



## ABSTRAK

**AMBAR TYAS HARDANI : ANALISIS SUMBER-SUMBER DAN PENGGUNAAN DANA(KAS) STUDI KASUS PT PRIMISSIMA MEDARI, SLEMAN, YOGYAKARTA TAHUN 1991-1995.**

Aliran dana dalam perusahaan dapat mencerminkan setiap penggunaan dana dan dari mana sumber dananya. Dalam skripsi ini membahas mengenai sumber-sumber dan penggunaan dana (kas) meliputi penilaian ketepatan pembelanjaan, perkembangan likuiditas keuangan, perkembangan solvabilitas keuangan dan perkembangan kecukupan sumber-sumber dan penggunaan dana(kas)/ arus kas.

Untuk mengetahui ketepatan pembelanjaan digunakan pendekatan konservatif yaitu suatu pendekatan yang mensyaratkan bahwa suatu pembelanjaan didanai dengan sumber dana yang mempunyai jangka waktu yang sama atau jangka panjang. Pembelanjaan jangka panjang didanai dengan sumber dana jangka panjang dan pembelanjaan jangka pendek didanai dengan sumber dana jangka pendek atau sumber dana jangka panjang. Untuk mengetahui perkembangan likuiditas, solvabilitas dan kecukupan sumber-sumber dan penggunaan dana (kas)/ arus kas, penelitian ini menggunakan metode *least quare*.

Penelitian ini dilaksanakan di PT Primissima Medari, Sleman, Yogyakarta. Teknik pengumpulan data menggunakan metode dokumentasi, wawancara, dan observasi lapangan. Teknik analisis data menggunakan teknik deskriptif dan teknik



**ABSTRACT**

**THE ANALYSIS OF FINANCIAL SOURCES AND CASH FLOW**  
**A Case Study of PT Primissima, Medari, Sleman, Yogyakarta**

**Ambar Tyas Hardani**  
**Sanata Dharma University**

Cash flow in a company reflects every used fund and its financial sources. This thesis discusses financial sources and cash flow. The analysis of financial sources and cash flow covers some point of views including the appropriateness of purchasing, financial liquidity development, financial solvability development, sources fulfillment and cash flow development.

Discussions on the appropriateness of purchasing use conservative approach which requires a condition in which the purchasing must be financed by financial sources of the same periods or long periods. Long-period purchasing must be financed by long-period sources and short-period purchasing must be financed by short-period sources or the long-period ones. On the other hand, the discussions on the liquidity development, solvability, sources fulfillment and cash flow, use the least-square method.

This research was conducted in PT. Primissima Medari, Sleman, Yogyakarta. There were three techniques used in collecting data, namely documentation, interview and observation methods. The data analysis used descriptive and comparative analysis