 1 unit kursi besi/metal senilai Rp2.500.000;
- Pembelian 1 unit A.C Split senilai Rp5.500.000;
- Pembelian 1 unit dispenser senilai Rp2.500.000;
- Pembelian 1 paket kursi kayu senilai Rp16.500.000;
- Pembelian 1 paket meja kerja kayu senilai Rp7.276.500.

Rincian asset tetap Peralatan dan Mesin dan Akumulasi Penyusutan T.A 2025 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Gedung dan  
Bangunan  
Rp8.352.463.995*

#### **C.2.3. Gedung dan Bangunan**

Gedung dan Bangunan T.A 2025 dan T.A 2024 adalah Rp8.352.463.995 dan Rp8.352.463.995.

Rincian mutasi gedung dan bangunan per tanggal pelaporan sebagai berikut:

### Rincian Mutasi Gedung dan Bangunan T.A 2025

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2025</b> | <b>8,352,463,995</b> |
| Mutasi tambah:                                    | -                    |
| Rehab Gedung                                      | -                    |
| Transfer Masuk                                    | -                    |
| Mutasi kurang:                                    | -                    |
| Penghapusan Gedung                                | -                    |
| Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi            | -                    |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | <b>8,352,463,995</b> |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025        | 781,382,030          |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>7,571,081,965</b> |

T.A 2025 tidak terdapat mutasi tambah dan kurang gedung dan bangunan.

Rincian Gedung dan Bangunan beserta Akumulasi Penyusutannya T.A 2025 disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Jalan,  
Jaringan dan  
Irigasi  
Rp53.423.000*

#### C.2.4. Jalan, Irigasi, dan Jaringan

Jalan, Irigasi, dan Jaringan T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp53.423.000 dan Rp53.423.000 dengan rincian sebagai berikut:

#### Rincian Mutasi Jalan, Irigasi, dan Jaringan

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024</b> | <b>53,423,000</b> |
| Mutasi tambah:                                    | -                 |
| Penambahan jaringan teknologi informasi           | -                 |
| Mutasi kurang:                                    | -                 |
| Penghapusan                                       | -                 |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | <b>53,423,000</b> |
| Akumulasi Penyusutan per 31 Desember 2025         | 12,031,223        |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>41,391,777</b> |

*Aset Tetap  
Lainnya  
Rp331.078.842*

#### C.2.5. Aset Tetap Lainnya

Aset Tetap Lainnya merupakan aset tetap yang tidak dapat dikelompokkan dalam tanah, peralatan dan mesin, gedung dan bangunan, jalan, irigasi dan jaringan. Saldo Aset Tetap Lainnya T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp331.078.842 dan Rp318.418.842 dengan rincian

sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Aset Tetap Lainnya*

|                                                   |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024</b> | <b>318,418,842</b> |
| Mutasi tambah:                                    | 22,660,000         |
| Pembelian                                         | 22,660,000         |
| Mutasi kurang:                                    | 10,000,000         |
| Penghentian Penggunaan                            | 10,000,000         |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | <b>331,078,842</b> |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2025         | 113,602,000        |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>217,476,842</b> |

Transaksi penambahan Aset Tetap Lainnya berupa pembelian 1 paket Buku senilai Rp7.000.000 dan pembelian 178 unit alat music modern/band (marching band) senilai Rp15.660.000.

Transaksi pengurangan Aset Tetap Lainnya yakni berupa penghentian penggunaan berupa 2 buah monografi.

Rincian Aset Tetap Lainnya dan Akumulasi Penyusutan disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan.

*Konstruksi  
Dalam  
Pengerjaan  
Rp0*

**C.2.6. Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP)**

Saldo konstruksi dalam pengerjaan (KDP) T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Mutasi tambah maupun kurang atas aset tetap ini untuk Periode ini, sebagaimana disajikan pada tabel berikut:

|                                                   |          |
|---------------------------------------------------|----------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024</b> | <b>0</b> |
| Mutasi tambah:                                    | 0        |
| -                                                 | 0        |
| Mutasi kurang:                                    |          |
| -                                                 | 0        |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | <b>0</b> |
| Akumulasi Penyusutan s.d 31 Desember 2025         | 0        |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>0</b> |

*Akumulasi  
Penyusutan  
Aset Tetap  
Rp(3.188.060.452)*

### **C.2.7. Akumulasi Penyusutan Aset Tetap**

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Tetap T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing Rp(3.188.060.452) dan Rp(2.653.254.377).

Akumulasi Penyusutan Aset Tetap merupakan kontra akun Aset Tetap yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Tetap selain Tanah dan Konstruksi Dalam Pengerjaan (KDP). Berikut disajikan rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap T.A 2025.

#### *Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap*

| No           | Aset Tetap               | Nilai Perolehan       | Akumulasi Penyusutan | Nilai Buku           |
|--------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | Tanah                    | 922,874,000           | 0                    | 922,874,000          |
| 2            | Peralatan Dan Mesin      | 2,975,520,196         | 2,281,045,199        | 694,474,997          |
| 3            | Gedung Dan Bangunan      | 8,352,463,995         | 781,382,030          | 7,571,081,965        |
| 4            | Jalan, Irigasi, Jaringan | 53,423,000            | 12,031,223           | 41,391,777           |
| 5            | Aset tetap Lainnya       | 341,078,842           | 113,602,000          | 227,476,842          |
| <b>Total</b> |                          | <b>12,645,360,033</b> | <b>3,188,060,452</b> | <b>9,457,299,581</b> |

Rincian Akumulasi Penyusutan Aset Tetap disajikan pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Piutang  
Jangka  
Panjang Rp0*

### **C.3. Piutang Jangka Panjang**

Piutang Jangka Panjang Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing – masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Piutang Jangka Panjang adalah piutang yang akan jatuh tempo atau akan direalisasikan lebih dari 12 bulan sejak tanggal pelaporan.

Piutang Tagihan  
Tuntutan  
Perbendaharaan  
/Tuntutan Ganti  
Rugi (TP/TGR)  
Rp0

### C.3.1 Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR)

Piutang Tagihan Tuntutan Perbendaharaan/Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing – masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Tagihan Tuntutan Perbendaharaan adalah tagihan kepada bendahara akibat kelalaiannya atau tindakannya yang melanggar hukum yang mengakibatkan kerugian Negara. Sedangkan Tagihan Tuntutan Ganti Rugi adalah tagihan kepada pegawai bukan bendahara untuk penggantian atas suatu kerugian yang diderita oleh Negara karena kelalaiannya.

Rincian Tagihan TP / TGR untuk masing – masing debitur adalah sebagai berikut:

*Rincian Piutang Tagihan TP/TGR  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| No     | Uraian | T.A 2024 | T.A 2023 |
|--------|--------|----------|----------|
| 1      | -      | 0        |          |
| 2      | -      | 0        | 0        |
| 3      | -      | 0        | 0        |
| Jumlah |        | 0        | 0        |

Tagihan  
Penjualan  
Angsuran Rp0

### C.3.2. Tagihan Penjualan Angsuran (TPA)

Saldo Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing – masing sebesar Rp0 dan Rp0, berupa penjualang asset tetap yang pembayarannya diselesaikan setelah dua belas bulan sejak tanggal pelaporan.

Rincian TPA untuk masing – masing debitur adalah sebagai berikut:

*Rincian Piutang TPA T.A 2025 dan T.A 2024*

| No            | Uraian | T.A 2025 | T.A 2024 |
|---------------|--------|----------|----------|
| 1             | -      | 0        |          |
| 2             | -      | 0        | 0        |
| 3             | -      | 0        | 0        |
| <b>Jumlah</b> |        | <b>0</b> | <b>0</b> |

*Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih –  
Piutang  
Jangka  
Panjang Rp0*

### **C.3.3 Penyisihan Piutang Tidak Tertagih Piutang Jangka Panjang**

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing – masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Penyisihan Piutang Tidak Tertagih - Piutang Jangka Panjang merupakan estimasi atas ketidaktertagihan Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Gangi Rugi (TP/TGR) dan Tagihan Penjualan Angsuran (TPA) yang ditentukan oleh kualitas masing – masing piutang. Perhitungan Penyisihan Piutang Tak Tertagih atas Tagihan Tuntutan Perbendaharaan / Tuntutan Ganti Rugi (TP/TGR) adalah sebagai berikut.

*Rincian Penyisihan Piutang Tidak Tertagih – Piutang Jangka Panjang T.A 2025*

| Kualitas Piutang                                | Nilai Piutang | Penyisihan | Nilai Penyisihan |
|-------------------------------------------------|---------------|------------|------------------|
| <b>Tagihan TP/TGR</b>                           |               |            |                  |
| Lancar                                          | -             | -          | -                |
| Kurang Lancar                                   | -             | -          | -                |
| Diragukan                                       | -             | -          | -                |
| <b>Jumlah</b>                                   | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Tagihan TPA</b>                              |               |            |                  |
| Lancar                                          | -             | -          | -                |
| Kurang Lancar                                   | -             | -          | -                |
| Diragukan                                       | -             | -          | -                |
| <b>Jumlah</b>                                   | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>-</b>         |
| <b>Jumlah Penyisihan Piutang Tidak Tertagih</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>   | <b>-</b>         |

#### *Aset Lainnya* **C.4 Aset Lainnya**

*Rp10.000.000*

Saldo Aset Lainnya Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing – masing adalah sebesar Rp10.000.000 dan Rp0.

Aset Lainnya merupakan asset yang tidak dapat dikelompokkan baik ke dalam Aset Lancar maupun Aset Tetap. Aset Lainnya pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) terdiri dari Aset Tak Berwujud dan Aset Lain-lain.

#### *Aset Tak*

*Berwujud Rp0*

##### **C.4.1. Aset Tak Berwujud**

Nilai perolehan Aset Tak Berwujud (ATB) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Aset Tak Berwujud merupakan aset yang dapat diidentifikasi dan dimiliki, tetapi secara umum tidak mempunyai wujud fisik. Adapun mutasi transaksi Aset Tak Berwujud pada tanggal pelaporan adalah sebagai berikut.

##### *Rincian Mutasi Aset Tak Berwujud*

|                                                   |   |
|---------------------------------------------------|---|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024</b> | - |
| Mutasi tambah:                                    |   |
| Pembelian                                         | - |
| Mutasi kurang:                                    | - |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | - |
| Akumulasi Amortisasi s.d. 31 Desember 2025        | - |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | - |

#### *Aset Lain-Lain*

*Rp10.000.000*

##### **C.4.2. Aset Lain-Lain**

Saldo Aset Lain-lain T.A 2025 dan T.A 2024 adalah Rp10.000.000 dan Rp0. Aset Lain-lain merupakan Barang Milik Negara (BMN) yang berada dalam kondisi rusak berat dan tidak lagi digunakan dalam operasional entitas.

Adapun mutasi aset lain-lain adalah sebagai berikut:

*Rincian Mutasi Aset Lain-lain*

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Saldo Nilai Perolehan per 31 Desember 2024</b> | <b>0</b>          |
| Mutasi tambah:                                    | 10,000,000        |
| Penghentian Penggunaan                            | 10,000,000        |
| Mutasi kurang:                                    | 0                 |
| Normalisasi                                       | -                 |
| Transfer Keluar                                   | -                 |
| <b>Saldo per 31 Desember 2025</b>                 | <b>10,000,000</b> |
| Akumulasi Penyusutan s.d. 31 Desember 2025        | 0                 |
| <b>Nilai Buku per 31 Desember 2025</b>            | <b>10,000,000</b> |

Transaksi Masuk untuk Aset Lain – lain yakni berupa 2 buah Monografi.

Rincian Aset Lain-lain berdasarkan nilai perolehan, akumulasi penyusutan dan nilai buku tersaji pada Lampiran Laporan Keuangan ini.

*Akumulasi  
Penyusutan  
dan  
Amortisasi  
Aset Lainnya  
Rp0*

**C.4.3. Akumulasi Penyusutan / Amortisasi Aset Lainnya**

Saldo Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing Rp0 dan Rp0. Akumulasi Penyusutan Aset Lainnya merupakan kontra akun Aset Lainnya yang disajikan berdasarkan pengakumulasian atas penyesuaian nilai sehubungan dengan penurunan kapasitas dan manfaat Aset Lainnya. Rincian Akumulasi Penyusutan dan amortisasi asset lainnya adalah sebagai berikut:

*Rincian Akumulasi Penyusutan dan Amortisasi Aset Lainnya  
T.A 2025*

| Aset Tetap         | Nilai Perolehan | Akumulasi<br>Penyusutan/<br>Amortisasi | Nilai Buku |
|--------------------|-----------------|----------------------------------------|------------|
| Aset Tetap Lainnya | 0               | 0                                      | 0          |
| 0                  | 0               | 0                                      | 0          |
| <b>Jumlah</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                               | <b>0</b>   |
|                    | 0               | 0                                      | 0          |
| <b>Jumlah</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                               | <b>0</b>   |

Amortisasi ATB dengan masa manfaat terbatas dilakukan dengan metode garis lurus dan nilai sisa nihil. Sedangkan atas ATB dengan masa manfaat tidak terbatas tidak dilakukan amortisasi.

*Kewajiban  
Jangka  
Pendek Rp0*

### **C.5 Kewajiban Jangka Pendek**

Kewajiban Jangka Pendek merupakan kewajiban / utang pemerintah yang timbul dari peristiwa masa lalu dan diharapkan akan dibayar kembali atau jatuh tempo dalam waktu 12 (dua belas) bulan setelah tanggal neraca.

Kewajiabn Jangka Pendek Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288) T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

*Uang Muka  
dari KPPN Rp0*

#### **C.5.1. Uang Muka dari KPPN**

Uang Muka dari KPPN T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Uang Muka dari KPPN merupakan Uang Persediaan (UP) atau Tambahan Uang Persediaan (TUP) yang diberikan KPPN sebagai uang muka kerja dan masih berada pada atau dikuasai oleh Bendahara Pengeluaran pada Tanggal pelaporan.

*Utang kepada  
Pihak Ketiga  
Rp0*

#### **C.5.2. Utang kepada Pihak Ketiga**

Utang kepada Pihak Ketiga T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Utang kepada Pihak Ketiga merupakan kewajiban yang masih harus dibayar dan segera diselesaikan kepada pihak ketiga lainnya dalam waktu kurang dari 12 (dua belas bulan).

Adapun rincian Utang Pihak Ketiga pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo Satker Ditjen Pendidikan Agama Islam (635288) per tanggal pelaporan adalah sebagai berikut:

### Rincian Utang kepada Pihak Ketiga

| Uraian       | Jumlah   |
|--------------|----------|
|              | -        |
| <b>Total</b> | <b>-</b> |

*Pendapatan  
Diterima di  
Muka  
Rp0*

### C.26 Pendapatan Diterima di Muka

Pendapatan Diterima di Muka T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0.

Pendapatan Diterima di Muka merupakan pendapatan yang sudah diterima pembayarannya, namun barang/jasa belum diserahkan kepada pihak ketiga dalam rangka PNBPN. Keseluruhan Pendapatan Diterima di Muka tersebut bersumber dari jasa konsultasi akuntansi yang jangka waktu kontraknya lebih dari satu tahun, dengan rincian sebagai berikut:

### Rincian Pendapatan Diterima Dimuka

| Uraian       | Jumlah   |
|--------------|----------|
|              |          |
|              |          |
|              |          |
| <b>Total</b> | <b>-</b> |

*Utang Yang  
Belum  
Ditagihkan  
Rp0*

### C.5.4. Utang Yang Belum Ditagihkan

Beban yang Masih Harus Dibayar T.A 2025 dan T.A 2024 sebesar Rp0 dan Rp0, merupakan kewajiban pemerintah kepada pihak ketiga yang pada tanggal pelaporan keuangan belum diterima tagihannya, dengan rincian sebagai berikut.

### Rincian Beban yang Masih Harus Dibayar T.A 2025 dan T.A 2024

| URAIAN        | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|---------------|----------|----------|----------------------|
|               | 0        | 0        | #DIV/0!              |
|               | 0        | 0        | #DIV/0!              |
| <b>Jumlah</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

## *Ekuitas*

### **C.6. Ekuitas**

*Rp9.549.109.581*

Ekuitas T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp9.549.109.581 dan Rp9.903.669.156. Ekuitas adalah kekayaan bersih entitas yang merupakan selisih antara aset dan kewajiban. Penjelasan lebih lanjut tentang ekuitas disajikan dalam Laporan Perubahan Ekuitas.

## **D. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN OPERASIONAL**

### *Pendapatan PNBP Rp0*

#### **D.1 Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak**

Jumlah Pendapatan untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Pendapatan tersebut terdiri dari:

##### *Rincian Pendapatan Negara Bukan Pajak T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN               | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|----------------------|----------|----------|----------------------|
| Pendapatan Jasa      | 0        | 0        | #DIV/0!              |
| Pendapatan Lain-lain | 0        | 0        | #DIV/0!              |
| <b>Jumlah</b>        | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

### *Beban Pegawai Rp0*

#### **D.2 Beban Pegawai**

Jumlah Beban Pegawai pada T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Pegawai adalah beban atas kompensasi, baik dalam bentuk uang maupun barang yang ditetapkan berdasarkan peraturan perundang-undangan yang diberikan kepada pejabat negara, Pegawai Negeri Sipil (PNS), dan pegawai yang dipekerjakan oleh pemerintah yang belum berstatus PNS sebagai imbalan atas pekerjaan yang telah dilaksanakan kecuali pekerjaan yang berkaitan T.A 2025 tidak mengalami kenaikan ataupun penurunan disebabkan karena tidak adanya anggaran belanja pegawai pada Satker Ditjen Pendidikan Islam (635288).

*Rincian Beban Pegawai T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                      | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|-----------------------------|----------|----------|----------------------|
| Beban Gaji                  | 0        | 0        | #DIV/0!              |
| Beban Tunjangan-tunjangan   | 0        | 0        | #DIV/0!              |
| Beban Honorarium dan Vakasi | -        | -        |                      |
| Beban Lembur                | -        | -        | #DIV/0!              |
| Pengembalian Beban Pegawai  | -        | -        |                      |
| <b>Jumlah</b>               | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b>       |

*Beban*

*Persediaan*

*Rp96.959.700*

**D.3 Beban Persediaan**

Jumlah Beban Persediaan pada T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp96.959.700 dan Rp75.042.000. Beban Persediaan merupakan beban untuk mencatat konsumsi atas barang-barang yang habis pakai, termasuk barang-barang hasil produksi baik yang dipasarkan maupun tidak dipasarkan. Beban Persediaan T.A 2025 mengalami kenaikan disebabkan naiknya kebutuhan persediaan konsumsi. Rincian Beban Persediaan untuk T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Persediaan Persediaan*

*T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                                               | T.A 2025          | T.A 2024          | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Beban Persediaan Konsumsi                            | 96,959,700        | 75,042,000        | 29                   |
| Beban Persediaan untuk Tujuan Strategis/Berjaga-jaga |                   |                   | #DIV/0!              |
| Beban Persediaan Lainnya                             | -                 | -                 | #DIV/0!              |
| <b>Jumlah</b>                                        | <b>96,959,700</b> | <b>75,042,000</b> | <b>29</b>            |

*Beban Barang  
dan Jasa  
Rp714.184.328*

#### **D.4. Beban Barang dan Jasa**

Jumlah Beban Barang dan Jasa T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp714.184.328 dan Rp771.919.284. Beban Barang dan Jasa terdiri dari beban barang dan jasa berupa konsumsi atas barang dan/atau jasa dalam rangka penyelenggaraan kegiatan entitas serta beban lain-lain berupa beban yang timbul karena penggunaan alokasi belanja modal yang tidak menghasilkan aset tetap. T.A 2025 beban barang dan jasa mengalami penurunan. Penurunan Beban barang dan jasa karena adanya efiseinsi anggaran sehingga mengakibatkan berkurangnya realisasi beban barang dan jasa.

##### *Rincian Beban Barang dan Jasa T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN                            | T.A 2025           | T.A 2024           | NAIK<br>(TURUN) % |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Beban Keperluan Perkantoran                   | 463,242,000        | 590,331,400        | (21.53)           |
| Beban Honor Operasional satuan kerja          | 51,072,000         | 51,096,000         | (0.05)            |
| Beban Bahan                                   | 98,139,000         | 80,066,000         | 22.57             |
| Beban Honor Output Kegiatan                   | 2,475,000          | 9,450,000          | (73.81)           |
| Beban Jasa Profesi                            | 23,200,000         | 800,000            | 2800.00           |
| Beban Langganan Telepon                       | 17,218,400         | 16,799,846         | 2.49              |
| Beban Sewa                                    | 7,000,000          | 3,500,000          | 100.00            |
| Beban Langganan Listrik                       | 23,727,928         | 8,576,038          | 176.68            |
| Beban Barang Non Operasional Lainnya          | 3,500,000          | 0                  | #DIV/0!           |
| Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel   | 24,610,000         | 11,300,000         | 117.79            |
| Beban Brang Operasional - Penanganan Covid 19 | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah</b>                                 | <b>714,184,328</b> | <b>771,919,284</b> | <b>(7.48)</b>     |

*Beban  
Pemeliharaan  
Rp110.176.000*

#### **D.5 Beban Pemeliharaan**

Beban Pemeliharaan T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp110.176.000 dan Rp39.729.800. Beban Pemeliharaan merupakan beban yang dimaksudkan untuk mempertahankan aset tetap atau aset lainnya yang sudah ada ke dalam kondisi normal. Rincian beban pemeliharaan untuk T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Pemeliharaan  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN                                                    | T.A 2025           | T.A 2024          | NAIK (TURUN)<br>% |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Beban Pemeliharaan Gedung Dan Bangunan                                | 70,060,000         | 16,118,000        | 334.67            |
| Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin                                | 40,116,000         | 23,611,800        | 69.90             |
| Beban Pemeliharaan Gedung Dan Bangunan -<br>Penangan Pandemi Covid 19 | 0                  | 0                 | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah</b>                                                         | <b>110,176,000</b> | <b>39,729,800</b> | <b>177.31</b>     |

*Beban*

*Perjalanan*

*Dinas*

*Rp173.885.180*

**D.6. Beban Perjalanan Dinas**

Beban Perjalanan Dinas T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp173.885.180 dan Rp377.797.240. Beban tersebut merupakan beban yang terjadi untuk perjalanan dinas dalam rangka pelaksanaan tugas, fungsi, dan jabatan. Rincian Beban Perjalanan Dinas T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Perjalanan Dinas  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN                                   | T.A 2025           | T.A 2024           | NAIK (TURUN)<br>% |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Beban Perjalanan Biasa                               | 119,965,180        | 258,043,240        | -53.51            |
| Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota                    | 45,600,000         | 111,094,000        | -58.95            |
| Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota      | 8,320,000          | 8,660,000          | -3.93             |
| Beban Perjalanan Dinas - Penanganan Pandemi Covid 19 | 0                  | 0                  | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah</b>                                        | <b>173,885,180</b> | <b>377,797,240</b> | <b>-53.97</b>     |

*Beban Barang*

*untuk*

*Diserahkan*

*kepada*

*Masyarakat*

*Rp0*

**D.7. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat**

Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat merupakan beban pemerintah dalam bentuk barang atau jasa kepada masyarakat yang bertujuan untuk mencapai tujuan entitas. Tidak adanya kenaikan atau penurunan beban bantuan barang yang diserahkan kepada masyarakat pada T.A 2025 karena tidak adanya

anggaran bantuan barang yang diserahkan pada T.A 2025 dan T.A 2024, dengan rincian sebagai berikut:

*Rincian Beban Barang untuk Diserahkan kepada Masyarakat T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN                                                 | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK (TURUN) % |
|--------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------------|
| Beban Peralatan dan Mesin untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda | 0        | 0        | #DIV/0!        |
| Beban Barang Lainnya untuk Diserahkan kepada Masyarakat/Pemda      | 0        | 0        | #DIV/0!        |
| <b>Jumlah</b>                                                      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b> |

*Beban Bantuan Sosial Rp0* **D.8. Beban Bantuan Sosial**

Beban Bantuan Sosial T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Beban bantuan sosial merupakan beban pemerintah dalam bentuk uang/barang atau jasa kepada masyarakat untuk menghindari terjadinya resiko sosial dan bersifat selektif. Tidak adanya kenaikan atau penurunan beban bansos karena tidak adanya anggaran bantuan social T.A 2025. Rincian Beban Bantuan Sosial untuk T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Bantuan Sosial  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN                             | T.A 2025 | T.A 2024 | % NAIK (TURUN) |
|------------------------------------------------|----------|----------|----------------|
| Beban Bantuan Sosial untuk perlindungan sosial | 0        | 0        | #DIV/0!        |
|                                                |          |          | #DIV/0!        |
|                                                |          |          | #DIV/0!        |
| <b>Jumlah</b>                                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b> |

*Beban Penyusutan dan Amortisasi Rp534.806.075* **D.9 Beban Penyusutan dan Amortisasi**

Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp534.806.075 dan Rp496.565.114. Beban Penyusutan merupakan beban untuk mencatat alokasi sistematis atas nilai suatu aset tetap yang dapat disusutkan (*depreciable assets*)

selama masa manfaat aset yang bersangkutan. Sedangkan Beban Amortisasi digunakan untuk mencatat alokasi penurunan manfaat ekonomi untuk Aset Tak berwujud. Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyusutan dan Amortisasi  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                                        | T.A 2025           | T.A 2024           | NAIK<br>(TURUN) % |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin          | 351,588,063        | 304,415,062        | -                 |
| Beban Penyusutan Gedung Dan Bangunan          | 177,809,167        | 190,656,207        | -                 |
| Beban Penyusutan Irigasi                      | 1,484,678          | 1,484,678          | -                 |
| Beban Penyusutan Jaringan                     | 9,167              | 9,167              | -                 |
| <b>Jumlah Penyusutan</b>                      | <b>530,891,075</b> | <b>496,565,114</b> | -                 |
| Beban Amortisasi Software                     | -                  | -                  | -                 |
| Beban Penyusutan aset tetap lainnya           | 3,915,000          | -                  | -                 |
| <b>Jumlah Amortisasi</b>                      | <b>3,915,000</b>   | -                  | -                 |
| <b>Jumlah Beban Penyusutan dan Amortisasi</b> | <b>534,806,075</b> | <b>496,565,114</b> | -                 |

*Beban  
Penyisihan  
Piutang Tidak  
Tertagih Rp0*

**D.10. Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih**

Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih merupakan beban untuk mencatat estimasi ketidak tertagihan piutang dalam suatu periode. Jumlah Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

*Rincian Beban Penyisihan Piutang Tidak Tertagih  
T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN JENIS BEBAN | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN) % |
|--------------------|----------|----------|-------------------|
|                    | 0        | 0        | #DIV/0!           |
|                    | 0        | 0        | #DIV/0!           |
| <b>Jumlah</b>      | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>#DIV/0!</b>    |

*Kegiatan Non  
Operasional  
Rp0*

#### **D.11. Kegiatan Non Operasional**

Pos Defisit dari Kegiatan Non Operasional terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya *tidak* rutin dan bukan merupakan tugas pokok dan fungsi entitas. Defisit dari Kegiatan Non Operasional T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebagai berikut:

##### *Rincian Kegiatan Non Operasional T.A 2025 dan T.A 2024*

| URAIAN                                                  | T.A 2025 | T.A 2024               | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------------|----------------------|
| Pendapatan Pelepasan Aset Non Lancar                    | 0        | 9,038,000              |                      |
| Beban Pelepasan Aset Non Lancar                         | 0        | 2,277,856,537          |                      |
| <b>Surplus (Defisit) Pelepasan Aset Non Lancar</b>      | <b>0</b> | <b>(2,268,818,537)</b> |                      |
| Penerimaan Kembali Belanja Pegawai TAYL                 | 0        | 0                      | #VALUE!              |
| Penerimaan Kembali Belanja Barang TAYL                  | 0        | 0                      | #DIV/0!              |
| Penerimaan Kembali Belanja Modal TAYL                   | 0        | 0                      | #DIV/0!              |
| Pendapatan Penyesuaian Nilai Persediaan *)              | 0        | 0                      |                      |
| <b>Pendapatan Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya</b> | <b>0</b> | <b>0</b>               |                      |
| Beban Penyesuaian Nilai Persediaan                      | 0        | 0                      | -                    |
| <b>Beban Dari Kegiatan Non Operasional Lainnya</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>               |                      |
| <b>Surplus (Defisit) dari Kegiatan Non Operasional</b>  | <b>0</b> | <b>(2,268,818,537)</b> | (100.00)             |

*Pos Luar Biasa  
Rp0*

#### **D.12 Pos Luar Biasa**

Pos Luar Biasa terdiri dari pendapatan dan beban yang sifatnya tidak sering terjadi, tidak dapat diramalkan dan berada di luar kendali entitas. Tidak terdapat pendapatan atau beban dari Pos Luar Biasa T.A 2025 dan T.A 2024.

##### *Rincian Pos Luar Biasa T.A 2025 T.A 2024*

| URAIAN        | T.A 2025 | T.A 2024 | NAIK<br>(TURUN)<br>% |
|---------------|----------|----------|----------------------|
|               |          |          |                      |
|               |          |          |                      |
|               |          |          |                      |
| <b>Jumlah</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | #DIV/0!              |

## **E. PENJELASAN ATAS POS-POS LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS**

### ***Ekuitas Awal***

***Rp9.903.669.156***

#### **E.1 Ekuitas Awal**

Nilai ekuitas pada tanggal 1 Januari 2025 dan 1 Januari 2024 adalah masing-masing sebesar Rp9.903.669.156 dan Rp8.880.151.307.

### ***Defisit LO***

***Rp(1.630.011.283)***

#### **E.2 Surplus (Defisit) LO**

Jumlah Defisit LO untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp(1.630.011.283) dan Rp(4.029.871.975). Surplus (Defisit) LO merupakan selisih kurang antara surplus/defisit kegiatan operasional, kegiatan non operasional, dan kejadian luar biasa.

### ***Dampak Kumulatif***

***Perubahan***

***Kebijakan***

***Akuntansi***

***Rp0***

#### **E.3. Dampak Kumulatif Perubahan Kebijakan Akuntansi**

Transaksi Dampak Kumulatif Kebijakan Akuntansi/Kesalahan Mendasar untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 adalah sebesar Rp0.

### ***Penyesuaian***

***Nilai Aset***

***Rp0***

#### **E.4.1. Penyesuaian Nilai Aset**

Jumlah Penyesuaian Nilai Aset untuk periode yang berakhir pada periode T.A 2025 dan T.A 2024 adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Penyesuaian Nilai Aset merupakan hasil penyesuaian nilai persediaan akibat penerapan kebijakan harga perolehan terakhir.

### ***Koreksi Nilai***

***Persediaan Rp0***

#### **E.4.2. Koreksi Nilai Persediaan**

Koreksi Nilai Persediaan mencerminkan koreksi atas nilai persediaan yang diakibatkan karena kesalahan dalam penilaian persediaan yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi tambah atas nilai persediaan untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian

Koreksi Nilai Persediaan T.A 2025 adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Nilai Persediaan T.A 2025*

| Jenis Persediaan | Koreksi  |
|------------------|----------|
| Barang Konsumsi  | -        |
| Suku Cadang      | -        |
| <b>Jumlah</b>    | <b>-</b> |

*Selisih*

*Revaluasi Aset*

*Tetap Rp0*

**E.4.3. Selisih Revaluasi Aset Tetap**

Selisih Revaluasi Aset Tetap merupakan selisih yang muncul pada saat dilakukan penilaian ulang aset tetap. Selisih Revaluasi Aset Tetap untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

*Koreksi Atas*

*Reklasifikasi*

*Rp0*

**E.4.4. Koreksi Atas Reklasifikasi**

Koreksi atas reklasifikasi mencerminkan koreksi atas nilai persediaan / aset tetap / aset tetap lainnya yang diakibatkan karena Reklasifikasi yang terjadi pada periode sebelumnya. Koreksi atas reklasifikasi persediaan / aset tetap / aset tetap lainnya untuk periode T.A 2025 dan T.A 2024 adalah masing-masing sebesar Rp0 dan Rp0. Rincian Koreksi reklasifikasi persediaan / aset tetap / aset tetap lainnya untuk T.A 2025 adalah sebagai berikut:

| Koreksi Atas Reklasifikasi                             | Koreksi           |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Tetap Lainnya | 15,660,000        |
|                                                        | -                 |
| <b>Jumlah</b>                                          | <b>15,660,000</b> |

*Koreksi Aset*

*Tetap Non*

*Revaluasi Rp0*

**E.4.5. Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi**

Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Koreksi ini berasal dari transaksi koreksi nilai aset tetap dan aset lainnya yang bukan karena revaluasi nilai. Rincian Koreksi Nilai Aset Non Revaluasi adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Aset Tetap Non Revaluasi  
T.A 2025*

| Jenis Aset Tetap                       | Nilai Koreksi |
|----------------------------------------|---------------|
| Koreksi Nilai Aset Tetap Non Revaluasi | -             |
|                                        |               |
| <b>Jumlah</b>                          | <b>-</b>      |

*Koreksi Lain-Lain Rp0*

**E.4.6. Koreksi Lain-Lain**

Koreksi Lain-Lain untuk periode yang berakhir pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp0 dan Rp0.

Koreksi ini merupakan koreksi selain yang terkait Barang Milik Negara, antara lain koreksi atas pendapatan, koreksi atas beban, koreksi atas hibah, piutang dan utang. Rincian Koreksi lain-lain adalah sebagai berikut:

*Rincian Koreksi Lain-Lain*

| Jenis Beban        | Jumlah Koreksi |
|--------------------|----------------|
| Koreksi Beban      | -              |
| Koreksi Pendapatan | -              |
| Koreksi Piutang    | -              |
| Koreksi Kewajiban  | -              |
| Koreksi Lainnya    | -              |
| <b>Jumlah</b>      | <b>-</b>       |

*Transaksi Antar Entitas Rp1.259.791.708*

**E.5. Transaksi Antar Entitas**

Nilai Transaksi Antar Entitas untuk periode yang berakhir T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp1.259.791.708 dan Rp5.053.389.824.

Transaksi antar Entitas adalah transaksi yang melibatkan dua atau lebih entitas yang berbeda baik internal KL, antar KL, antar BUN maupun KL dengan BUN. Rincian

Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

*Transaksi Antar Entitas T.A 2025*

| Transaksi Antar Entitas    | Nilai                |
|----------------------------|----------------------|
| Ditagikan ke Entitas Lain  | 1,259,791,708        |
| Diterima Dari Entitas Lain | -                    |
| Transfer Masuk             | 0                    |
| Transfer Keluar            | -                    |
|                            | -                    |
| <b>Jumlah</b>              | <b>1,259,791,708</b> |

Rincian Transaksi Antar Entitas terdiri dari:

**E.5.1. Diterima dari Entitas Lain (DDEL)/Ditagikan ke Entitas Lain (DKEL)**

Diterima dari Entitas Lain/Ditagikan ke Entitas Lain merupakan transaksi antar entitas atas pendapatan dan belanja pada KL yang melibatkan kas negara (BUN).

Pada periode hingga T.A 2025, DDEL sebesar Rp0 sedangkan DKEL sebesar Rp1.259.791.708.

**E.5.2. Transfer Masuk/Transfer Keluar**

Transfer Masuk/Transfer Keluar merupakan perpindahan aset/kewajiban dari satu entitas ke entitas lain pada internal KL, antar KL, dan antara KL dengan BUN.

Rincian Transfer masuk dan Transfer Keluar periode T.A 2025 adalah Sebagai Berikut:

*Rincian Transfer Masuk dan Keluar T.A 2025*

| No | Jenis           | Entitas Asal | Nilai    |
|----|-----------------|--------------|----------|
| 1  | Transfer Masuk  | 0            |          |
| 3  | Transfer Keluar | -            |          |
|    | <b>Jumlah</b>   | <b>Rp</b>    | <b>-</b> |

### **E.5.3. Pengesahan Hibah Langsung dan Pengembalian Pengesahan Hibah Langsung**

Pengesahan Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan hibah langsung K/L dalam bentuk kas, barang, maupun jasa, sedangkan pencatatan pendapatan hibah dilakukan oleh BUN. Pengesahan Hibah Langsung sampai dengan T.A 2025 sebesar Rp0 dari total Rp0 yang diterima sepanjang T.A 2025.

Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung merupakan transaksi atas pencatatan pengembalian hibah langsung entitas. Pengesahan Pengembalian Hibah Langsung sampai dengan tanggal 31 Desember 2025 adalah Rp0.

Rincian pengesahan Hibah untuk T.A 2025 adalah sebagai berikut:

#### *Pengesahan Hibah Langsung T.A 2025*

| No                            | Pemberi Hibah | Bentuk Hibah | Nilai Hibah |
|-------------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 1                             |               |              |             |
| 2                             |               |              |             |
| <b>Total Pengesahan</b>       |               |              | <b>Rp -</b> |
| Pengesahan Pengembalian Hibah |               |              | Rp -        |
| <b>Jumlah</b>                 |               |              | <b>Rp -</b> |

Rincian Penerimaan Hibah Langsung T.A 2025 disajikan pada lampiran Laporan Keuangan.

*Ekuitas Akhir*  
*Rp9.549.109.581*

### **E.5 Ekuitas Akhir**

Nilai Ekuitas pada T.A 2025 dan T.A 2024 masing-masing adalah sebesar Rp9.549.109.581 dan Rp9.903.669.156.

## **F. PENGUNGKAPAN-PENGUNGKAPAN LAINNYA.**

### **F.1 KEJADIAN-KEJADIAN PENTING SETELAH TANGGAL NERACA**

T.A 2024 terdapat beberapa kejadian penting setelah tanggal neraca, kejadian tersebut antara lain terdapat To Do List pada MON SAKTI berupa Ketidaksesuai Kode Akun VS Kode Persediaan Tidak Wajar senilai Rp15.660.000. To do list tersebut sudah tidak bisa hilang dari MON SAKTI walaupun sudah dilakukan beberapa koreksi. Ketidaksesuai Kode Akun VS Kode Persediaan tidak Wajar terjadi karena operator komitmen melakukan kesalahan pencatatan Persediaan dimana Akun Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel tetapi oleh operator diambil dengan akun persediaan sehingga operator persediaan dan Asset melakukan pencatatan dan dilakukan beberapa koreksi.

### **F.2 PENGUNGKAPAN LAIN-LAIN**

Selama T.A 2025 tidak terdapat kejadian kejadian lain – lain yang dapat mengganggu proses transaksi di keuangan dan BMN.

NERACA PERCOBAAN  
TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 1 JANUARI 2025 (SALDO AWAL)  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : 025

UNIT ORGANISASI : 04

WILAYAH/PROVINSI : 3100

SATUAN KERJA : 635288

KEMENTERIAN AGAMA

DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

GORONTALO

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl. Cetak 17/07/2025 2:59 PM  
lap\_neraca\_percobaan\_sawal\_akrual\_satker\_poc

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN                                | DEBET          | KREDIT         |
|----------|-----------|------------------------------------------|----------------|----------------|
| 1        | 2         | 3                                        | 4              | 5              |
| 0.0      | 131111    | Tanah                                    | 922,874,000    | 0              |
| 0.0      | 132111    | Peralatan dan Mesin                      | 2,909,743,696  | 0              |
| 0.0      | 133111    | Gedung dan Bangunan                      | 8,352,463,995  | 0              |
| 0.0      | 134112    | Irigasi                                  | 53,223,000     | 0              |
| 0.0      | 134113    | Jaringan                                 | 200,000        | 0              |
| 0.0      | 135121    | Aset Tetap Lainnya                       | 318,418,842    | 0              |
| 0.0      | 137111    | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin | 0              | 1,929,457,136  |
| 0.0      | 137211    | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan | 0              | 603,572,863    |
| 0.0      | 137312    | Akumulasi Penyusutan Irigasi             | 0              | 10,406,130     |
| 0.0      | 137313    | Akumulasi Penyusutan Jaringan            | 0              | 131,248        |
| 0.0      | 137411    | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya  | 0              | 109,687,000    |
| 0.0      | 391111    | Ekuitas                                  | 0              | 9,903,669,156  |
| JUMLAH   |           |                                          | 12,556,923,533 | 12,556,923,533 |



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN  
PROVINSI GORONTALO  
KPPN MARISA

HASIL REKONSILIASI SAKTI - SPAN  
PADA SATKER 635288 - KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO  
SAMPAI DENGAN PERIODE 2025-12

Tgl Cetak : 20/02/26 11:37

Kode Lap : shr\_kppn\_poc

| No | Jenis Rekon                                          | Nilai SPAN    | Nilai SAKTI   | Selisih |
|----|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 1  | Pagu Belanja                                         | 1,264,186,000 | 1,264,186,000 | 0       |
| 2  | Belanja                                              | 1,259,791,708 | 1,259,791,708 | 0       |
| 3  | Pengembalian Belanja                                 | 0             | 0             | 0       |
| 4  | Estimasi Pendapatan                                  | 0             | 0             | 0       |
| 5  | Pendapatan Bukan Pajak                               | 0             | 0             | 0       |
| 6  | Pengembalian Pendapatan Bukan Pajak                  | 0             | 0             | 0       |
| 7  | Pengembalian Pajak                                   | 0             | 0             | 0       |
| 8  | Mutasi Uang Persediaan                               | 0             | 0             | 0       |
| 9  | Kas di Bendahara Pengeluaran                         | 0             | 0             | 0       |
| 10 | Kas pada Badan Layanan Umum                          | 0             | 0             | 0       |
| 11 | Kas Lainnya di K/L dari Hibah                        | 0             | 0             | 0       |
| 12 | Pengesahan Hibah Langsung Barang/Jasa/Surat Berharga | 0             | 0             | 0       |

Catatan Satker:

Catatan KPPN:

*Diterbitkan secara otomatis pada tanggal 22 Januari 2026*



**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : KEMENTERIAN AGAMA 025  
**ESELON I** : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04  
**SATUAN KERJA** : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO 635288

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:51 AM  
Halaman : 1  
lap\_lra\_face\_satker\_new\_poc

| URAIAN                                                         | 2025          |               |                                       |     | 2024          |               |                                       |     |
|----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------|-----|---------------|---------------|---------------------------------------|-----|
|                                                                | ANGGARAN      | REALISASI     | REALISASI DI ATAS<br>(BAWAH) ANGGARAN | %   | ANGGARAN      | REALISASI     | REALISASI DI ATAS<br>(BAWAH) ANGGARAN | %   |
| 1                                                              | 2             | 4             | 5                                     | 6   | 7             | 8             | 9                                     | 10  |
| <b>A. Pendapatan Negara Dan Hibah</b>                          | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| <b>I. Pendapatan Perpajakan</b>                                | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 1. Pajak Dalam Negeri                                          | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 2. Pajak Perdagangan Internasional                             | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| <b>II. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak</b>            | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 9,038,000     | (9,038,000)                           | 0   |
| 1. Pendapatan Sumber Daya Alam                                 | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 2. Pendapatan dari Kekayaan Negara Dipisahkan                  | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 3. Pendapatan BLU                                              | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 4. Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya            | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 9,038,000     | (9,038,000)                           | 0   |
| <b>III. Pendapatan Hibah</b>                                   | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| <b>Jumlah Pendapatan Negara dan Hibah (A.I + A.II + A.III)</b> | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 9,038,000     | (9,038,000)                           | 0   |
| <b>B. Belanja Negara</b>                                       | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| <b>I. Belanja Pemerintah Pusat</b>                             | 1,264,186,000 | 1,259,791,708 | (4,394,292)                           | 100 | 1,466,903,000 | 1,466,130,824 | 772,176                               | 100 |
| 1. Belanja Pegawai                                             | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 2. Belanja Barang                                              | 1,191,186,000 | 1,187,015,208 | (4,170,792)                           | 100 | 1,264,403,000 | 1,263,646,824 | 756,176                               | 100 |
| 3. Belanja Modal                                               | 73,000,000    | 72,776,500    | (223,500)                             | 100 | 202,500,000   | 202,484,000   | 16,000                                | 100 |
| 4. Belanja Pembayaran Bunga Utang                              | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 5. Belanja Subsidi                                             | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 6. Belanja Hibah                                               | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 7. Belanja Bantuan Sosial                                      | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 8. Belanja Lain-lain                                           | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| <b>II. Transfer ke Daerah</b>                                  | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |
| 1. Dana Bagi Hasil                                             | 0             | 0             | 0                                     | 0   | 0             | 0             | 0                                     | 0   |

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : KEMENTERIAN AGAMA 025  
**ESELON I** : DITJEN PENDIDIKAN ISLAM 04  
**SATUAN KERJA** : KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO 635288

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:51 AM  
Halaman : 2  
lap\_lra\_face\_satker\_new\_poc

| URAIAN                                          | 2025                 |                      |                                       |            | 2024                 |                      |                                       |            |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|------------|
|                                                 | ANGGARAN             | REALISASI            | REALISASI DI ATAS<br>(BAWAH) ANGGARAN | %          | ANGGARAN             | REALISASI            | REALISASI DI ATAS<br>(BAWAH) ANGGARAN | %          |
| 1                                               | 2                    | 4                    | 5                                     | 6          | 7                    | 8                    | 9                                     | 10         |
| 2. Dana Alokasi Umum                            | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| 3. Dana Transfer Khusus                         | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| a. Dana Alokasi Khusus Fisik                    | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| b. Dana Alokasi Khusus Non Fisik                | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| c. Hibah Kepada Daerah                          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| 4. Dana Otonomi Khusus                          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| 5. Dana Keistimewaan Daerah Istimewa Yogyakarta | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| 6. Dana Desa                                    | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| 7. Insentif Fiskal                              | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          | 0                    | 0                    | 0                                     | 0          |
| <b>Jumlah Belanja Negara (B.I + B.II)</b>       | <b>1,264,186,000</b> | <b>1,259,791,708</b> | <b>(4,394,292)</b>                    | <b>100</b> | <b>1,466,903,000</b> | <b>1,466,130,824</b> | <b>772,176</b>                        | <b>100</b> |
| <b>C. PEMBIAYAAN</b>                            | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>                              | <b>0</b>   |

Keterangan :

FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA  
NIP 197607252006041002

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 025  
**ESELON I** : 04  
**WILAYAH/PROVINSI** : 3100  
**SATUAN KERJA** : 635288  
**JENIS SATUAN KERJA** : KD

**KEMENTERIAN AGAMA**  
**DITJEN PENDIDIKAN ISLAM**  
**GORONTALO**  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 04/05/26 7:51 AM  
Halaman : 1  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker\_poc  
Tgl Data : 4/5/26 2:15 AM

| KODE   | URAIAN                                            | ANGGARAN SEMULA | ANGGARAN SETELAH REVISI | REALISASI BELANJA |                      |               | % REALISASI ANGGARAN | SISA ANGGARAN |
|--------|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|        |                                                   |                 |                         | BELANJA           | PENGEMBALIAN BELANJA | BELANJA NETTO |                      |               |
| 1      | 2                                                 | 3               | 4                       | 5                 | 6                    | 7=5-6         | 8=5/4                | 9=4-7         |
| 52     | BELANJA BARANG                                    |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 5211   | Belanja Barang Operasional                        |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 521111 | Belanja Keperluan Perkantoran                     | 580,833,000     | 466,115,000             | 463,242,000       | 0                    | 463,242,000   | 99.38                | 2,873,000     |
| 521115 | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja            | 51,072,000      | 51,072,000              | 51,072,000        | 0                    | 51,072,000    | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5211                  | 631,905,000     | 517,187,000             | 514,314,000       | 0                    | 514,314,000   | 99.44                | 2,873,000     |
| 5212   | Belanja Barang Non Operasional                    |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 521211 | Belanja Bahan                                     | 136,212,000     | 98,179,000              | 98,139,000        | 0                    | 98,139,000    | 99.96                | 40,000        |
| 521213 | Belanja Honor Output Kegiatan                     | 6,250,000       | 2,475,000               | 2,475,000         | 0                    | 2,475,000     | 100                  | 0             |
| 521219 | Belanja Barang Non Operasional Lainnya            | 0               | 3,500,000               | 3,500,000         | 0                    | 3,500,000     | 100                  | 0             |
| 521252 | Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel     | 12,000,000      | 24,660,000              | 24,610,000        | 0                    | 24,610,000    | 99.8                 | 50,000        |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5212                  | 154,462,000     | 128,814,000             | 128,724,000       | 0                    | 128,724,000   | 99.93                | 90,000        |
| 5218   | Belanja Barang Persediaan                         |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 521811 | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi         | 77,145,000      | 102,008,000             | 101,989,700       | 0                    | 101,989,700   | 99.98                | 18,300        |
| 521832 | Belanja Barang Persediaan Lainnya                 | 27,500,000      | 86,780,000              | 86,780,000        | 0                    | 86,780,000    | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5218                  | 104,645,000     | 188,788,000             | 188,769,700       | 0                    | 188,769,700   | 99.99                | 18,300        |
| 5221   | Belanja Jasa                                      |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 522111 | Belanja Langganan Listrik                         | 17,100,000      | 23,922,000              | 23,727,928        | 0                    | 23,727,928    | 99.19                | 194,072       |
| 522112 | Belanja Langganan Telepon                         | 23,520,000      | 17,845,000              | 17,218,400        | 0                    | 17,218,400    | 96.49                | 626,600       |
| 522141 | Belanja Sewa                                      | 7,000,000       | 7,000,000               | 7,000,000         | 0                    | 7,000,000     | 100                  | 0             |
| 522151 | Belanja Jasa Profesi                              | 5,600,000       | 23,200,000              | 23,200,000        | 0                    | 23,200,000    | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5221                  | 53,220,000      | 71,967,000              | 71,146,328        | 0                    | 71,146,328    | 98.86                | 820,672       |
| 5231   | Belanja Pemeliharaan                              |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 523111 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan          | 45,000,000      | 70,060,000              | 70,060,000        | 0                    | 70,060,000    | 100                  | 0             |
| 523121 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin          | 23,347,000      | 40,163,000              | 40,116,000        | 0                    | 40,116,000    | 99.88                | 47,000        |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5231                  | 68,347,000      | 110,223,000             | 110,176,000       | 0                    | 110,176,000   | 99.96                | 47,000        |
| 5241   | Belanja Perjalanan Dalam Negeri                   |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 524111 | Belanja Perjalanan Dinas Biasa                    | 228,374,000     | 120,237,000             | 119,965,180       | 0                    | 119,965,180   | 99.77                | 271,820       |
| 524113 | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota               | 78,750,000      | 45,650,000              | 45,600,000        | 0                    | 45,600,000    | 99.89                | 50,000        |
| 524114 | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 8,320,000       | 8,320,000               | 8,320,000         | 0                    | 8,320,000     | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5241                  | 315,444,000     | 174,207,000             | 173,885,180       | 0                    | 173,885,180   | 99.82                | 321,820       |
|        | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 52                        | 1,328,023,000   | 1,191,186,000           | 1,187,015,208     | 0                    | 1,187,015,208 | 99.65                | 4,170,792     |
| 53     | BELANJA MODAL                                     |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 5321   | Belanja Modal Peralatan dan Mesin                 |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |

**LAPORAN REALISASI ANGGARAN BELANJA**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025**



**KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA** : 025  
**ESELON I** : 04  
**WILAYAH/PROVINSI** : 3100  
**SATUAN KERJA** : 635288  
**JENIS SATUAN KERJA** : KD

**KEMENTERIAN AGAMA**  
**DITJEN PENDIDIKAN ISLAM**  
**GORONTALO**  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Kode Lap : LRA.B.S.2  
Tanggal : 04/05/26 7:51 AM  
Halaman : 2  
Prg ID : lap\_lra\_bel\_akun\_satker\_poc  
Tgl Data : 4/5/26 2:15 AM

| KODE   | URAIAN                            | ANGGARAN SEMULA | ANGGARAN SETELAH REVISI | REALISASI BELANJA |                      |               | % REALISASI ANGGARAN | SISA ANGGARAN |
|--------|-----------------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|        |                                   |                 |                         | BELANJA           | PENGEMBALIAN BELANJA | BELANJA NETTO |                      |               |
| 1      | 2                                 | 3               | 4                       | 5                 | 6                    | 7=5-6         | 8=5/4                | 9=4-7         |
| 532111 | Belanja Modal Peralatan dan Mesin | 66,000,000      | 66,000,000              | 65,776,500        | 0                    | 65,776,500    | 99.66                | 223,500       |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5321  | 66,000,000      | 66,000,000              | 65,776,500        | 0                    | 65,776,500    | 99.66                | 223,500       |
| 5361   | Belanja Modal Lainnya             |                 |                         |                   |                      |               |                      |               |
| 536111 | Belanja Modal Lainnya             | 7,000,000       | 7,000,000               | 7,000,000         | 0                    | 7,000,000     | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH SUB KELOMPOK BELANJA 5361  | 7,000,000       | 7,000,000               | 7,000,000         | 0                    | 7,000,000     | 100                  | 0             |
|        | JUMLAH KELOMPOK BELANJA 53        | 73,000,000      | 73,000,000              | 72,776,500        | 0                    | 72,776,500    | 99.69                | 223,500       |
|        | JUMLAH BELANJA                    | 1,401,023,000   | 1,264,186,000           | 1,259,791,708     | 0                    | 1,259,791,708 | 99.65                | 4,394,292     |

NERACA  
TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 3100 ) GORONTALO

SATUAN KERJA : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN  
BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 7:51 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_satker\_komparatif\_poc

| NAMA PERKIRAAN              | JUMLAH               |                      | Kenaikan (Penurunan) |               |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                             | 2025                 | 2024                 | Jumlah               | %             |
| 1                           | 2                    | 3                    | 4                    | 5             |
| <b>ASET</b>                 |                      |                      |                      |               |
| <b>ASET LANCAR</b>          |                      |                      |                      |               |
| Persediaan                  | 91,810,000           | 0                    | 91,810,000           | 0.00          |
| <b>JUMLAH ASET LANCAR</b>   | <b>91,810,000</b>    | <b>0</b>             | <b>91,810,000</b>    |               |
| <b>ASET TETAP</b>           |                      |                      |                      |               |
| Tanah                       | 922,874,000          | 922,874,000          | 0                    | 0.00          |
| Peralatan dan Mesin         | 2,975,520,196        | 2,909,743,696        | 65,776,500           | 2.26          |
| Gedung dan Bangunan         | 8,352,463,995        | 8,352,463,995        | 0                    | 0.00          |
| Jalan, Irigasi dan Jaringan | 53,423,000           | 53,423,000           | 0                    | 0.00          |
| Aset Tetap Lainnya          | 331,078,842          | 318,418,842          | 12,660,000           | 3.98          |
| AKUMULASI PENYUSUTAN        | (3,188,060,452)      | (2,653,254,377)      | (534,806,075)        | 20.16         |
| <b>JUMLAH ASET TETAP</b>    | <b>9,447,299,581</b> | <b>9,903,669,156</b> | <b>(456,369,575)</b> | <b>(4.61)</b> |
| <b>ASET LAINNYA</b>         |                      |                      |                      |               |
| Aset Lain-lain              | 10,000,000           | 0                    | 10,000,000           | 0.00          |
| <b>JUMLAH ASET LAINNYA</b>  | <b>10,000,000</b>    | <b>0</b>             | <b>10,000,000</b>    |               |
| <b>JUMLAH ASET</b>          | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> | <b>(354,559,575)</b> | <b>(3.58)</b> |

|                                     |                      |                      |                      |               |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| <b>EKUITAS</b>                      |                      |                      |                      |               |
| <b>EKUITAS</b>                      |                      |                      |                      |               |
| Ekuitas                             | 9,549,109,581        | 9,903,669,156        | (354,559,575)        | (3.58)        |
| <b>JUMLAH EKUITAS</b>               | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> | <b>(354,559,575)</b> | <b>(3.58)</b> |
| <b>JUMLAH EKUITAS</b>               | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> | <b>(354,559,575)</b> | <b>(3.58)</b> |
| <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b> | <b>9,549,109,581</b> | <b>9,903,669,156</b> | <b>(354,559,575)</b> | <b>(3.58)</b> |

Keterangan :

FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA  
NIP 197607252006041002

## NERACA PERCOBAAN (BASIS KAS)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 3100 ) GORONTALO

SATUAN KERJA : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN  
BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 12:35 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 7:52 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_kas\_satker\_poc

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN                                         | DEBET         | KREDIT        |
|----------|-----------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1        | 2         | 3                                                 | 4             | 5             |
| 0.0      | 313111    | DITAGIHKAN KE ENTITAS LAIN                        | 0             | 1,259,791,708 |
| 3.0      | 521111    | Belanja Keperluan Perkantoran                     | 463,242,000   | 0             |
| 3.0      | 521115    | Belanja Honor Operasional Satuan Kerja            | 51,072,000    | 0             |
| 3.0      | 521211    | Belanja Bahan                                     | 98,139,000    | 0             |
| 3.0      | 521213    | Belanja Honor Output Kegiatan                     | 2,475,000     | 0             |
| 3.0      | 521219    | Belanja Barang Non Operasional Lainnya            | 3,500,000     | 0             |
| 3.0      | 521252    | Belanja Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel     | 24,610,000    | 0             |
| 3.0      | 521811    | Belanja Barang Persediaan Barang Konsumsi         | 101,989,700   | 0             |
| 3.0      | 521832    | Belanja Barang Persediaan Lainnya                 | 86,780,000    | 0             |
| 3.0      | 522111    | Belanja Langganan Listrik                         | 23,727,928    | 0             |
| 3.0      | 522112    | Belanja Langganan Telepon                         | 17,218,400    | 0             |
| 3.0      | 522141    | Belanja Sewa                                      | 7,000,000     | 0             |
| 3.0      | 522151    | Belanja Jasa Profesi                              | 23,200,000    | 0             |
| 3.0      | 523111    | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan          | 70,060,000    | 0             |
| 3.0      | 523121    | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin          | 40,116,000    | 0             |
| 3.0      | 524111    | Belanja Perjalanan Dinas Biasa                    | 119,965,180   | 0             |
| 3.0      | 524113    | Belanja Perjalanan Dinas Dalam Kota               | 45,600,000    | 0             |
| 3.0      | 524114    | Belanja Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota | 8,320,000     | 0             |
| 3.0      | 532111    | Belanja Modal Peralatan dan Mesin                 | 65,776,500    | 0             |
| 3.0      | 536111    | Belanja Modal Lainnya                             | 7,000,000     | 0             |
| JUMLAH   |           |                                                   | 1,259,791,708 | 1,259,791,708 |

Keterangan :

FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA

197607252006041002

## NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)

TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)

KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 3100 ) GORONTALO

SATUAN KERJA : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN  
BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 7:51 AM

Halaman : 1

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker\_poc

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | DEBIT         | KREDIT        |
|----------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1        | 2         | 3                                                             | 4             | 5             |
| 0.0      | 117111    | Barang Konsumsi                                               | 91,810,000    | 0             |
| 0.0      | 131111    | Tanah                                                         | 922,874,000   | 0             |
| 0.0      | 132111    | Peralatan dan Mesin                                           | 2,975,520,196 | 0             |
| 0.0      | 133111    | Gedung dan Bangunan                                           | 8,352,463,995 | 0             |
| 0.0      | 134112    | Irigasi                                                       | 53,223,000    | 0             |
| 0.0      | 134113    | Jaringan                                                      | 200,000       | 0             |
| 0.0      | 135121    | Aset Tetap Lainnya                                            | 331,078,842   | 0             |
| 0.0      | 137111    | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin                      | 0             | 2,281,045,199 |
| 0.0      | 137211    | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan                      | 0             | 781,382,030   |
| 0.0      | 137312    | Akumulasi Penyusutan Irigasi                                  | 0             | 11,890,808    |
| 0.0      | 137313    | Akumulasi Penyusutan Jaringan                                 | 0             | 140,415       |
| 0.0      | 137411    | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya                       | 0             | 113,602,000   |
| 0.0      | 166112    | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan    | 10,000,000    | 0             |
| 0.0      | 313111    | Ditagihkan ke Entitas Lain                                    | 0             | 1,259,791,708 |
| 0.0      | 391111    | Ekuitas                                                       | 0             | 9,903,669,156 |
| 0.0      | 391151    | Koreksi Atas Reklasifikasi Persediaan/Aset Tetap/Aset Lainnya | 0             | 15,660,000    |
| 3.0      | 521111    | Beban Keperluan Perkantoran                                   | 463,242,000   | 0             |
| 3.0      | 521115    | Beban Honor Operasional Satuan Kerja                          | 51,072,000    | 0             |
| 3.0      | 521211    | Beban Bahan                                                   | 98,139,000    | 0             |
| 3.0      | 521213    | Beban Honor Output Kegiatan                                   | 2,475,000     | 0             |
| 3.0      | 521219    | Beban Barang Non Operasional Lainnya                          | 3,500,000     | 0             |
| 3.0      | 521252    | Beban Peralatan dan Mesin - Ekstrakomptabel                   | 24,610,000    | 0             |
| 3.0      | 522111    | Beban Langganan Listrik                                       | 23,727,928    | 0             |
| 3.0      | 522112    | Beban Langganan Telepon                                       | 17,218,400    | 0             |
| 3.0      | 522141    | Beban Sewa                                                    | 7,000,000     | 0             |
| 3.0      | 522151    | Beban Jasa Profesi                                            | 23,200,000    | 0             |
| 3.0      | 523111    | Beban Pemeliharaan Gedung dan Bangunan                        | 70,060,000    | 0             |
| 3.0      | 523121    | Beban Pemeliharaan Peralatan dan Mesin                        | 40,116,000    | 0             |
| 3.0      | 524111    | Beban Perjalanan Dinas Biasa                                  | 119,965,180   | 0             |
| 3.0      | 524113    | Beban Perjalanan Dinas Dalam Kota                             | 45,600,000    | 0             |
| 3.0      | 524114    | Beban Perjalanan Dinas Paket Meeting Dalam Kota               | 8,320,000     | 0             |
| 3.0      | 591111    | Beban Penyusutan Peralatan dan Mesin                          | 351,588,063   | 0             |
| 3.0      | 591211    | Beban Penyusutan Gedung dan Bangunan                          | 177,809,167   | 0             |
| 3.0      | 591312    | Beban Penyusutan Irigasi                                      | 1,484,678     | 0             |
| 3.0      | 591313    | Beban Penyusutan Jaringan                                     | 9,167         | 0             |
| 3.0      | 591411    | Beban Penyusutan Aset Tetap Lainnya                           | 3,915,000     | 0             |
| 3.0      | 593111    | Beban Persediaan konsumsi                                     | 96,959,700    | 0             |

NERACA PERCOBAAN (BASIS AKRUAL)  
TINGKAT SATUAN KERJA  
PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED  
(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA  
UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM  
WILAYAH/PROVINSI : ( 3100 ) GORONTALO  
SATUAN KERJA : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:51 AM  
Halaman : 2

lap\_neraca\_percobaan\_akrual\_satker\_poc

| KODE TRN | KODE AKUN | NAMA AKUN | DEBET          | KREDIT         |
|----------|-----------|-----------|----------------|----------------|
| 1        | 2         | 3         | 4              | 5              |
| JUMLAH   |           |           | 14,367,181,316 | 14,367,181,316 |

Keterangan :  
FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA  
NIP 197607252006041002

**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA  
**ESELON I** : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM  
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 3100 ) GORONTALO  
**SATUAN KERJA** : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:53 AM  
Halaman : 1  
lap\_lo\_satker\_poc

| URAIAN                                                        | 2025        | 2024        | KENAIKAN/<br>PENURUNAN | (%)      |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------|----------|
| KEGIATAN OPERASIONAL                                          | 0           | 0           | 0                      |          |
| PENDAPATAN OPERASIONAL                                        | 0           | 0           | 0                      |          |
| PENDAPATAN PERPAJAKAN                                         | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Pajak Penghasilan                                  | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Pajak Pertambahan Nilai dan Penjualan Barang Mewah | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Pajak Bumi dan Bangunan                            | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Bea Perolehan Hak atas Tanah dan Bangunan          | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Cukai                                              | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Pajak Lainnya                                      | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Bea Masuk                                          | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Bea Keluar                                         | 0           | 0           | 0                      |          |
| Jumlah Pendapatan Perpajakan                                  | 0           | 0           | 0                      |          |
| PENDAPATAN PENERIMAAN NEGARA BUKAN PAJAK                      | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Sumber Daya Alam                                   | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan dari Kekayaan Negara dipisahkan (KND)              | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Penerimaan Negara Bukan Pajak Lainnya              | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Badan Layanan Umum                                 | 0           | 0           | 0                      |          |
| Jumlah Pendapatan Negara Bukan Pajak                          | 0           | 0           | 0                      |          |
| PENDAPATAN HIBAH                                              | 0           | 0           | 0                      |          |
| Pendapatan Hibah                                              | 0           | 0           | 0                      |          |
| Jumlah Pendapatan Hibah                                       | 0           | 0           | 0                      |          |
| Jumlah Pendapatan                                             | 0           | 0           | 0                      |          |
| BEBAN OPERASIONAL                                             | 0           | 0           | 0                      |          |
| Beban Pegawai                                                 | 0           | 0           | 0                      |          |
| Beban Persediaan                                              | 96,959,700  | 75,042,000  | 21,917,700             | 29.207   |
| Beban Barang dan Jasa                                         | 714,184,328 | 771,919,284 | (57,734,956)           | (7.479)  |
| Beban Pemeliharaan                                            | 110,176,000 | 39,729,800  | 70,446,200             | 177.313  |
| Beban Perjalanan Dinas                                        | 173,885,180 | 377,797,240 | (203,912,060)          | (53.974) |
| Beban Barang Untuk Diserahkan Kepada Masyarakat/Pemda         | 0           | 0           | 0                      |          |

**LAPORAN OPERASIONAL**  
**TINGKAT SATUAN KERJA**  
**PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**  
**(DALAM RUPIAH)**



**KEMENTERIAN/LEMBAGA** : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA  
**ESELON I** : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM  
**WILAYAH/PROVINSI** : ( 3100 ) GORONTALO  
**SATUAN KERJA** : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 1:32 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:53 AM  
Halaman : 2  
lap\_lo\_satker\_poc

| URAIAN                                                | 2025            | 2024            | KENAIKAN/<br>PENURUNAN | (%)      |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|----------|
| Beban Pembayaran Bunga Utang                          | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Subsidi                                         | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Hibah                                           | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Bantuan Sosial                                  | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Penyusutan dan Amortisasi                       | 534,806,075     | 496,565,114     | 38,240,961             | 7.701    |
| Beban Penyisihan Piutang Tak Tertagih                 | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Transfer ke Daerah                              | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Lain-Lain                                       | 0               | 0               | 0                      |          |
| JUMLAH BEBAN                                          | 1,630,011,283   | 1,761,053,438   | (131,042,155)          | (7.441)  |
| SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN OPERASIONAL             | (1,630,011,283) | (1,761,053,438) | 131,042,155            | (7.441)  |
| KEGIATAN NON OPERASIONAL                              | 0               | 0               | 0                      |          |
| Surplus/Defisit Pelepasan Aset                        | 0               | (2,268,818,537) | 2,268,818,537          | (100)    |
| Pendapatan Pelepasan Aset                             | 0               | 9,038,000       | (9,038,000)            | (100)    |
| Beban Pelepasan Aset                                  | 0               | 2,277,856,537   | (2,277,856,537)        | (100)    |
| Surplus/Defisit Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang | 0               | 0               | 0                      |          |
| Pendapatan Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang      | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Penyelesaian Kewajiban Jangka Panjang           | 0               | 0               | 0                      |          |
| Surplus/Defisit dari Kegiatan Non Operasional Lainnya | 0               | 0               | 0                      |          |
| Pendapatan dari Kegiatan Non Operasional Lainnya      | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban dari Kegiatan Non Operasional Lainnya           | 0               | 0               | 0                      |          |
| JUMLAH SURPLUS/DEFISIT DARI KEGIATAN NON OPERASIONAL  | 0               | (2,268,818,537) | 2,268,818,537          | (100)    |
| SURPLUS/DEFISIT SEBELUM POS LUAR BIASA                | (1,630,011,283) | (4,029,871,975) | 2,399,860,692          | (59.552) |
| POS LUAR BIASA                                        | 0               | 0               | 0                      |          |
| Beban Luar Biasa                                      | 0               | 0               | 0                      |          |
| POS LUAR BIASA                                        | 0               | 0               | 0                      |          |
| SURPLUS/DEFISIT - LO                                  | (1,630,011,283) | (4,029,871,975) | 2,399,860,692          | (59.552) |

Keterangan :  
FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPA  
KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA  
NIP 197607252006041002

## LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS

## TINGKAT SATUAN KERJA

PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

(DALAM RUPIAH)



KEMENTERIAN NEGARA/LEMBAGA : ( 025 ) KEMENTERIAN AGAMA

UNIT ORGANISASI : ( 04 ) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

WILAYAH/PROVINSI : ( 3100 ) GORONTALO

SATUAN KERJA : ( 635288 ) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN  
BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 12:35 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 7:53 AM

Halaman : 1

lap\_lpe\_satker\_poc

| URAIAN                                   | 2025            | 2024            | KENAIKAN/<br>PENURUNAN | (%)      |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|----------|
| EKUITAS AWAL                             | 9,903,669,156   | 8,880,151,307   | 1,023,517,849          | 11.53    |
| SURPLUS/DEFISIT-LO                       | (1,630,011,283) | (4,029,871,975) | 2,399,860,692          | (59.55)  |
| KOREKSI YANG MENAMBAH/MENGURANGI EKUITAS | 15,660,000      | 0               | 15,660,000             | 0        |
| PENYESUAIAN NILAI ASET                   | 0               | 0               | 0                      | 0        |
| KOREKSI ATAS REKLASIFIKASI               | 15,660,000      | 0               | 15,660,000             | 0        |
| KOREKSI NILAI ASET NON REVALUASI         | 0               | 0               | 0                      | 0        |
| LAIN-LAIN                                | 0               | 0               | 0                      | 0        |
| TRANSAKSI ANTAR ENTITAS                  | 1,259,791,708   | 5,053,389,824   | (3,793,598,116)        | (75.07)  |
| KENAIKAN/PENURUNAN EKUITAS               | (354,559,575)   | 1,023,517,849   | (1,378,077,424)        | (134.64) |
| EKUITAS AKHIR                            | 9,549,109,581   | 9,903,669,156   | (354,559,575)          | (3.58)   |

Keterangan :

FINAL

TILAMUTA, 4 Mei 2026

Penanggung Jawab UAKPA

KUASA PENGGUNA ANGGARAN

HAMKA ISA BOYOLA

NIP 197607252006041002

**LAPORAN BARANG PERSEDIAAN  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

**UAPB** : 025                      **KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB** : 635288              **KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tanggal : 04/05/26 7:55 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_sedia\_satker\_poc

| Kode                          | Uraian                                   | Jumlah            |
|-------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>117111</b>                 | <b>Barang Konsumsi</b>                   |                   |
| 1010301001                    | Alat Tulis                               | 318,000           |
| 1010301004                    | Penghapus/Korektor                       | 57,000            |
| 1010301010                    | Alat Perekat                             | 180,000           |
| 1010302001                    | Kertas HVS                               | 2,750,000         |
| 1010302003                    | Kertas Cover                             | 90,000            |
| 1010304004                    | Tinta/Toner Printer                      | 1,635,000         |
| 1010399999                    | Alat/bahan Untuk Kegiatan Kantor Lainnya | 86,780,000        |
| <b>Jumlah Barang Konsumsi</b> |                                          | <b>91,810,000</b> |
| <b>TOTAL</b>                  |                                          | <b>91,810,000</b> |

Keterangan :

- Persediaan senilai Rp.                      0 dalam kondisi rusak.
- Persediaan senilai Rp.                      0 dalam kondisi usang.



**KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA**  
**KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Jalan Ahmad Yani Desa Lamu Kecamatan Tilamuta  
Kabupaten Boalemo Provinsi Gorontalo  
Email : kabboalemo@kemenag.go.id

BERITA ACARA OPNAME FISIK (STOCK OPNAME) PERSEDIAAN  
DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Nomor :  
5784/KK.30.01/KU.00/12/2025

Pada hari ini Rabu, Tanggal Tiga Puluh Satu Bulan Desember Tahun Dua Ribu Dua Puluh Lima, kami yang bertanda tangan di bawah ini :

1. Nama : H. Hamka Isa Boyola, S.Ag  
NIP : 197607252006041002  
Jabatan : Kuasa Pengguna Anggaran

Dalam Hal ini bertindak untuk dan atas nama Pengelola Barang pada Kantor Kementerian Agama Kab. Boalemo

2. Nama : DEWI MUHSIN, SE  
NIP : 198801072011012010  
Jabatan : Petugas Pengelola Persediaan

Menyatakan bahwa telah melakukan **Stock Opname** barang persediaan Tahun Anggaran 2025. Adapun rincian Barang per 31 Desember 2025 :

- a. Barang Konsumsi : Rp91.810.000,-
- b. Bahan Untuk Pemeliharaan : Rp0,-

-----  
Jumlah : Rp91.810.000,-

Demikian Berita Acara Opname Fisik Barang Persediaan ini dibuat untuk dapat diketahui dan dipergunakan sebagaimana mestinya.

Tim Opname Fisik :

1. H. Hamka Isa Boyola, S.Ag
2. Dewi Muhsin, SE



**LAPORAN POSISI BARANG MILIK NEGARA DI NERACA  
POSISI PER TANGGAL 31 DESEMBER 2025 - AUDITED  
TAHUN ANGGARAN 2025**

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Tgl.Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl.Cetak : 04/05/26 8:00 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_neraca\_face\_satker\_poc

| AKUN NERACA        |                                                            | JUMLAH               |
|--------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|
| KODE               | URAIAN                                                     |                      |
| 1                  | 2                                                          | 3                    |
| 117111             | Barang Konsumsi                                            | 91,810,000           |
| 131111             | Tanah                                                      | 922,874,000          |
| 132111             | Peralatan dan Mesin                                        | 2,975,520,196        |
| 133111             | Gedung dan Bangunan                                        | 8,352,463,995        |
| 134112             | Irigasi                                                    | 53,223,000           |
| 134113             | Jaringan                                                   | 200,000              |
| 135121             | Aset Tetap Lainnya                                         | 331,078,842          |
| 137111             | Akumulasi Penyusutan Peralatan dan Mesin                   | (2,281,045,199)      |
| 137211             | Akumulasi Penyusutan Gedung dan Bangunan                   | (781,382,030)        |
| 137312             | Akumulasi Penyusutan Irigasi                               | (11,890,808)         |
| 137313             | Akumulasi Penyusutan Jaringan                              | (140,415)            |
| 137411             | Akumulasi Penyusutan Aset Tetap Lainnya                    | (113,602,000)        |
| 166112             | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan | 10,000,000           |
| <b>J U M L A H</b> |                                                            | <b>9,549,109,581</b> |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

LAPORAN BARANG PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:56 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_intra\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |                                                            | SAT | SALDO PER 1 JANUARI 2025 |                | MUTASI    |            |           |            | SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |                |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|-----|--------------------------|----------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------------------------|----------------|
|                             |                                                            |     |                          |                | BERTAMBAH |            | BERKURANG |            |                                      |                |
| KODE                        | URAIAN                                                     |     | KUANTITAS                | NILAI          | KUANTITAS | NILAI      | KUANTITAS | NILAI      | KUANTITAS                            | NILAI          |
| 1                           | 2                                                          | 3   | 4                        | 5              | 6         | 7          | 8         | 9          | 10                                   | 11             |
| 131111                      | Tanah                                                      |     | 10,151                   | 922,874,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 10,151                               | 922,874,000    |
| 20101                       | TANAH PERSIL                                               | -   | 10,151                   | 922,874,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 10,151                               | 922,874,000    |
| 132111                      | Peralatan dan Mesin                                        |     | 1,132                    | 2,909,743,696  | 10        | 65,776,500 | 0         | 0          | 1,142                                | 2,975,520,196  |
| 30201                       | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR                               | -   | 5                        | 89,650,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 5                                    | 89,650,000     |
| 30301                       | ALAT BENGKEL BERMESIN                                      | -   | 1                        | 10,950,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 10,950,000     |
| 30303                       | ALAT UKUR                                                  | -   | 2                        | 18,000,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 18,000,000     |
| 30401                       | ALAT PENGOLAHAN                                            | -   | 8                        | 16,095,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 8                                    | 16,095,000     |
| 30501                       | ALAT KANTOR                                                | -   | 98                       | 493,161,750    | 0         | 0          | 0         | 0          | 98                                   | 493,161,750    |
| 30502                       | ALAT RUMAH TANGGA                                          | -   | 854                      | 1,080,267,490  | 6         | 40,276,500 | 0         | 0          | 860                                  | 1,120,543,990  |
| 30601                       | ALAT STUDIO                                                | -   | 8                        | 61,468,800     | 0         | 0          | 0         | 0          | 8                                    | 61,468,800     |
| 30603                       | PERALATAN PEMANCAR                                         | -   | 2                        | 24,615,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 24,615,000     |
| 30701                       | ALAT KEDOKTERAN                                            | -   | 1                        | 3,100,000      | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 3,100,000      |
| 30702                       | ALAT KESEHATAN UMUM                                        | -   | 1                        | 19,880,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 19,880,000     |
| 30801                       | UNIT ALAT LABORATORIUM                                     | -   | 3                        | 8,700,000      | 0         | 0          | 0         | 0          | 3                                    | 8,700,000      |
| 31001                       | KOMPUTER UNIT                                              | -   | 92                       | 894,031,500    | 1         | 15,000,000 | 0         | 0          | 93                                   | 909,031,500    |
| 31002                       | PERALATAN KOMPUTER                                         | -   | 35                       | 93,364,156     | 3         | 10,500,000 | 0         | 0          | 38                                   | 103,864,156    |
| 31503                       | ALAT SAR                                                   | -   | 4                        | 29,960,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 29,960,000     |
| 31601                       | ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN                      | -   | 15                       | 11,520,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 15                                   | 11,520,000     |
| 31701                       | UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI                             | -   | 1                        | 50,000,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 50,000,000     |
| 31901                       | PERALATAN OLAH RAGA                                        | -   | 2                        | 4,980,000      | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 4,980,000      |
| 133111                      | Gedung dan Bangunan                                        |     | 10                       | 8,352,463,995  | 0         | 0          | 0         | 0          | 10                                   | 8,352,463,995  |
| 40101                       | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA                               | -   | 8                        | 7,557,607,995  | 0         | 0          | 0         | 0          | 8                                    | 7,557,607,995  |
| 40401                       | TUGU/TANDA BATAS                                           | -   | 2                        | 794,856,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 794,856,000    |
| 134112                      | Irigasi                                                    |     | 2                        | 53,223,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 53,223,000     |
| 50206                       | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU                               | -   | 1                        | 3,380,000      | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 3,380,000      |
| 50207                       | BANGUNAN AIR KOTOR                                         | -   | 1                        | 49,843,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 49,843,000     |
| 134113                      | Jaringan                                                   |     | 1                        | 200,000        | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 200,000        |
| 50301                       | INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU                            | -   | 1                        | 200,000        | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 200,000        |
| 135121                      | Aset Tetap Lainnya                                         |     | 5,007                    | 318,418,842    | 179       | 22,660,000 | 2         | 10,000,000 | 5,184                                | 331,078,842    |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -   | 4,912                    | 188,761,842    | 1         | 7,000,000  | 2         | 10,000,000 | 4,911                                | 185,761,842    |
| 60103                       | KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN                             | -   | 4                        | 15,020,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 15,020,000     |
| 60201                       | BARANG BERCORAK KESENIAN                                   | -   | 91                       | 114,637,000    | 178       | 15,660,000 | 0         | 0          | 269                                  | 130,297,000    |
| 166112                      | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan |     | 0                        | 0              | 2         | 10,000,000 | 0         | 0          | 2                                    | 10,000,000     |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -   | 0                        | 0              | 2         | 10,000,000 | 0         | 0          | 2                                    | 10,000,000     |
| TOTAL                       |                                                            |     |                          | 12,556,923,533 |           | 98,436,500 |           | 10,000,000 |                                      | 12,645,360,033 |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
INTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

UAPB

: 025

UAKPB

: 635288

KEMENTERIAN AGAMA

KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM

Tgl Cetak : 04/05/26 7:57 AM

Halaman : 1

Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_intra\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |                                                            | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |                |                      |                   |                 |               |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------|----------------|----------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| KODE                        | URAIAN                                                     |     | KUANTITAS                        | NILAI          | AKUMULASI PENYUSUTAN |                   |                 | NILAI BUKU    |
|                             |                                                            |     |                                  |                | SALDO AWAL           | MUTASI PENYUSUTAN | TOTAL           |               |
| 1                           | 2                                                          | 3   | 4                                | 5              | 6                    | 7                 | 8=6+7           | 9=5-8         |
| 131111                      | Tanah                                                      |     | 10,151                           | 922,874,000    | 0                    | 0                 | 0               | 922,874,000   |
| 20101                       | TANAH PERSIL                                               | -   | 10,151                           | 922,874,000    | 0                    | 0                 | 0               | 922,874,000   |
| 132111                      | Peralatan dan Mesin                                        |     | 1,142                            | 2,975,520,196  | (1,929,457,136)      | (351,588,063)     | (2,281,045,199) | 694,474,997   |
| 30201                       | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR                               | -   | 5                                | 89,650,000     | (89,650,000)         | 0                 | (89,650,000)    | 0             |
| 30301                       | ALAT BENGKEL BERMESIN                                      | -   | 1                                | 10,950,000     | (10,950,000)         | 0                 | (10,950,000)    | 0             |
| 30303                       | ALAT UKUR                                                  | -   | 2                                | 18,000,000     | (14,800,000)         | (1,600,000)       | (16,400,000)    | 1,600,000     |
| 30401                       | ALAT PENGOLAHAN                                            | -   | 8                                | 16,095,000     | (16,095,000)         | 0                 | (16,095,000)    | 0             |
| 30501                       | ALAT KANTOR                                                | -   | 98                               | 493,161,750    | (332,239,375)        | (50,477,350)      | (382,716,725)   | 110,445,025   |
| 30502                       | ALAT RUMAH TANGGA                                          | -   | 860                              | 1,120,543,990  | (593,702,445)        | (153,107,948)     | (746,810,393)   | 373,733,597   |
| 30601                       | ALAT STUDIO                                                | -   | 8                                | 61,468,800     | (37,214,400)         | (7,901,760)       | (45,116,160)    | 16,352,640    |
| 30603                       | PERALATAN PEMANCAR                                         | -   | 2                                | 24,615,000     | (17,403,750)         | (961,500)         | (18,365,250)    | 6,249,750     |
| 30701                       | ALAT KEDOKTERAN                                            | -   | 1                                | 3,100,000      | (1,860,000)          | (620,000)         | (2,480,000)     | 620,000       |
| 30702                       | ALAT KESEHATAN UMUM                                        | -   | 1                                | 19,880,000     | (19,880,000)         | 0                 | (19,880,000)    | 0             |
| 30801                       | UNIT ALAT LABORATORIUM                                     | -   | 3                                | 8,700,000      | (3,262,500)          | (1,087,500)       | (4,350,000)     | 4,350,000     |
| 31001                       | KOMPUTER UNIT                                              | -   | 93                               | 909,031,500    | (632,324,010)        | (122,020,005)     | (754,344,015)   | 154,687,485   |
| 31002                       | PERALATAN KOMPUTER                                         | -   | 38                               | 103,864,156    | (63,615,656)         | (13,812,000)      | (77,427,656)    | 26,436,500    |
| 31503                       | ALAT SAR                                                   | -   | 4                                | 29,960,000     | (29,960,000)         | 0                 | (29,960,000)    | 0             |
| 31601                       | ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN                      | -   | 15                               | 11,520,000     | (11,520,000)         | 0                 | (11,520,000)    | 0             |
| 31701                       | UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI                             | -   | 1                                | 50,000,000     | (50,000,000)         | 0                 | (50,000,000)    | 0             |
| 31901                       | PERALATAN OLAH RAGA                                        | -   | 2                                | 4,980,000      | (4,980,000)          | 0                 | (4,980,000)     | 0             |
| 133111                      | Gedung dan Bangunan                                        |     | 10                               | 8,352,463,995  | (603,572,863)        | (177,809,167)     | (781,382,030)   | 7,571,081,965 |
| 40101                       | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA                               | -   | 8                                | 7,557,607,995  | (464,712,906)        | (158,588,271)     | (623,301,177)   | 6,934,306,818 |
| 40401                       | TUGU/TANDA BATAS                                           | -   | 2                                | 794,856,000    | (138,859,957)        | (19,220,896)      | (158,080,853)   | 636,775,147   |
| 134112                      | Irigasi                                                    |     | 2                                | 53,223,000     | (10,406,130)         | (1,484,678)       | (11,890,808)    | 41,332,192    |
| 50206                       | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU                               | -   | 1                                | 3,380,000      | (967,094)            | (137,880)         | (1,104,974)     | 2,275,026     |
| 50207                       | BANGUNAN AIR KOTOR                                         | -   | 1                                | 49,843,000     | (9,439,036)          | (1,346,798)       | (10,785,834)    | 39,057,166    |
| 134113                      | Jaringan                                                   |     | 1                                | 200,000        | (131,248)            | (9,167)           | (140,415)       | 59,585        |
| 50301                       | INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU                            | -   | 1                                | 200,000        | (131,248)            | (9,167)           | (140,415)       | 59,585        |
| 135121                      | Aset Tetap Lainnya                                         |     | 5,184                            | 331,078,842    | (109,687,000)        | (3,915,000)       | (113,602,000)   | 217,476,842   |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -   | 4,911                            | 185,761,842    | 0                    | 0                 | 0               | 185,761,842   |
| 60103                       | KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN                             | -   | 4                                | 15,020,000     | 0                    | 0                 | 0               | 15,020,000    |
| 60201                       | BARANG BERCORAK KESENIAN                                   | -   | 269                              | 130,297,000    | (109,687,000)        | (3,915,000)       | (113,602,000)   | 16,695,000    |
| 166112                      | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan |     | 2                                | 10,000,000     | 0                    | 0                 | 0               | 10,000,000    |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -   | 2                                | 10,000,000     | 0                    | 0                 | 0               | 10,000,000    |
| JUMLAH                      |                                                            |     | 16,492                           | 12,645,360,033 | (2,653,254,377)      | (534,806,075)     | (3,188,060,452) | 9,457,299,581 |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

LAPORAN BARANG KUASA PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:56 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_ekstra\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |                              | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |             |                      |           |                   |   |       |            |             |
|-----------------------------|------------------------------|-----|----------------------------------|-------------|----------------------|-----------|-------------------|---|-------|------------|-------------|
| KODE                        | URAIAN                       |     | KUANTITAS                        | NILAI       | AKUMULASI PENYUSUTAN |           |                   |   |       | NILAI BUKU |             |
|                             |                              |     |                                  |             | SALDO AWAL           |           | MUTASI PENYUSUTAN |   | TOTAL |            |             |
| 1                           | 2                            | 3   | 4                                | 5           | 6                    |           | 7                 |   | 8=6+7 | 9=5-8      |             |
| 132111                      | Peralatan dan Mesin          |     | 1,657                            | 224,778,800 | 11                   | 8,950,000 |                   | 0 | 0     | 1,668      | 233,728,800 |
| 30302                       | ALAT BENGKEL TAK BERMESIN    | -   | 2                                | 15,000      | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 2          | 15,000      |
| 30303                       | ALAT UKUR                    | -   | 2                                | 35,000      | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 2          | 35,000      |
| 30501                       | ALAT KANTOR                  | -   | 141                              | 9,302,800   | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 141        | 9,302,800   |
| 30502                       | ALAT RUMAH TANGGA            | -   | 1,510                            | 214,951,000 | 10                   | 8,000,000 |                   | 0 | 0     | 1,520      | 222,951,000 |
| 30601                       | ALAT STUDIO                  | -   | 1                                | 375,000     | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 1          | 375,000     |
| 30801                       | UNIT ALAT LABORATORIUM       | -   | 1                                | 100,000     | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 1          | 100,000     |
| 31002                       | PERALATAN KOMPUTER           | -   | 0                                | 0           | 1                    | 950,000   |                   | 0 | 0     | 1          | 950,000     |
| 133111                      | Gedung dan Bangunan          |     | 1                                | 6,000,000   | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 1          | 6,000,000   |
| 40101                       | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA | -   | 1                                | 6,000,000   | 0                    | 0         |                   | 0 | 0     | 1          | 6,000,000   |
| TOTAL                       |                              |     |                                  | 230,778,800 |                      | 8,950,000 |                   |   | 0     |            | 239,728,800 |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

**LAPORAN PENYUSUTAN BARANG KUASA PENGGUNA  
EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:57 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_susut\_ekstra\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |                              | SAT | SALDO 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |             |                      |                   |               |            |
|-----------------------------|------------------------------|-----|----------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|---------------|------------|
| KODE                        | URAIAN                       |     | KUANTITAS                        | NILAI       | AKUMULASI PENYUSUTAN |                   |               | NILAI BUKU |
|                             |                              |     |                                  |             | SALDO AWAL           | MUTASI PENYUSUTAN | TOTAL         |            |
| 1                           | 2                            | 3   | 4                                | 5           | 6                    | 7                 | 8=6+7         | 9=5-8      |
| 132111                      | Peralatan dan Mesin          |     | 1,668                            | 233,728,800 | (215,242,600)        | (3,426,850)       | (218,669,450) | 15,059,350 |
| 30302                       | ALAT BENGKEL TAK BERMESIN    | -   | 2                                | 15,000      | (15,000)             | 0                 | (15,000)      | 0          |
| 30303                       | ALAT UKUR                    | -   | 2                                | 35,000      | (35,000)             | 0                 | (35,000)      | 0          |
| 30501                       | ALAT KANTOR                  | -   | 141                              | 9,302,800   | (9,302,800)          | 0                 | (9,302,800)   | 0          |
| 30502                       | ALAT RUMAH TANGGA            | -   | 1,520                            | 222,951,000 | (205,564,800)        | (3,233,100)       | (208,797,900) | 14,153,100 |
| 30601                       | ALAT STUDIO                  | -   | 1                                | 375,000     | (225,000)            | (75,000)          | (300,000)     | 75,000     |
| 30801                       | UNIT ALAT LABORATORIUM       | -   | 1                                | 100,000     | (100,000)            | 0                 | (100,000)     | 0          |
| 31002                       | PERALATAN KOMPUTER           | -   | 1                                | 950,000     | 0                    | (118,750)         | (118,750)     | 831,250    |
| 133111                      | Gedung dan Bangunan          |     | 1                                | 6,000,000   | (2,340,000)          | (120,000)         | (2,460,000)   | 3,540,000  |
| 40101                       | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA | -   | 1                                | 6,000,000   | (2,340,000)          | (120,000)         | (2,460,000)   | 3,540,000  |
| JUMLAH                      |                              |     | 1,669                            | 239,728,800 | (217,582,600)        | (3,546,850)       | (221,129,450) | 18,599,350 |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

**LAPORAN BARANG PENGGUNA**  
**GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL**  
**RINCIAN PER KELOMPOK BARANG**  
**UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED**

**UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA**  
**UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO**

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:56 AM  
Halaman : 1  
Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |                                                            | SATUAN | SALDO PER 1 JANUARI 2025 |               | MUTASI    |            |           |            | SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |               |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|---------------|-----------|------------|-----------|------------|--------------------------------------|---------------|
|                             |                                                            |        |                          |               | BERTAMBAH |            | BERKURANG |            |                                      |               |
| KODE                        | URAIAN                                                     |        | KUANTITAS                | NILAI         | KUANTITAS | NILAI      | KUANTITAS | NILAI      | KUANTITAS                            | NILAI         |
| 1                           | 2                                                          | 3      | 4                        | 5             | 6         | 7          | 8         | 9          | 10                                   | 11            |
| 131111                      | Tanah                                                      |        | 10,151                   | 922,874,000   | 0         | 0          | 0         | 0          | 10,151                               | 922,874,000   |
| 20101                       | TANAH PERSIL                                               | -      | 10,151                   | 922,874,000   | 0         | 0          | 0         | 0          | 10,151                               | 922,874,000   |
| 132111                      | Peralatan dan Mesin                                        |        | 2,789                    | 3,134,522,496 | 21        | 74,726,500 | 0         | 0          | 2,810                                | 3,209,248,996 |
| 30201                       | ALAT ANGKUTAN DARAT BERMOTOR                               | -      | 5                        | 89,650,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 5                                    | 89,650,000    |
| 30301                       | ALAT BENGKEL BERMESIN                                      | -      | 1                        | 10,950,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 10,950,000    |
| 30302                       | ALAT BENGKEL TAK BERMESIN                                  | -      | 2                        | 15,000        | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 15,000        |
| 30303                       | ALAT UKUR                                                  | -      | 4                        | 18,035,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 18,035,000    |
| 30401                       | ALAT PENGOLAHAN                                            | -      | 8                        | 16,095,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 8                                    | 16,095,000    |
| 30501                       | ALAT KANTOR                                                | -      | 239                      | 502,464,550   | 0         | 0          | 0         | 0          | 239                                  | 502,464,550   |
| 30502                       | ALAT RUMAH TANGGA                                          | -      | 2,364                    | 1,295,218,490 | 16        | 48,276,500 | 0         | 0          | 2,380                                | 1,343,494,990 |
| 30601                       | ALAT STUDIO                                                | -      | 9                        | 61,843,800    | 0         | 0          | 0         | 0          | 9                                    | 61,843,800    |
| 30603                       | PERALATAN PEMANCAR                                         | -      | 2                        | 24,615,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 24,615,000    |
| 30701                       | ALAT KEDOKTERAN                                            | -      | 1                        | 3,100,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 3,100,000     |
| 30702                       | ALAT KESEHATAN UMUM                                        | -      | 1                        | 19,880,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 19,880,000    |
| 30801                       | UNIT ALAT LABORATORIUM                                     | -      | 4                        | 8,800,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 8,800,000     |
| 31001                       | KOMPUTER UNIT                                              | -      | 92                       | 894,031,500   | 1         | 15,000,000 | 0         | 0          | 93                                   | 909,031,500   |
| 31002                       | PERALATAN KOMPUTER                                         | -      | 35                       | 93,364,156    | 4         | 11,450,000 | 0         | 0          | 39                                   | 104,814,156   |
| 31503                       | ALAT SAR                                                   | -      | 4                        | 29,960,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 29,960,000    |
| 31601                       | ALAT PERAGA PELATIHAN DAN PERCONTOHAN                      | -      | 15                       | 11,520,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 15                                   | 11,520,000    |
| 31701                       | UNIT PERALATAN PROSES/PRODUKSI                             | -      | 1                        | 50,000,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 50,000,000    |
| 31901                       | PERALATAN OLAH RAGA                                        | -      | 2                        | 4,980,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 4,980,000     |
| 133111                      | Gedung dan Bangunan                                        |        | 11                       | 8,358,463,995 | 0         | 0          | 0         | 0          | 11                                   | 8,358,463,995 |
| 40101                       | BANGUNAN GEDUNG TEMPAT KERJA                               | -      | 9                        | 7,563,607,995 | 0         | 0          | 0         | 0          | 9                                    | 7,563,607,995 |
| 40401                       | TUGU/TANDA BATAS                                           | -      | 2                        | 794,856,000   | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 794,856,000   |
| 134112                      | Irigasi                                                    |        | 2                        | 53,223,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 2                                    | 53,223,000    |
| 50206                       | BANGUNAN AIR BERSIH/AIR BAKU                               | -      | 1                        | 3,380,000     | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 3,380,000     |
| 50207                       | BANGUNAN AIR KOTOR                                         | -      | 1                        | 49,843,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 49,843,000    |
| 134113                      | Jaringan                                                   |        | 1                        | 200,000       | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 200,000       |
| 50301                       | INSTALASI AIR BERSIH / AIR BAKU                            | -      | 1                        | 200,000       | 0         | 0          | 0         | 0          | 1                                    | 200,000       |
| 135121                      | Aset Tetap Lainnya                                         |        | 5,007                    | 318,418,842   | 179       | 22,660,000 | 2         | 10,000,000 | 5,184                                | 331,078,842   |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -      | 4,912                    | 188,761,842   | 1         | 7,000,000  | 2         | 10,000,000 | 4,911                                | 185,761,842   |
| 60103                       | KARTOGRAFI, NASKAH DAN LUKISAN                             | -      | 4                        | 15,020,000    | 0         | 0          | 0         | 0          | 4                                    | 15,020,000    |
| 60201                       | BARANG BERCORAK KESENIAN                                   | -      | 91                       | 114,637,000   | 178       | 15,660,000 | 0         | 0          | 269                                  | 130,297,000   |
| 166112                      | Aset Tetap yang tidak digunakan dalam operasi pemerintahan |        | 0                        | 0             | 2         | 10,000,000 | 0         | 0          | 2                                    | 10,000,000    |
| 60101                       | BAHAN PERPUSTAKAAN TERCETAK                                | -      | 0                        | 0             | 2         | 10,000,000 | 0         | 0          | 2                                    | 10,000,000    |

LAPORAN BARANG PENGGUNA  
GABUNGAN INTRAKOMPTABEL DAN EKSTRAKOMPTABEL  
RINCIAN PER KELOMPOK BARANG  
UNTUK PERIODE YANG BERAKHIR 31 DESEMBER 2025 - AUDITED

UAPB : 025 KEMENTERIAN AGAMA  
UAKPB : 635288 KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO

Tgl Data : 04/05/26 6:37 AM  
Tgl Cetak : 04/05/26 7:56 AM  
Halaman : 2  
Kode Lap : lap\_bmn\_gab\_kel\_satker\_poc

| AKUN NERACA/KELOMPOK BARANG |        | SATUAN | SALDO PER 1 JANUARI 2025 |                | MUTASI    |             |           |            | SALDO PER 31 DESEMBER 2025 - AUDITED |                |
|-----------------------------|--------|--------|--------------------------|----------------|-----------|-------------|-----------|------------|--------------------------------------|----------------|
|                             |        |        |                          |                | BERTAMBAH |             | BERKURANG |            |                                      |                |
| KODE                        | URAIAN |        | KUANTITAS                | NILAI          | KUANTITAS | NILAI       | KUANTITAS | NILAI      | KUANTITAS                            | NILAI          |
| 1                           | 2      | 3      | 4                        | 5              | 6         | 7           | 8         | 9          | 10                                   | 11             |
| TOTAL                       |        |        |                          | 12,787,702,333 |           | 107,386,500 |           | 10,000,000 |                                      | 12,885,088,833 |

KAB. BOALEMO, 4 Mei 2026  
Penanggung Jawab UAKPB  
KUASA PENGGUNA BARANG

HAMKA ISA BOYOLA, S.Ag  
197607252006041002

# LAPORAN PERTANGGUNGJAWABAN BENDAHARA PENGELUARAN

Bulan: Desember 2025

Kementerian/Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA

Tgl, No. SP : 02 Desember 2024 , DIPA-025.04.2.635288/2025

Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM

Tahun : 2025

Provinsi/Kabupaten/Kota : (31.02) GORONTALO / KAB. BOALEMO

KPPN : (180) Marisa

Satuan Kerja : (635288) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA  
KABUPATEN BOALEMO

Alamat dan No Telp :

- I. Keadaan Pembukuan bulan pelaporan dengan saldo pada BKU sebesar Rp. 0,00 Dan Nomor Bukti terakhir Nomor. 00002/SSBP/635288/2025

|          | Jenis Buku Pembantu       | Saldo Awal<br>(Rp.) | Penambahan<br>(Rp.) | Pengurangan<br>(Rp.) | Saldo Akhir<br>(Rp.) |
|----------|---------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1        | 2                         | 3                   | 4                   | 5                    | 6                    |
| <b>A</b> | <b>BP Kas, BPP dan UM</b> | 43.578.000,00       | 27.422.500,00       | 71.000.500,00        | 0,00                 |
|          | 1. BP Kas (Tunai & Bank)  | 43.578.000,00       | 27.422.500,00       | 71.000.500,00        | 0,00                 |
|          | 2. BP UM (Voucher)        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
|          | 3. BP BPP                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B</b> | <b>BP Selain Kas</b>      | 43.578.000,00       | 0,00                | 43.578.000,00        | 0,00                 |
|          | 1. BP UP*)                | 43.578.000,00       | 0,00                | 43.578.000,00        | 0,00                 |
|          | 2. BP TUP*)               | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
|          | 3. BP LS-Bendahara        | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
|          | 4. BP Pajak               | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
|          | 5. BP Hibah               | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |
|          | 6. BP Lain-lain           | 0,00                | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 |

\*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi UP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

\*) jumlah pengurangan sudah termasuk kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan sebesar Rp. 0,00

## II. Keadaan kas pada akhir Bulan Pelaporan

|                          |     |                                         |
|--------------------------|-----|-----------------------------------------|
| 1. Uang Tunai di Brankas | Rp. | 0,00                                    |
| 2. Uang di Rekening Bank | Rp. | 0,00 (terlampir salinan rekening koran) |
| 3. Jumlah Kas            | Rp. | 0,00                                    |

## III. Selisih Kas

|                                         |     |      |
|-----------------------------------------|-----|------|
| 1. Saldo Akhir BP Kas (I.A 1 kolom (6)) | Rp. | 0,00 |
| 2. Jumlah Kas (II.3)                    | Rp. | 0,00 |
| 3. Selisih Kas                          | Rp. | 0,00 |

#### IV. Hasil Rekonsiliasi Internal dengan UAKPA

##### A. UP

|                                 |     |      |
|---------------------------------|-----|------|
| 1. Saldo UP                     | Rp. | 0,00 |
| 2. Kwitansi UP belum di SPJ-kan | Rp. | 0,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi UP | Rp. | 0,00 |
| 4. Saldo UP menurut UAKPA       | Rp. | 0,00 |
| 5. Selisih Pembukuan UP         | Rp. | 0,00 |

##### B. TUP

|                                  |     |      |
|----------------------------------|-----|------|
| 1. Saldo TUP                     | Rp. | 0,00 |
| 2. Kwitansi TUP belum di SPJ-kan | Rp. | 0,00 |
| 3. Jumlah Saldo dan Kwitansi TUP | Rp. | 0,00 |
| 4. Saldo TUP menurut UAKPA       | Rp. | 0,00 |
| 5. Selisih Pembukuan TUP         | Rp. | 0,00 |

##### C. Lainnya

|                                |     |      |
|--------------------------------|-----|------|
| 1. Saldo Lainnya               | Rp. | 0,00 |
| 2. Saldo Lainnya Menurut UAKPA | Rp. | 0,00 |
| 3. Selisih Pembukuan Lainnya   | Rp. | 0,00 |

#### V. Penjelasan Selisih Kas dan / atau selisih pembukuan (apabila ada)

1. Selisih Kas (III.3) : 0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas
2. Selisih Pembukuan UP (IV.A.5) : 0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas
3. Selisih Pembukuan TUP (IV.B.5) : 0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas
4. Selisih Pembukuan Lainnya (IV.C.3) : 0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas

Mengetahui

Kuasa Pengguna Anggaran



HAMKA ISA BOYOLA

NIP 197607252006041002

KAB. BOALEMO, Desember 2025

Bendahara Pengeluaran

  
FEBRIYANTO MUHRIDJA  
NIP 198502042009121001

## Berita Acara Pemeriksaan Kas Bendahara Pengeluaran

Pada hari ini, Rabu tanggal 31 bulan Desember tahun 2025, kami selaku Kuasa Pengguna Anggaran telah melakukan pemeriksaan kas Bendahara Pengeluaran dengan nomor rekening 8100126352881000 dengan posisi saldo Buku Kas Umum sebesar Rp. 0,00 dan Nomor Bukti terakhir Nomor : 00002/SSBP/635288/2025

### I. Hasil Pemeriksaan Pembukuan Bendahara

#### A. Saldo Kas Bendahara

|                                 |     |      |
|---------------------------------|-----|------|
| 1 Saldo BP Kas (Tunai dan Bank) | Rp. | 0,00 |
| 2 Saldo BP UM (Voucher)         | Rp. | 0,00 |
| 3 Saldo BP BPP                  | Rp. | 0,00 |
| 4 Jumlah (A1+A2+A3)             | Rp. | 0,00 |

#### B. Saldo Kas tersebut pada huruf A terdiri dari :

|                              |     |      |
|------------------------------|-----|------|
| 1 Saldo BP UP                | Rp. | 0,00 |
| 2 Saldo BP TUP               | Rp. | 0,00 |
| 3 Saldo LS-Bendahara         | Rp. | 0,00 |
| 4 Saldo Pajak                | Rp. | 0,00 |
| 5 Saldo Hibah                | Rp. | 0,00 |
| 6 Saldo BP Lain-lain         | Rp. | 0,00 |
| 7 Jumlah (B1+B2+B3+B4+B5+B6) | Rp. | 0,00 |

#### C. Selisih pembukuan (A4-B6)

Rp. 0,00

### II. Hasil Pemeriksaan Kas (Fisik)

#### A. Kas yang dikuasai bendahara

|                               |     |      |
|-------------------------------|-----|------|
| 1 Uang Tunai di Kas Bendahara | Rp. | 0,00 |
| 2 Uang di Rekening Bendahara  | Rp. | 0,00 |
| 3 Jumlah Kas (A1+A2)          | Rp. | 0,00 |

#### B. Selisih Kas (I.A.I-II.A.3)

Rp. 0,00

### III. Hasil Rekonsiliasi Internal

#### A. Pembukuan menurut Bendahara

|                                       |     |      |
|---------------------------------------|-----|------|
| 1 a. Saldo UP                         | Rp. | 0,00 |
| b. Kuitansi UP yang belum di-SPM-kan  | Rp. | 0,00 |
| c. Jumlah Saldo dan Kuitansi UP       | Rp. | 0,00 |
| 2 a. Saldo TUP                        | Rp. | 0,00 |
| b. Kuitansi TUP yang belum di-SPM-kan | Rp. | 0,00 |
| c. Jumlah Saldo dan Kuitansi TUP      | Rp. | 0,00 |
| 3 Saldo Lainnya                       | Rp. | 0,00 |
| 4 Jumlah (A1+A2+A3)                   | Rp. | 0,00 |

#### B. Pembukuan menurut UAKPA

|                            |     |      |
|----------------------------|-----|------|
| 1 Kas UP di Bendahara      | Rp. | 0,00 |
| 2 Kas TUP di Bendahara     | Rp. | 0,00 |
| 3 Kas Lainnya di Bendahara | Rp. | 0,00 |
| 4 Jumlah (B1+B2+B3)        | Rp. | 0,00 |

#### C. Selisih Pembukuan Bendahara dengan UAKPA (III.A.4-III.B.4)

Rp. 0,00

### IV. Penjelasan atas selisih

#### A. Selisih Kas (II.B)

0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas

#### B. Selisih Pembukuan UP (III.C)

0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas

#### C. Selisih Pembukuan TUP (III.C)

0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas

#### D. Selisih Pembukuan Lainnya (III.C)

0,00 karena Tidak Terdapat Selisih Kas

Yang diperiksa  
Bendahara Pengeluaran

  
FEBRIYANTO MUHRIDJA  
NIP 198502042009121001

Mengetahui  
Kuasa Pengguna Anggaran



  
HAMMA ISA BOYOLA  
NIP 197607252006041002

Dicetak pada tanggal 06 Januari 2025

# RINCIAN KAS DI REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

BULAN : DESEMBER 2025

Kementerian / Lembaga : (025) KEMENTERIAN AGAMA  
Unit Organisasi : (04) DITJEN PENDIDIKAN ISLAM  
Propinsi / Kabupaten / Kota : (31.02) GORONTALO / KAB. BOALEMO  
Satuan Kerja : (635288) KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO63528800-  
No Rekening : 8100126352881000  
Nama Rekening : BPG 180 KEMENAG BOALEMO 635288  
Nama Bank : MANDIRI KCP MARISA  
Jenis Rekening : (20) REKENING BENDAHARA PENGELUARAN

| Tanggal    | Nomor Bukti              | Uraian                                                                                                                                                       | Debet (Rp.)   | Kredit (Rp.) | Saldo (Rp.)   |
|------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1          | 2                        | 3                                                                                                                                                            | 4             | 5            | 6             |
|            |                          | Saldo Akhir Bulan November 2025                                                                                                                              |               |              | 16.155.500,00 |
| 01-12-2025 | FPK-PENG-fYptkdUHeLhv5V7 | [DARI TUNAI] -                                                                                                                                               | 27.422.500,00 | 0,00         | 43.578.000,00 |
| 01-12-2025 | 00985/KW/635288/2025     | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan Instalasi Listrik yaitu Upah Perbaikan Instalasi Listrik Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo | 0,00          | 500.000,00   | 43.078.000,00 |
| 01-12-2025 | 00984/KW/635288/2025     | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Berupa Pemeliharaan Gedung Madrasah yaitu Upah Kerja Pengecatan POS Satpam Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo   | 0,00          | 500.000,00   | 42.578.000,00 |
| 02-12-2025 | 00988/KW/635288/2025     | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Mesra Kakilo                                                                                                              | 0,00          | 370.000,00   | 42.208.000,00 |
| 02-12-2025 | 00989/KW/635288/2025     | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Ismail Usman                                                                                                              | 0,00          | 370.000,00   | 41.838.000,00 |
| 02-12-2025 | 00990/KW/635288/2025     | Belanja Langganan Listrik Berupa Token Listrik Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                                                        | 0,00          | 258.946,00   | 41.579.054,00 |
| 02-12-2025 | 00986/KW/635288/2025     | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Mesra Kakilo                                                                                                              | 0,00          | 100.000,00   | 41.479.054,00 |
| 02-12-2025 | 00987/KW/635288/2025     | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Ismail Usman                                                                                                              | 0,00          | 90.000,00    | 41.389.054,00 |

| 1          | 2                    | 3                                                                     | 4    | 5            | 6             |
|------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| 05-12-2025 | 01010/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Nursia Doka Unggango dll (9 Orang) | 0,00 | 2.550.000,00 | 38.839.054,00 |
| 05-12-2025 | 00993/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Muzakir Husain                     | 0,00 | 100.000,00   | 38.739.054,00 |
| 05-12-2025 | 00992/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Nursia Doka Unggango               | 0,00 | 100.000,00   | 38.639.054,00 |
| 05-12-2025 | 01000/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Rivai Arifin                       | 0,00 | 100.000,00   | 38.539.054,00 |
| 05-12-2025 | 01002/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Saddam Hatta                       | 0,00 | 100.000,00   | 38.439.054,00 |
| 05-12-2025 | 00998/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Erlina S. Taidji                   | 0,00 | 100.000,00   | 38.339.054,00 |
| 05-12-2025 | 01006/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Yohana K. Muhsin                   | 0,00 | 100.000,00   | 38.239.054,00 |
| 05-12-2025 | 01003/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Lilis Angguti                      | 0,00 | 100.000,00   | 38.139.054,00 |
| 05-12-2025 | 00997/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Sri Nansi Rahim                    | 0,00 | 100.000,00   | 38.039.054,00 |
| 05-12-2025 | 01009/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Siti Masita Mile                   | 0,00 | 100.000,00   | 37.939.054,00 |
| 05-12-2025 | 00999/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Olpin Ahmad                        | 0,00 | 100.000,00   | 37.839.054,00 |
| 05-12-2025 | 01007/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Sudarmin Huwolo                    | 0,00 | 100.000,00   | 37.739.054,00 |
| 05-12-2025 | 00996/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Karsila Shuman                     | 0,00 | 100.000,00   | 37.639.054,00 |
| 05-12-2025 | 01008/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Hengki Bilaleya                    | 0,00 | 100.000,00   | 37.539.054,00 |
| 05-12-2025 | 01004/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Merlis A. Wantongia                | 0,00 | 100.000,00   | 37.439.054,00 |
| 05-12-2025 | 01005/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Israwati Rahim                     | 0,00 | 100.000,00   | 37.339.054,00 |
| 05-12-2025 | 01001/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Very Suleman                       | 0,00 | 100.000,00   | 37.239.054,00 |
| 05-12-2025 | 00994/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Meilan Idrus                       | 0,00 | 100.000,00   | 37.139.054,00 |
| 05-12-2025 | 00995/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Elys Udin Alimulah                 | 0,00 | 100.000,00   | 37.039.054,00 |

| 1          | 2                    | 3                                                                                                                                              | 4    | 5            | 6             |
|------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
| 05-12-2025 | 00991/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Meilan Idrus                                                                                                | 0,00 | 35.000,00    | 37.004.054,00 |
| 08-12-2025 | 01014/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari hari yaitu Pembelian Glade Kaleng, dll Tahun Anggaran 2025 Pada Seksi PENDMA             | 0,00 | 899.000,00   | 36.105.054,00 |
| 08-12-2025 | 01015/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari hari yaitu Pembelian Aqua Gelas, dll Tahun Anggaran 2025 Pada Seksi PENDMA               | 0,00 | 844.000,00   | 35.261.054,00 |
| 10-12-2025 | 01012/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan sanitasi air yaitu Pembelian Oversock, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo | 0,00 | 62.000,00    | 35.199.054,00 |
| 10-12-2025 | 01013/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan sanitasi air yaitu Pembelian Gergaji, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo  | 0,00 | 32.000,00    | 35.167.054,00 |
| 10-12-2025 | 01011/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan sanitasi air yaitu Pembelian Socket, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo   | 0,00 | 12.000,00    | 35.155.054,00 |
| 15-12-2025 | 01017/KW/635288/2025 | Belanja Langganan Telepon Berupa Langganan Internet Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                                     | 0,00 | 843.904,00   | 34.311.150,00 |
| 15-12-2025 | 01016/KW/635288/2025 | Belanja Langganan Telepon Berupa Langganan Internet Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                     | 0,00 | 591.300,00   | 33.719.850,00 |
| 16-12-2025 | 01020/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan jaringan Internet yaitu Pembelian Router Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo   | 0,00 | 1.000.000,00 | 32.719.850,00 |
| 16-12-2025 | 01018/KW/635288/2025 | Belanja Langganan Listrik Berupa Token Listrik Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                          | 0,00 | 503.500,00   | 32.216.350,00 |
| 16-12-2025 | 01021/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Nursia Doka Unggango                                                                                        | 0,00 | 310.000,00   | 31.906.350,00 |
| 16-12-2025 | 01025/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa Penggandaan Soal Pelaksanaan Ujian Semester Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1                               | 0,00 | 180.000,00   | 31.726.350,00 |

| 1          | 2                    | 3                                                                                                                                                                                     | 4    | 5            | 6             |
|------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
|            |                      | Boalemo                                                                                                                                                                               |      |              |               |
| 16-12-2025 | 01027/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa ATK Kegiatan Ekstrakurikuler Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                                             | 0,00 | 164.000,00   | 31.562.350,00 |
| 16-12-2025 | 01022/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Rivai Arifin                                                                                                                                       | 0,00 | 150.000,00   | 31.412.350,00 |
| 16-12-2025 | 01026/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa Spanduk Kegiatan Kegiatan P5/P2 RA Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                                       | 0,00 | 150.000,00   | 31.262.350,00 |
| 16-12-2025 | 01023/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Olpin Ahmad                                                                                                                                        | 0,00 | 150.000,00   | 31.112.350,00 |
| 16-12-2025 | 01019/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari-hari yaitu Pembelian Tisu, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                           | 0,00 | 131.000,00   | 30.981.350,00 |
| 16-12-2025 | 01024/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa Penggandaan Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                                                              | 0,00 | 81.000,00    | 30.900.350,00 |
| 17-12-2025 | 01030/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Jamuan Tamu Dalam Rangka Monitoring dan Evaluasi BOS, PIP, dan Pendampingan PKKM oleh Tim Kemenag Boalemo Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo | 0,00 | 1.750.000,00 | 29.150.350,00 |
| 17-12-2025 | 01033/KW/635288/2025 | Belanja Peralatan dan Mesin – Ekstrakomptabel Berupa Belanja Inventaris Kantor Lainnya yaitu Pembelian Printer Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                 | 0,00 | 950.000,00   | 28.200.350,00 |
| 17-12-2025 | 01028/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Jamuan Dalam Rangka Rapat Komite MIN 1 Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo                                                                    | 0,00 | 900.000,00   | 27.300.350,00 |
| 17-12-2025 | 01036/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Gedung dan Bangunan Berupa Pemeliharaan Gedung Madrasah yaitu Pembelian Cat unilex, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                   | 0,00 | 900.000,00   | 26.400.350,00 |
| 17-12-2025 | 01038/KW/635288/2025 | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan Instalasi Listrik yaitu Pembelian Peteng Lampu, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                               | 0,00 | 505.000,00   | 25.895.350,00 |

| 1          | 2                             | 3                                                                                                                                                                              | 4    | 5          | 6             |
|------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------|
| 17-12-2025 | 01035/KW/635288/2025          | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari-hari Perkantoran yaitu Pembelian Fasfood Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                          | 0,00 | 467.500,00 | 25.427.850,00 |
| 17-12-2025 | 01037/KW/635288/2025          | Belanja Pemeliharaan Peralatan dan Mesin Berupa Pemeliharaan Inventaris yaitu Pembelian Kunci Lemari Biasa, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                         | 0,00 | 350.000,00 | 25.077.850,00 |
| 17-12-2025 | 01029/KW/635288/2025          | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Jamuan Dalam Rangka Monitoring dan Evaluasi BOS,PIP dan Pendampingan PKKM oleh Tim Kemenag Boalemo Tahun Anggaran 2025 pada MIN 1 Boalemo | 0,00 | 250.000,00 | 24.827.850,00 |
| 17-12-2025 | 01034/KW/635288/2025          | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Jamuan yaitu Pembelian Aqua, dll Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo                                                                   | 0,00 | 166.000,00 | 24.661.850,00 |
| 17-12-2025 | 01031/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Lian Polapa                                                                                                                                 | 0,00 | 160.000,00 | 24.501.850,00 |
| 17-12-2025 | 01032/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Lian Polapa                                                                                                                                 | 0,00 | 90.000,00  | 24.411.850,00 |
| 18-12-2025 | 01041/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Mesra Kakilo                                                                                                                                | 0,00 | 350.000,00 | 24.061.850,00 |
| 18-12-2025 | 01039/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Mesra Kakilo                                                                                                                                 | 0,00 | 225.000,00 | 23.836.850,00 |
| 18-12-2025 | 01042/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Herlina Muchridja                                                                                                                            | 0,00 | 150.000,00 | 23.686.850,00 |
| 18-12-2025 | 01043/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Herlina Muchridja                                                                                                                            | 0,00 | 150.000,00 | 23.536.850,00 |
| 18-12-2025 | 01040/KW/635288/2025          | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Ismail Usman                                                                                                                                | 0,00 | 125.000,00 | 23.411.850,00 |
| 18-12-2025 | FPK-PENG-<br>yzXlXzGuGVAfG AJ | SPM GUP Nihil 2025                                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00       | 23.411.850,00 |
| 18-12-2025 | FPK-PENG-<br>JtsLwhgAgWlp9OJ  | SPM GUP Nihil 2025                                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00       | 23.411.850,00 |
| 18-12-2025 | FPK-PENG-<br>Oa71RGa0DcTTEFk  | SPM GUP Nihil 2025                                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00       | 23.411.850,00 |
| 18-12-2025 | FPK-PENG-<br>T3KEqmqzgvTDmAt  | SPM GUP Nihil 2025                                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00       | 23.411.850,00 |
| 18-12-2025 | FPK-PENG-                     | SPM GUP Nihil 2025                                                                                                                                                             | 0,00 | 0,00       | 23.411.850,00 |

| 1          | 2                    | 3                                                                                                                                                     | 4    | 5            | 6             |
|------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|---------------|
|            | 1M8hMGEb7a3G1Pq      |                                                                                                                                                       |      |              |               |
| 22-12-2025 | 01052/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari-hari Perkantoran yaitu Pembelian Tisu Paseo, dll Tahun Anggaran 2025 pada Seksi PENDMA          | 0,00 | 1.042.000,00 | 22.369.850,00 |
| 22-12-2025 | 01050/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari-hari Perkantoran yaitu Pembelian Sapu Nagata, dll Tahun Anggaran 2025 pada Seksi PENDMA         | 0,00 | 795.000,00   | 21.574.850,00 |
| 22-12-2025 | 01051/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Keperluan Sehari-hari Perkantoran yaitu Pembelian Aqua Gelas, dll Tahun Anggaran 2025 pada Seksi PENDMA          | 0,00 | 513.000,00   | 21.061.850,00 |
| 22-12-2025 | 01046/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Rahayu S. Abuba, Dkk (5 orang)                                                                                      | 0,00 | 500.000,00   | 20.561.850,00 |
| 22-12-2025 | 01045/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Meilan Idrus Dkk (5 Orang)                                                                                          | 0,00 | 500.000,00   | 20.061.850,00 |
| 22-12-2025 | 01044/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Lian Polapa                                                                                                        | 0,00 | 250.000,00   | 19.811.850,00 |
| 22-12-2025 | 01047/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Nursia Doka Unggango                                                                                                | 0,00 | 235.000,00   | 19.576.850,00 |
| 22-12-2025 | 01049/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Meilan Idrus                                                                                                        | 0,00 | 150.000,00   | 19.426.850,00 |
| 22-12-2025 | 01048/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Israwaty Mohulaingo                                                                                                 | 0,00 | 150.000,00   | 19.276.850,00 |
| 23-12-2025 | 01056/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa Konsumsi Makan Pembina Kegiatan Pembinaan Baca Tulis Al-Quran Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo            | 0,00 | 270.000,00   | 19.006.850,00 |
| 23-12-2025 | 01053/KW/635288/2025 | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An. Nursia Doka Unggango                                                                                               | 0,00 | 250.000,00   | 18.756.850,00 |
| 23-12-2025 | 01055/KW/635288/2025 | Belanja Bahan Berupa Konsumsi Makan Peserta dan Pendamping Kegiatan Pramuka Tingkat KKM Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo       | 0,00 | 180.000,00   | 18.576.850,00 |
| 23-12-2025 | 01057/KW/635288/2025 | Belanja Keperluan Perkantoran Berupa Penataan Ruang Perpustakaan yaitu Pemebelian Kipas Angin Dalam Rangka BOS Tahun Anggaran 2025 pada MIN 2 Boalemo | 0,00 | 179.000,00   | 18.397.850,00 |

| 1             | 2                        | 3                                                      | 4                    | 5                    | 6             |
|---------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 23-12-2025    | 01054/KW/635288/2025     | Belanja Biaya Perjalanan Dinas An.Nursia Doka Unggango | 0,00                 | 170.000,00           | 18.227.850,00 |
| 24-12-2025    | FPK-PENG-lruKQkMVsuDydZA | SPM GUP Nihil 2025                                     | 0,00                 | 0,00                 | 18.227.850,00 |
| 24-12-2025    | FPK-PENG-mHjnpwY71Otdyo  | SPM GUP Nihil 2025                                     | 0,00                 | 0,00                 | 18.227.850,00 |
| 24-12-2025    | FPK-PENG-Cka4Il3w7jKrpWI | SPM GUP Nihil 2025                                     | 0,00                 | 0,00                 | 18.227.850,00 |
| 24-12-2025    | FPK-PENG-TsVTkfn77WzD1Lf | SPM GUP Nihil 2025                                     | 0,00                 | 0,00                 | 18.227.850,00 |
| 31-12-2025    | 00002/SSBP/635288/2025   | PENGEMBALIAN SISA UP 2025                              | 0,00                 | 18.227.850,00        | 0,00          |
| <b>Jumlah</b> |                          |                                                        | <b>27.422.500,00</b> | <b>43.578.000,00</b> | <b>0,00</b>   |

BENDAHARA PENGELUARAN

  
 FEBRIYANTO MUHRIDJA  
 NIP 198502042009121001

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya

Dicetak pada tanggal 06 Januari 2026

**\*DAFTAR RINCIAN SALDO REKENING YANG DIKELOLA BENDAHARA PENGELUARAN**

**SATKER 635288**

**BULAN : DESEMBER 2025**

| NO | NO. REKENING     | NAMA REKENING                        | NAMA BANK          | KODE REK** | NOMOR SURAT IJIN               | TANGGAL SURAT IJIN | TGL TRANSAKSI TERAKHIR | SALDO |
|----|------------------|--------------------------------------|--------------------|------------|--------------------------------|--------------------|------------------------|-------|
| 1  | 8100126352881000 | BPG 180<br>KEMENAG<br>BOALEMO 635288 | MANDIRI KCP MARISA | 20         | S-<br>70/WPB.12/KP.04/<br>2021 | 11-01-2021         | 2025-12-31             | 0.00  |

BENDAHARA PENGELUARAN

  
FEBRIYANTO MUHRIDJA  
NIP 198502042009121001

\*Lampiran ini adalah bagian tak terpisahkan dari LPJ Bendahara.

\*\* Kode Rek. adalah 10 untuk Bend. Penerimaan, 20 untuk Bend. Pengeluaran, 21 untuk Bend. Pengeluaran Pembantu, dan 30 untuk rekening Lainnya



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PERBENDAHARAAN  
KPPN Marisa - 180

**NOTA KONFIRMASI PENERIMAAN NEGARA**  
**Transaksi PNBK KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN BOALEMO (635288)**

Cetak Tanggal 06-01-2026

Periode : 2025-12

| NO    | KPPN | SATKER | TANGGAL<br>BUKU | NAMA<br>NPWP                                                       | NTPN<br>NTB                      | AKUN   | MATA<br>UANG | JUMLAH<br>SETOR | HASIL |
|-------|------|--------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|--------------|-----------------|-------|
| 1     | 180  | 635288 | 31-Des-25       | Bendahara Kantor Kemenag Kab. Boalemo (Pendis)<br>0000000000000000 | 5667D1GCDK4HRAI7<br>139016668520 | 815111 | IDR          | 18,227,850      | ADA   |
| TOTAL |      |        |                 |                                                                    |                                  |        |              | 18,227,850      | -     |



Dokumen ini diterbitkan aplikasi SAKTI sebagai  
lampiran LPJ Bendahara Pengeluaran.  
Dicetak oleh 198502042009121001 pada 06-01-  
2026 11:35:45 WIB.

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



### Account Statement Summary

|                                  |                             |                             |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Account No.                      | Account Name                | Alias                       |
| <b>8100126352881000</b>          | <b>BPG180 BOALEMO635288</b> | <b>BPG180 BOALEMO635288</b> |
| Period                           | Currency                    | Branch                      |
| <b>01 Dec 2025 - 31 Dec 2025</b> | <b>IDR</b>                  | <b>KC Jkt Plaza Mandiri</b> |
| Opening Balance                  | No. of Debit                | Total Amount Debited        |
| <b>16,155,500.00</b>             | <b>61</b>                   | <b>48,383,350.00</b>        |
| Closing Balance                  | No. of Credit               | Total Amount Credited       |
| <b>0.00</b>                      | <b>4</b>                    | <b>32,227,850.00</b>        |

| Posting Date             | Remark                                                                                 | Reference No. | Debit      | Credit | Balance       |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------|---------------|
| 01 Dec 2025,<br>13:34:28 | PMLIHRAAN GEDUNG<br>MCM InhouseTrf VA KE<br>1500034947018                              | -             | 500,000.00 | 0.00   | 15,655,500.00 |
| 01 Dec 2025,<br>13:34:28 | PMELHRAAN INSTALASI<br>MCM Outw SKN (VA) KE<br>796901037203531<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 500,000.00 | 0.00   | 15,155,500.00 |
| 01 Dec 2025,<br>16:03:37 | SPD / ISMAIL MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500013366750                                  | -             | 460,000.00 | 0.00   | 14,695,500.00 |
| 02 Dec 2025,<br>10:42:19 | SPD / MESRA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>064801031132501<br>BPG180 BOALEMO635288         | -             | 470,000.00 | 0.00   | 14,225,500.00 |
| 02 Dec 2025,<br>14:03:36 | UBP60213030002FFFFFFF3<br>2902757478 MCM UBP<br>Payment VA KE                          | -             | 3,500.00   | 0.00   | 14,222,000.00 |
| 02 Dec 2025,<br>14:03:36 | UBP60213030002FFFFFFF3<br>2902757478 MCM UBP<br>Payment VA KE                          | -             | 500,000.00 | 0.00   | 13,722,000.00 |
| 02 Dec 2025,<br>14:21:59 | UBP60213030502FFFFFFF3<br>16230004607 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 3,500.00   | 0.00   | 13,718,500.00 |
| 02 Dec 2025,<br>14:21:59 | UBP60213030502FFFFFFF3<br>16230004607 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 255,446.00 | 0.00   | 13,463,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:57:33 | SPD / VERY MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029155155                                    | -             | 100,000.00 | 0.00   | 13,363,054.00 |

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



| Posting Date             | Remark                                                                              | Reference No. | Debit        | Credit | Balance       |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 05 Dec 2025,<br>10:57:33 | SPD / ERLINA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>796901014808530<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 100,000.00   | 0.00   | 13,263,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:57:36 | SPD / MEILAN MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029597919                               | -             | 35,000.00    | 0.00   | 13,228,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:57:37 | SPD / LILIS MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>227601007763503<br>BPG180 BOALEMO635288      | -             | 100,000.00   | 0.00   | 13,128,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:57:50 | SPD / MEILAN MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029597919                               | -             | 100,000.00   | 0.00   | 13,028,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:57:51 | SPD / RIVAI MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>002701100146502<br>BPG180 BOALEMO635288      | -             | 100,000.00   | 0.00   | 12,928,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:01 | SPD / YOHANA MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>796901002514535<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 100,000.00   | 0.00   | 12,828,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:09 | SPD / ISRAWATY MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>796901003335536<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 12,728,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:11 | SPD / KARSILA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>0011001500367064<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 12,628,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:15 | SPD / SUDARMIN MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>796901002554535<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 12,528,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:19 | SPD / NURSIA DKK MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>027901039252500<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 2,650,000.00 | 0.00   | 9,878,054.00  |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:23 | SPD / SRINANSI MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>027901027361509<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,778,054.00  |

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



| Posting Date             | Remark                                                                          | Reference No. | Debit        | Credit | Balance      |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------|--------------|
| 05 Dec 2025,<br>10:58:27 | SPD / ELYS MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>796901031852536<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,678,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:30 | SPD / HENGKI MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>145901004264505<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,578,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:34 | SPD / OLPIN MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>515101036031530<br>BPG180 BOALEMO635288  | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,478,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:40 | SPD / SADDAM MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>027901049989503<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,378,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:43 | MCM Outw SKN (VA) KE<br>027901027362505<br>BPG180 BOALEMO635288                 | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,278,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:47 | SPD / SITI MCM Outw SKN<br>(VA) KE<br>512901013571538<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,178,054.00 |
| 05 Dec 2025,<br>10:58:51 | SPD / MERLIS MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>796901002599535<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 100,000.00   | 0.00   | 9,078,054.00 |
| 08 Dec 2025,<br>11:42:07 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500013380314                        | -             | 1,743,000.00 | 0.00   | 7,335,054.00 |
| 10 Dec 2025,<br>14:54:24 | UBP60215001202FFFFF0<br>41563043084225 MCM<br>UBP Payment VA KE                 | -             | 43,356.00    | 0.00   | 7,291,698.00 |
| 10 Dec 2025,<br>14:54:24 | UBP60215001202FFFFF0<br>41514248532740 MCM<br>UBP Payment VA KE                 | -             | 346,847.00   | 0.00   | 6,944,851.00 |
| 15 Dec 2025,<br>10:47:11 | UBP60214003502FFFFF1<br>72318210924 MCM UBP<br>Payment VA KE                    | -             | 3,000.00     | 0.00   | 6,941,851.00 |
| 15 Dec 2025,<br>10:47:11 | UBP60214003502FFFFF1<br>72318210924 MCM UBP<br>Payment VA KE                    | -             | 588,300.00   | 0.00   | 6,353,551.00 |

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



| Posting Date             | Remark                                                                                | Reference No. | Debit        | Credit       | Balance      |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 15 Dec 2025,<br>10:48:33 | UBP60214003502FFFFFFF0<br>4358691972 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 3,000.00     | 0.00         | 6,350,551.00 |
| 15 Dec 2025,<br>10:48:33 | UBP60214003502FFFFFFF0<br>4358691972 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 840,936.00   | 0.00         | 5,509,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:30 | PENGGAANDAN/SPANDUK<br>MCM Outw SKN (VA) KE<br>04502110013682 BPG180<br>BOALEMO635288 | -             | 411,000.00   | 0.00         | 5,098,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:34 | SPD / NURSIA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>027901039252500<br>BPG180 BOALEMO635288       | -             | 310,000.00   | 0.00         | 4,788,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:38 | PMLIHRAAN INTERNET<br>MCM Outw SKN (VA) KE<br>512901019655534<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 1,000,000.00 | 0.00         | 3,788,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:41 | SPD / RIVAI MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>002701100146502<br>BPG180 BOALEMO635288        | -             | 300,000.00   | 0.00         | 3,488,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:45 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>79690103337532<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 164,000.00   | 0.00         | 3,324,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>08:59:48 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>79690103337532<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 131,000.00   | 0.00         | 3,193,615.00 |
| 16 Dec 2025,<br>09:03:42 | UBP60213030002FFFFFFF3<br>2902956518 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 3,500.00     | 0.00         | 3,190,115.00 |
| 16 Dec 2025,<br>09:03:42 | UBP60213030002FFFFFFF3<br>2902956518 MCM UBP<br>Payment VA KE                         | -             | 500,000.00   | 0.00         | 2,690,115.00 |
| 17 Dec 2025,<br>11:26:06 | MCM InhouseTrf VA KE<br>BPG180 BOALEMO635288                                          | -             | 0.00         | 4,000,000.00 | 6,690,115.00 |
| 17 Dec 2025,<br>11:26:54 | JAMUAN TAMU MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>027901065081503<br>BPG180 BOALEMO635288        | -             | 166,000.00   | 0.00         | 6,524,115.00 |

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



| Posting Date             | Remark                                                                             | Reference No. | Debit        | Credit        | Balance       |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 17 Dec 2025,<br>11:26:55 | SPD / LIAN MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029022892                                | -             | 250,000.00   | 0.00          | 6,274,115.00  |
| 17 Dec 2025,<br>11:26:58 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>515901045369532<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 2,222,500.00 | 0.00          | 4,051,615.00  |
| 17 Dec 2025,<br>11:26:58 | PRINTER MCM InhouseTrf<br>VA KE 1500029022892                                      | -             | 1,000,000.00 | 0.00          | 3,051,615.00  |
| 17 Dec 2025,<br>11:38:13 | JAMUAN TAMU MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>027901065081503<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 2,900,000.00 | 0.00          | 151,615.00    |
| 18 Dec 2025,<br>13:49:32 | MCM InhouseTrf VA KE<br>BPG180 BOALEMO635288                                       | -             | 0.00         | 10,000,000.00 | 10,151,615.00 |
| 18 Dec 2025,<br>13:50:04 | SPD / ISMAIL MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500013366750                              | -             | 125,000.00   | 0.00          | 10,026,615.00 |
| 18 Dec 2025,<br>13:50:04 | SPD / MESRA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>064801031132501<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 350,000.00   | 0.00          | 9,676,615.00  |
| 18 Dec 2025,<br>13:50:08 | MCM Outw SKN (VA) KE<br>515101029257535<br>BPG180 BOALEMO635288                    | -             | 300,000.00   | 0.00          | 9,376,615.00  |
| 18 Dec 2025,<br>14:45:03 | SPD / NASIHUDIN MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>471101021722535<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 70,000.00    | 0.00          | 9,306,615.00  |
| 22 Dec 2025,<br>11:21:22 | SPD / MEILAN MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029597919                              | -             | 150,000.00   | 0.00          | 9,156,615.00  |
| 22 Dec 2025,<br>11:21:22 | SPD / NURSIA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>027901039252500<br>BPG180 BOALEMO635288    | -             | 235,000.00   | 0.00          | 8,921,615.00  |
| 22 Dec 2025,<br>11:21:26 | SPD / MESRA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>064801031132501<br>BPG180 BOALEMO635288     | -             | 100,000.00   | 0.00          | 8,821,615.00  |

## Account Statement

Created 31 Dec 2025, 09:50:30



| Posting Date             | Remark                                                                               | Reference No. | Debit         | Credit        | Balance       |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 22 Dec 2025,<br>11:21:26 | SPD / LIAN MCM<br>InhouseTrf VA KE<br>1500029022892                                  | -             | 250,000.00    | 0.00          | 8,571,615.00  |
| 22 Dec 2025,<br>11:21:29 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>515101029257535<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 2,350,000.00  | 0.00          | 6,221,615.00  |
| 23 Dec 2025,<br>11:18:53 | SPD / NURSIA MCM Outw<br>SKN (VA) KE<br>027901039252500<br>BPG180 BOALEMO635288      | -             | 420,000.00    | 0.00          | 5,801,615.00  |
| 23 Dec 2025,<br>14:14:18 | KPERLUAN KANTOR MCM<br>Outw SKN (VA) KE<br>515901045369532<br>BPG180 BOALEMO635288   | -             | 179,000.00    | 0.00          | 5,622,615.00  |
| 23 Dec 2025,<br>14:14:22 | KONSUMSI KEGIATAN<br>MCM Outw SKN (VA) KE<br>027901065081503<br>BPG180 BOALEMO635288 | -             | 450,000.00    | 0.00          | 5,172,615.00  |
| 24 Dec 2025,<br>10:22:44 | MCM InhouseTrf VA KE<br>BPG 180 KEMENAG<br>BOALEMO 635286                            | -             | 5,172,615.00  | 0.00          | 0.00          |
| 29 Dec 2025,<br>09:48:27 | 20251229BSMDIDJA01000<br>266994736 BIFAST<br>Incoming KE BPG180<br>BOALEMO635288     | -             | 0.00          | 683,500.00    | 683,500.00    |
| 29 Dec 2025,<br>13:11:13 | MCM InhouseTrf VA KE<br>BPG180 BOALEMO635288                                         | -             | 0.00          | 17,544,350.00 | 18,227,850.00 |
| 31 Dec 2025,<br>09:13:21 | UBP60215001202FFFFFFF70<br>2512304171591 MCM UBP<br>Payment VA KE                    | -             | 18,227,850.00 | 0.00          | 0.00          |