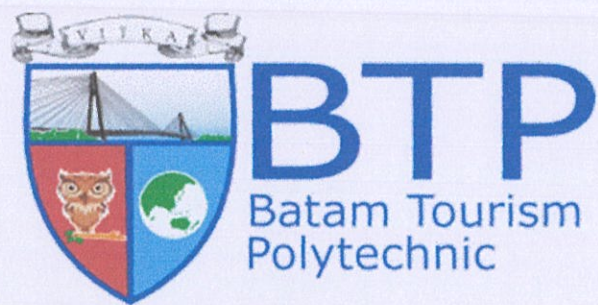


**LAPORAN OPERASIONAL PENDIDIKAN
PRODI CULINARY MANAGEMENT**



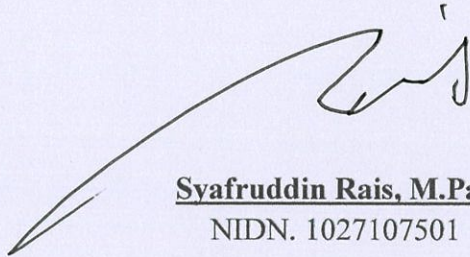
**BATAM TOURISM POLYTECHNIC
TAHUN 2022**

LEMBAR PENGESAHAN

Judul : LAPORAN OPERASIONAL PENDIDIKAN
PRODI CULINARY MANAGEMENT
Tanggal : 31 Desember 2022
Penyusun : Tim Keuangan

Batam, 31 Desember 2022

Menyetujui,
Wakil Direktur II Bidang Kepegawaian dan Umum



Syafruddin Rais, M.Par
NIDN. 1027107501

Mengetahui,
Direktur Politeknik Pariwisata Batam



M. Nur A Nasution, S.Sos., M.Pd., CHA
NIDN. 3830046701

KATA PENGANTAR

Puji syukur ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala rahmat dan karunia-Nya, sehingga Laporan Operasional Pendidikan Program Studi Culinary Management (CUM) Tahun 2022 ini dapat diselesaikan dengan baik. Laporan ini disusun sebagai bentuk pertanggungjawaban akademik dan administratif atas penyelenggaraan kegiatan pendidikan vokasi di Politeknik Pariwisata Batam, khususnya pada program studi yang berbasis praktik kuliner.

Laporan ini memuat informasi mengenai pendapatan, biaya operasional langsung, serta pelaksanaan kegiatan pembelajaran selama tahun 2022. Melalui penyajian data dan analisis ini, diharapkan laporan ini dapat menjadi dasar evaluasi, perencanaan anggaran, dan pengambilan keputusan bagi pimpinan institusi serta seluruh pemangku kepentingan yang terlibat dalam pengembangan Program Studi Culinary Management.

Penyusunan laporan ini tidak terlepas dari dukungan berbagai pihak, baik dari unsur pimpinan, dosen, tenaga kependidikan, maupun unit-unit internal Politeknik Pariwisata Batam yang telah berkontribusi dalam penyediaan data dan informasi yang diperlukan. Untuk itu, kami menyampaikan apresiasi dan terima kasih yang sebesar-besarnya.

Semoga laporan ini dapat memberikan manfaat bagi peningkatan mutu penyelenggaraan pendidikan vokasi serta menjadi bahan evaluasi untuk pengembangan Prodi Culinary Management ke arah yang lebih baik di masa mendatang.

Batam, 4 Januari 2023

Penyusun

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Program Studi Culinary Management (CUM) merupakan salah satu program vokasi di Politeknik Pariwisata Batam yang memusatkan pembelajaran pada praktik kuliner, teknik pengolahan makanan, dan pengelolaan dapur profesional. Pembelajaran di prodi ini berlangsung secara intensif di laboratorium kuliner, sehingga membutuhkan dukungan fasilitas, bahan praktik, serta tenaga pendidik yang kompeten. Dengan karakter pendidikan yang sangat bergantung pada kegiatan praktik, kebutuhan pendanaan Prodi CUM bersifat fluktuatif dan harus dikelola dengan baik agar seluruh kegiatan pembelajaran dapat berjalan optimal.

Laporan Operasional Pendidikan Tahun 2022 disusun sebagai bentuk dokumentasi resmi atas penyelenggaraan kegiatan akademik dan praktik selama satu tahun akademik di Prodi CUM. Laporan ini memuat informasi mengenai aliran pendapatan yang diterima program studi serta biaya langsung yang dikeluarkan untuk mendukung kegiatan pembelajaran, khususnya kegiatan laboratorium yang melibatkan pengadaan bahan makanan, perlengkapan praktik, honor tenaga pendidik, serta kegiatan evaluasi dan proyek akhir mahasiswa. Seluruh data bersumber dari Income Statement Tahun 2022 dan dokumen pendukung lainnya yang relevan.

Penyusunan laporan ini diharapkan mampu memberikan gambaran yang komprehensif mengenai kondisi operasional Prodi CUM sepanjang tahun 2022. Informasi ini penting untuk menilai efektivitas penggunaan anggaran yang telah dialokasikan, sekaligus menjadi dasar dalam merumuskan strategi perencanaan kebutuhan operasional dan pengembangan pembelajaran pada tahun-tahun berikutnya. Dengan evaluasi yang berkesinambungan, program studi dapat memastikan bahwa penyelenggaraan pendidikan vokasi kuliner tetap berkualitas dan selaras dengan tuntutan industri.

1.2 Maksud dan Tujuan

Laporan ini dimaksudkan untuk memaparkan kondisi operasional pendidikan Prodi CUM Tahun 2022 berdasarkan data pendapatan dan biaya langsung yang tercatat sepanjang tahun pelaksanaan akademik. Adapun tujuan dari penyusunan laporan ini adalah:

1. Menyajikan informasi pendapatan dan biaya operasional prodi secara jelas dan akuntabel.
2. Menjadi bahan evaluasi atas pemanfaatan anggaran dalam kegiatan pembelajaran vokasi.
3. Mendukung proses penyusunan anggaran tahun berikutnya agar lebih tepat sasaran.
4. Mengidentifikasi kebutuhan operasional laboratorium kuliner dan kegiatan praktik mahasiswa.
5. Memenuhi kewajiban pelaporan internal sebagai bagian dari pengelolaan program studi.

1.3 Ruang Lingkup Laporan

Ruang lingkup laporan operasional pendidikan ini mencakup:

1. **Periode pelaporan:** 1 Januari 2022 – 31 Desember 2022
2. **Unit pelaporan:** Program Studi Culinary Management (CUM)
3. **Cakupan analisis:** pendapatan langsung dan biaya operasional langsung yang tercatat pada tingkat program studi
4. **Tidak mencakup:** biaya tidak langsung (overhead), seperti listrik, air, pemeliharaan gedung, keamanan, utilitas umum, dan layanan administratif institusi

1.4 Dasar penyusunan laporan

Laporan ini disusun berdasarkan:

1. Dokumen keuangan resmi yang tercatat dalam sistem informasi keuangan tahun 2022
2. *Income Statement* Prodi Culinary Management Tahun 2022
3. Catatan pendukung kegiatan akademik dan operasional laboratorium
4. Prinsip akuntabilitas dan transparansi dalam penyusunan laporan keuangan pendidikan

1.5 Metode penyusunan dan sumber data

Metode penyusunan laporan dilakukan melalui kompilasi data keuangan tahun 2022, yang kemudian dianalisis secara deskriptif untuk melihat pola pendapatan dan biaya langsung

Prodi CUM. Proses analisis difokuskan pada penggunaan anggaran yang berkaitan dengan kebutuhan pembelajaran praktikum kuliner dan kegiatan akademik mahasiswa. Seluruh data divalidasi melalui dokumen resmi untuk memastikan ketepatan dan kesesuaian informasi yang disajikan.

BAB II

HASIL KEGIATAN

2.1 Profil Program studi Culinary Management

Program Studi Culinary Management (CUM) Politeknik Pariwisata Batam merupakan program vokasi yang bertujuan menghasilkan lulusan dengan keterampilan kuliner dan kemampuan manajerial yang sesuai dengan kebutuhan industri jasa boga dan hospitality. Pembelajaran dirancang berbasis praktik, sehingga mahasiswa tidak hanya mempelajari teknik memasak, tetapi juga memahami manajemen dapur, standar keamanan pangan, pengendalian biaya produksi, dan pengelolaan operasional kuliner secara profesional.

Pada tahun 2022, Prodi CUM terus memperkuat proses pembelajaran melalui integrasi teori dan praktik di laboratorium kuliner kampus, termasuk hot kitchen, cold kitchen, pastry & bakery, serta ruang demonstrasi. Penerapan pembelajaran intensif menjadi ciri utama prodi ini sehingga memerlukan dukungan fasilitas dan anggaran yang memadai di setiap periode akademik.

2.2 Struktur dan dukungan Sumber Daya Pendidikan

Pelaksanaan pembelajaran CUM pada tahun 2022 ditunjang oleh sumber daya dan fasilitas sebagai berikut:

1. Tenaga Pendidik

Terdiri atas dosen tetap, dosen luar biasa, serta instruktur dengan pengalaman industri. Komposisi ini memastikan bahwa mahasiswa memperoleh pembelajaran yang relevan dengan praktik profesional di lapangan.

2. Laboratorium Praktik Kuliner

CUM memiliki beberapa ruang praktik yang digunakan secara bergilir, termasuk dapur panas, dapur dingin, pastry & bakery, serta laboratorium demonstrasi. Fasilitas ini memungkinkan mahasiswa berlatih secara intensif sesuai standar industri kuliner.

3. Bahan Praktik dan Peralatan Konsumabel

Pembelajaran kuliner memerlukan bahan makanan segar dan peralatan habis pakai yang harus disediakan secara berkelanjutan untuk mendukung modul praktik mingguan.

4. Dukungan Administratif dan Operasional

Unit akademik, laboratorium, serta tata usaha berperan dalam memastikan pelaksanaan pembelajaran berjalan sesuai jadwal dan standar operasional yang berlaku.

2.3 Karakteristik Biaya Operasional Pendidikan Prodi CUM

Berdasarkan data keuangan tahun 2022, beberapa karakteristik pembiayaan Prodi CUM dapat diidentifikasi sebagai berikut:

1. **Biaya bahan praktik yang cukup besar**, terutama untuk pengadaan bahan makanan, perlengkapan praktik, bahan ujian, dan kebutuhan final project.
2. **Beban tenaga pendidik yang dominan**, meliputi dosen tetap, dosen LB, honor ujian, kelebihan SKS, dan honor proyek akhir.
3. **Kebutuhan operasional laboratorium** yang meliputi perlengkapan habis pakai dan pendukung pelaksanaan praktik.
4. **Kebutuhan evaluasi berbasis praktik**, yang memerlukan alokasi anggaran khusus untuk bahan ujian dan honor penguji.

Struktur biaya ini mencerminkan bahwa kebutuhan pembiayaan Prodi CUM sangat dipengaruhi oleh intensitas kegiatan praktikum sepanjang tahun 2022.

2.4 Tantangan dan Peluang Pengembangan Prodi CUM

Pada tahun 2022, Prodi CUM menghadapi tantangan seperti tingginya penggunaan bahan praktik, fluktuasi harga bahan makanan, serta kebutuhan tenaga pendidik yang kompeten pada setiap modul praktik. Selain itu, penggunaan laboratorium secara intensif juga menuntut dukungan operasional yang konsisten.

Di sisi lain, terdapat peluang pengembangan melalui peningkatan kerja sama dengan industri, pemanfaatan kegiatan kuliner sebagai learning showcase, serta penguatan inovasi menu dan teknik memasak yang dapat memperkaya pengalaman belajar mahasiswa. Peluang ini dapat dimanfaatkan untuk meningkatkan kualitas pembelajaran sekaligus mendukung pengembangan program studi di masa mendatang.

BAB III

KESIMPULAN DAN SARAN

3.1 Analisis Pendapatan Prodi CUM Tahun 2024

Pendapatan Program Studi Culinary Management pada tahun 2022 berasal dari tiga sumber utama, yaitu penerimaan biaya awal, penerimaan biaya kuliah, dan penerimaan lain-lain. Berdasarkan data yang tercatat dalam Income Statement tahun 2022, total pendapatan langsung Prodi CUM mencapai Rp 7.832.381.730.

Penerimaan biaya awal memberikan kontribusi sebesar Rp 844.905.000, sementara komponen penerimaan biaya kuliah menjadi penyumbang terbesar dengan total Rp 6.966.056.583. Selain itu, terdapat penerimaan lain-lain sejumlah Rp 144.220.147, yang berasal dari kegiatan tambahan yang berhubungan dengan operasional akademik prodi. Pada sisi pendapatan, terdapat potongan biaya awal senilai (Rp 122.800.000) yang mengurangi pendapatan bruto.

Secara keseluruhan, struktur pendapatan Prodi CUM Tahun 2022 menunjukkan bahwa biaya kuliah masih menjadi sumber pendapatan utama, sementara penerimaan lain-lain memberikan nilai tambahan yang mendukung pembiayaan kegiatan pembelajaran vokasi sepanjang tahun.

3.2 Analisis Biaya dan Hasil Akhir Operasional Tahun 2024

Total biaya operasional langsung Prodi CUM selama tahun 2022 tercatat sebesar **Rp 2.016.187.956,5**. Pengeluaran ini dialokasikan untuk berbagai kebutuhan yang berkaitan langsung dengan penyelenggaraan pembelajaran vokasi, khususnya kegiatan praktik kuliner yang memerlukan bahan makanan, perlengkapan, dan dukungan tenaga pendidik secara berkelanjutan.

Komponen biaya terbesar berasal dari **beban tenaga pendidik**, yang mencakup dosen tetap, dosen luar biasa, honor ujian, honor proyek akhir, THR, dan tambahan beban pekerjaan seperti kelebihan SKS. Selain itu, biaya untuk **bahan praktikum makanan**, perlengkapan praktik, serta kebutuhan ujian dan proyek akhir mahasiswa juga menjadi kontribusi signifikan dalam struktur biaya langsung tahun 2022.

Jika dibandingkan dengan total pendapatan langsung, secara matematis terdapat selisih positif cukup besar. Namun demikian, hasil tersebut **tidak dapat disimpulkan sebagai surplus riil**, karena laporan ini belum memasukkan komponen biaya tidak langsung (overhead) seperti listrik, air, pemakaian ruang laboratorium, pemeliharaan fasilitas, keamanan, dan utilitas institusi lainnya yang tidak dicatat pada tingkat program studi.

Analisis ini menunjukkan bahwa biaya langsung Prodi CUM Tahun 2022 sejalan dengan intensitas kegiatan praktik kuliner, namun tetap memerlukan evaluasi berkala untuk memastikan kesesuaian anggaran dengan kebutuhan akademik pada tahun berikutnya.

BAB IV PENUTUP

4.1 Kesimpulan

Laporan operasional pendidikan Program Studi Culinary Management (CUM) Tahun 2022 memberikan gambaran mengenai kondisi pendapatan dan biaya langsung yang digunakan dalam mendukung kegiatan pembelajaran vokasi kuliner selama satu tahun akademik. Berdasarkan *Income Statement* Tahun 2022, total pendapatan langsung Prodi CUM mencapai **Rp 7.832.381.730**, sedangkan total biaya operasional langsung yang dikeluarkan sebesar **Rp 2.016.187.956,5**.

Struktur pengeluaran pada tahun tersebut menunjukkan bahwa beban terbesar berasal dari tenaga pendidik dan kebutuhan bahan praktik, yang merupakan ciri khas pembelajaran berbasis laboratorium kuliner. Walaupun terdapat selisih positif antara pendapatan dan biaya langsung, angka tersebut **tidak mencerminkan surplus keseluruhan** karena tidak memperhitungkan biaya tidak langsung (overhead) seperti utilitas, pemeliharaan fasilitas, keamanan, dan layanan administrasi institusi.

Secara umum, pelaksanaan kegiatan pembelajaran pada tahun 2022 dapat berlangsung dengan baik berkat pengelolaan anggaran langsung yang efektif. Laporan ini menjadi dasar penting dalam melakukan evaluasi dan menyusun strategi perencanaan anggaran yang lebih optimal untuk mendukung keberlanjutan kualitas pendidikan vokasi kuliner di tahun berikutnya.

4.2 Rekomendasi

Berdasarkan hasil analisis operasional Tahun 2022, beberapa rekomendasi yang dapat dipertimbangkan untuk peningkatan pengelolaan program studi antara lain:

1. **Meningkatkan ketepatan perencanaan kebutuhan bahan praktik**, mengingat fluktuasi harga bahan makanan sangat berpengaruh terhadap besarnya biaya operasional.
2. **Mengoptimalkan penggunaan laboratorium kuliner**, baik melalui pengaturan jadwal maupun pengelolaan kapasitas praktik untuk menekan biaya operasional langsung.

3. **Memperkuat pengembangan kompetensi tenaga pendidik**, terutama melalui pelatihan berbasis industri untuk meningkatkan mutu pengajaran praktik.
4. **Melakukan pemantauan berkala terhadap penggunaan perlengkapan dan bahan habis pakai**, agar perencanaan anggaran lebih akurat dan sesuai kebutuhan.
5. **Mengeksplorasi peluang kolaborasi dengan pihak eksternal**, seperti industri kuliner dan hospitality, untuk memperkaya pengalaman belajar mahasiswa dan mendukung kegiatan prodi.

Rekomendasi ini diharapkan dapat membantu Prodi CUM dalam meningkatkan efektivitas operasional sekaligus memperkuat kualitas pembelajaran vokasi di tahun-tahun mendatang.

Batam Tourism Polytechnic

Income Statement

Period 01 Jan 2022 To 31 Des 2022

Description	Amount
Revenue	
4101000 - Penerimaan Program	
4101100 - Penerimaan Biaya Awal	
4101101 - Penerimaan Biaya Awal - RDM (BTP)	392.200.000
4101102 - Penerimaan Biaya Awal - FBM (BTP)	297.650.000
4101103 - Penerimaan Biaya Awal - CUM (BTP)	844.905.000
4101104 - Penerimaan Biaya Awal - TPD (BTP)	8.973.000
Sub Total Penerimaan Biaya Awal	1.543.728.000
4101200 - Penerimaan Biaya Kuliah	
4101201 - Penerimaan Biaya Kuliah - RDM (BTP)	4.266.292.999
4101202 - Penerimaan Biaya Kuliah - FBM (BTP)	3.752.356.666
4101203 - Penerimaan Biaya Kuliah - CUM (BTP)	6.966.056.583
4101204 - Penerimaan Biaya Kuliah - TPD (BTP)	409.207.740
Sub Total Penerimaan Biaya Kuliah	15.393.913.988
4101300 - Penerimaan Biaya lain2	
4101301 - Penerimaan Biaya lain2 - RDM (BTP)	185.426.269
4101302 - Penerimaan Biaya lain2 - FBM (BTP)	119.230.764
4101303 - Penerimaan Biaya lain2 - CUM (BTP)	144.220.147
Sub Total Penerimaan Biaya lain2	448.877.180
Sub Total Penerimaan Program	17.386.519.168
4102000 - Potongan Penerimaan	
4102100 - Potongan Biaya Awal	

4102101 - Potongan Biaya Awal - RDM (BTP)	-		
	56.325.000		
4102102 - Potongan Biaya Awal - FBM (BTP)	-		
	57.450.000		
4102103 - Potongan Biaya Awal - CUM (BTP)	-		
	122.800.000		
	-		
Sub Total Potongan Biaya Awal	236.575.000		
		-	
Sub Total Potongan Penerimaan		236.575.000	
4103000 - Penerimaan Lainnya			
4103100 - Penerimaan Hibah			
4103101 - Hibah dari BUMN (BTP)	300.000.000		
Sub Total Penerimaan Hibah	300.000.000		
Sub Total Penerimaan Lainnya		300.000.000	
Total Revenue			17.449.944.168
Cost of Goods Sold			
5101000 - Gaji dan Tunjangan Institusi			
5101100 - Dosen Tetap & Tendik			
5101101 - Dosen Tetap - RDM (BTP)	903.193.484		
5101102 - Dosen Tetap - FBM (BTP)	629.745.583		
5101103 - Dosen Tetap - CUM (BTP)	948.658.848		
5101104 - Dosen Tetap - TPD (BTP)	216.820.227		
5101105 - Gaji & Tunjangan - Tendik (BTP)	1.612.309.994		
5101106 - Staf Operasional - S2 TPD (BTP)	111.721.500		
Sub Total Dosen Tetap & Tendik	4.422.449.635		
5101200 - Honor Dosen Luar Biasa (LB)			
5101201 - Honor Dosen LB - RDM (BTP)	64.210.000		
5101202 - Honor Dosen LB - FBM (BTP)	50.370.000		
5101203 - Honor Dosen LB - CUM (BTP)	163.880.000		
5101204 - Honor Dosen LB - TPD (BTP)	168.000.000		

Sub Total Honor Dosen Luar Biasa (LB)	446.460.000
5101300 - Bonus & THR Institusi	

5101301 - Bonus & THR RDM (BTP)	67.656.508
5101302 - Bonus & THR FBM (BTP)	37.281.000
5101303 - Bonus & THR CUM (BTP)	67.818.096
5101304 - Bonus & THR TPD (BTP)	18.620.250
5101305 - Bonus & THR Tendik Institusi (BTP)	146.126.051

Sub Total Bonus & THR Institusi	337.501.905
5101400 - Honor Dosen NIDN	

5101401 - Honor Dosen NIDN - RDM (BTP)	30.000.000
5101402 - Honor Dosen NIDN - FBM (BTP)	30.000.000
5101403 - Honor Dosen NIDN - CUM (BTP)	36.750.000
5101404 - Honor Dosen NIDN - TPD (BTP)	180.000.000

Sub Total Honor Dosen NIDN	276.750.000
5101500 - Honor Proyek Akhir	

5101501 - Honor Proyek Akhir - RDM (BTP)	34.900.000
5101502 - Honor Proyek Akhir - FBM (BTP)	18.600.000
5101503 - Honor Proyek Akhir - CUM (BTP)	52.700.000
5101504 - Honor Proyek Akhir - TPD (BTP)	16.000.000

Sub Total Honor Proyek Akhir	122.200.000
5101600 - Honor Ujian	

5101601 - Honor Ujian - RDM (BTP)	58.640.000
5101602 - Honor Ujian - FBM (BTP)	57.422.500
5101603 - Honor Ujian - CUM (BTP)	71.720.000
5101604 - Honor Ujian - TPD (BTP)	10.550.000

Sub Total Honor Ujian	198.332.500	
5101700 - Kelebihan SKS Dosen		
5101701 - Kelebihan SKS Dosen - RDM (BTP)	17.410.000	
5101702 - Kelebihan SKS Dosen - FBM (BTP)	12.960.000	
5101703 - Kelebihan SKS Dosen - CUM (BTP)	34.630.000	
Sub Total Kelebihan SKS Dosen	65.000.000	
5101800 - Honor Dosen Tamu		
5101804 - Honor Dosen Tamu - TPD (BTP)	7.515.000	
Sub Total Honor Dosen Tamu	7.515.000	
Sub Total Gaji dan Tunjangan Institusi		5.876.209.040
5102000 - Bahan Pembelajaran		
5102100 - Bahan Pembelajaran - RDM		
5102101 - Housekeeping Supplies (BTP)	13.251.798	
Sub Total Bahan Pembelajaran - RDM	13.251.798	
5102200 - Bahan Pembelajaran - FBM		
5102201 - Bahan praktikum mixology FBM (BTP)	35.359.906	
5102202 - Bahan praktikum barista (BTP)	14.596.814	
5102203 - Perlengkapan praktikum restaurant (BTP)	28.241.575	
Sub Total Bahan Pembelajaran - FBM	78.198.295	
5102300 - Bahan Pembelajaran - CUM		
5102301 - Bahan praktikum makanan CUM (BTP)	300.100.666	
5102302 - Perlengkapan Praktikum CUM (BTP)	68.091.801	
Sub Total Bahan Pembelajaran - CUM	368.192.467	
Sub Total Bahan Pembelajaran		459.642.560
5103000 - Seragam & Atribut		
5103001 - Seragam & Atribut - RDM (BTP)	102.300.000	

5103002 - Seragam & Atribut - FBM (BTP)	65.200.000	
5103003 - Seragam & Atribut - CUM (BTP)	157.400.000	
5103004 - Seragam & Atribut - Dosen & Instruktur (BTP)	20.710.000	
Sub Total Seragam & Atribut		345.610.000
5104000 - Asuransi Mahasiswa		
5104001 - Asuransi Mahasiswa - RDM (BTP)	9.050.000	
5104002 - Asuransi Mahasiswa - FBM (BTP)	8.950.000	
5104003 - Asuransi Mahasiswa - CUM (BTP)	13.350.000	
Sub Total Asuransi Mahasiswa		31.350.000
5105000 - Kegiatan Kemahasiswaan		
5105001 - Ospek atau HDP (BTP)	86.860.525	
5105002 - Wisuda (BTP)	338.083.563	
5105004 - Hosco (BTP)	47.660.540	
5105005 - Kegiatan UKM (BTP)	150.000	
5105006 - Kegiatan Mahasiswa (BTP)	5.071.900	
5105007 - Biaya Sertifikasi Kompetensi (BTP)	28.400.000	
Sub Total Kegiatan Kemahasiswaan		506.226.528
5106000 - Pembinaan Mahasiswa		
5106100 - Webinar, Seminar, Workshop Mhs		
5106101 - Webinar, Seminar, Workshop - RDM (BTP)	13.147.750	
5106102 - Webinar, Seminar, Workshop - FBM (BTP)	5.604.020	
5106103 - Webinar, Seminar, Workshop - CUM (BTP)	3.816.714	
5106104 - Webinar, Seminar, Workshop - ALL (BTP)	69.872.264	
5106106 - Webinar, Seminar, Workshop (Tax) (BTP)	7.500.000	

Sub Total Webinar, Seminar, Workshop Mhs	99.940.748	
5106200 - Himpunan Mahasiswa (HIMA)		
5106201 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - RDM (BTP)	20.065.000	
5106202 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - FBM (BTP)	4.855.500	
5106203 - Himpunan Mahasiswa (HIMA) - CUM (BTP)	19.703.997	
Sub Total Himpunan Mahasiswa (HIMA)	44.624.497	
5106300 - Lomba / Event		
5106302 - Lomba / Event - FBM (BTP)	21.732.343	
5106303 - Lomba / Event - CUM (BTP)	77.567.835	
Sub Total Lomba / Event	99.300.178	
Sub Total Pembinaan Mahasiswa		243.865.423
5107000 - Beban Praktek Kerja		
5107004 - Monitoring OJT - Dalam Negeri (BTP)	44.654.677	
5107005 - Monitoring OJT - Luar Negeri (BTP)	920.500	
5107006 - Monitoring OJT - Dalam Negeri (Tax) (BTP)	2.400.000	
Sub Total Beban Praktek Kerja		47.975.177
5201000 - Pengembangan SDM		
5201100 - Biaya Sekolah Dosen & Tendik		
5201101 - Biaya Sekolah Dosen - RDM (BTP)	63.180.481	
5201102 - Biaya Sekolah Dosen - FBM (BTP)	75.609.820	
5201103 - Biaya Sekolah Dosen - CUM (BTP)	5.000.000	
5201104 - Biaya Sekolah Tendik (BTP)	22.005.000	
Sub Total Biaya Sekolah Dosen & Tendik	165.795.301	
5201200 - Pelatihan dan Seminar Dosen		
5201201 - Pelatihan dan Seminar Dosen - RDM (BTP)	10.341.704	

5201202 - Pelatihan dan Seminar Dosen - FBM (BTP)	39.393.319	
5201203 - Pelatihan dan Seminar Dosen - CUM (BTP)	43.272.329	
5201204 - Pelatihan dan Seminar Dosen - TPD (BTP)	1.760.000	
5201205 - Pelatihan dan Seminar - Tendik (BTP)	43.679.598	
5201206 - Pelatihan dan Seminar Dosen - ALL (BTP)	36.870.133	
5201207 - Pelatihan dan Seminar (Tax) (BTP)	1.800.000	
Sub Total Pelatihan dan Seminar Dosen	177.117.083	
5201300 - Publikasi Media Massa		
5201301 - Publikasi Media Massa - RDM (BTP)	500.000	
5201304 - Publikasi Media Massa - TPD (BTP)	250.000	
Sub Total Publikasi Media Massa	750.000	
Sub Total Pengembangan SDM		343.662.384
5301000 - Dana Penelitian		
5301100 - Biaya Penelitian Dosen		
5301101 - Biaya Penelitian Dosen - RDM (BTP)	5.900.000	
5301102 - Biaya Penelitian Dosen - FBM (BTP)	22.650.000	
5301103 - Biaya Penelitian Dosen - CUM (BTP)	7.200.000	
5301104 - Dana Penelitian Dosen - TPD (BTP)	4.900.000	
5301105 - Biaya Penelitian Dosen - ALL (BTP)	10.519.200	
Sub Total Biaya Penelitian Dosen	51.169.200	
5301200 - Publikasi Penelitian Dosen		
5301201 - Publikasi Penelitian Dosen - RDM (BTP)	15.250.000	
5301202 - Publikasi Penelitian Dosen - FBM (BTP)	2.500.000	
5301203 - Publikasi Penelitian Dosen - CUM (BTP)	22.500.000	

5301204 - Publikasi Penelitian Dosen S2 TPD (BTP)	20.500.000	
Sub Total Publikasi Penelitian Dosen	60.750.000	
5301300 - HKI Dosen		
5301301 - HKI Dosen - RDM (BTP)	1.300.000	
5301302 - HKI Dosen - FBM (BTP)	500.000	
5301303 - HKI Dosen - CUM (BTP)	2.000.000	
Sub Total HKI Dosen	3.800.000	
Sub Total Dana Penelitian		115.719.200
5401000 - Dana Pengabdian		
5401001 - Dana Pengabdian Dosen RDM (BTP)	10.000.000	
5401002 - Dana Pengabdian Dosen FBM (BTP)	14.000.000	
5401003 - Dana Pengabdian Dosen CUM (BTP)	9.000.000	
5401004 - Dana Pengabdian Dosen TPD (BTP)	34.317.000	
5401005 - Dana Pengabdian Dosen ALL (BTP)	14.705.800	
Sub Total Dana Pengabdian		82.022.800
5501000 - Beban Langsung Lainnya		
5501002 - Beban Akomodasi (BTP)	22.340.000	
5501003 - Biaya Kerjasama (BTP)	43.147.030	
Sub Total Beban Langsung Lainnya		65.487.030
Total Cost of Goods Sold		8.117.770.142
Gross Profit		9.332.174.026
Expenses		
6101000 - Gaji dan Tunjangan Karyawan		
6101001 - Gaji Karyawan (BTP)	3.141.016.099	

6101002 - Bonus & THR Karyawan (BTP)	229.350.703	
6101003 - BPJS Kesehatan (BTP)	200.965.621	
6101004 - BPJS Ketenagakerjaan (BTP)	309.162.200	
Sub Total Gaji dan Tunjangan Karyawan		3.880.494.623
6102000 - Perjalanan Dinas		
6102001 - Perjalanan Dinas Institusi (BTP)	22.317.517	
6102002 - Perjalanan Dinas Yayasan (BTP)	86.558.612	
6102003 - Fasilitas Perjalanan Direktorat (BTP)	49.205.154	
Sub Total Perjalanan Dinas		158.081.283
6103000 - Daya dan Jasa		
6103001 - Listrik (BTP)	685.683.657	
6103002 - Air (BTP)	42.668.973	
6103003 - Telepon, Fax, TV & Wifi (BTP)	5.297.468	
6103004 - Internet (Tax) (BTP)	180.000.000	
6103005 - Pest Control (Tax) (BTP)	18.180.000	
6103006 - Sewa Mesin Fotocopy (Tax) (BTP)	28.568.700	
6103007 - Iuran Retribusi Kebersihan (BTP)	4.502.500	
6103008 - Biaya Kebersihan (Sampah) (BTP)	2.400.000	
6103009 - Biaya Keamanan Lingkungan (BTP)	63.000.000	
6103010 - Sewa Tanaman (Tax) (BTP)	40.830.000	
6103011 - Sewa Fasilitas (Tax) (BTP)	8.500.000	
6103012 - Jasa Konsultan (Tax) (BTP)	3.416.667	
Sub Total Daya dan Jasa		1.083.047.965
6104000 - Beban Umum & Administrasi		
6104001 - Beban ATK (BTP)	55.692.550	

6104002 - Perlengkapan Umum (BTP)	42.499.490	
6104003 - Household / Living Cost (BTP)	27.712.936	
6104006 - Beban Pajak Bumi & Bangunan (PBB) (BTP)	19.914.375	
6104007 - Asuransi Gedung (BTP)	10.990.914	
6104008 - Beban Pajak Pertambahan Nilai (PPN) (BTP)	183.333	
Sub Total Beban Umum & Administrasi		156.993.598
6105000 - Penyusutan dan Amortisasi		
6105001 - Beban Depresiasi-Peralatan (BTP)	81.619.733	
6105003 - Beban Depresiasi-Perabotan (BTP)	89.168.739	
6105004 - Beban Depresiasi-Mesin Kantor (BTP)	141.328.470	
6105005 - Beban Depresiasi-Bangunan (BTP)	829.322.627	
6105006 - Beban Depresiasi-Aset Lain-lain (BTP)	1.547.427	
6105007 - Beban Depresiasi Kitchen (BTP)	5.906.200	
6105010 - Amortisasi Perangkat Lunak (BTP)	8.000.000	
Sub Total Penyusutan dan Amortisasi		1.156.893.196
6106000 - Pemeliharaan dan Perbaikan		
6106001 - Pemeliharaan Sarana & Prasarana (BTP)	136.303.660	
6106002 - Pemeliharaan Tanaman (BTP)	1.285.000	
6106003 - Material Maintenance AC (BTP)	2.250.000	
6106008 - Jasa Perbaikan Asset (Tax) (BTP)	5.690.000	
Sub Total Pemeliharaan dan Perbaikan		145.528.660
6107000 - Pengolahan Data dan Situs		
6107001 - Biaya IT - Perangkat Keras (BTP)	75.391.273	
6107002 - Biaya IT - Software & License (BTP)	12.945.099	

6107003 - Biaya IT - Service & Outsourcing (Tax) (BTP)	28.084.875	
Sub Total Pengolahan Data dan Situs		116.421.247
6108000 - Iklan dan Promosi		
6108001 - Media / Publikasi (BTP)	4.850.000	
6108002 - Biaya Marketing (BTP)	284.875.384	
6108003 - Kegiatan Promosi (BTP)	2.243.400	
6108007 - Biaya Iklan (Tax) (BTP)	24.821.420	
6108008 - Biaya Promosi (Tax) (BTP)	5.350.000	
Sub Total Iklan dan Promosi		322.140.204
6109000 - Employee Benefit & Refreshment		
6109001 - Dana Sosial - Karyawan (BTP)	25.640.977	
6109002 - Pengobatan (BTP)	1.619.100	
6109004 - Seragam Karyawan (BTP)	3.200.000	
6109005 - Seragam Security (BTP)	3.250.000	
6109006 - Futsal Karyawan (BTP)	2.850.000	
Sub Total Employee Benefit & Refreshment		36.560.077
6110000 - Transportasi dan Pengiriman		
6110001 - Pos, Kurir & Telegram (BTP)	2.161.300	
6110002 - Bahan Bakar Minyak (BBM) (BTP)	59.500.000	
6110003 - Pemeliharaan Kendaraan (BTP)	17.155.455	
6110004 - Biaya Pajak Kendaraan (BTP)	5.668.100	
6110006 - Biaya Service Kendaraan (Tax) (BTP)	3.323.500	
Sub Total Transportasi dan Pengiriman		87.808.355
6111000 - Konsumsi dan Entertain		

6111001 - Konsumsi & Jamuan Rapat (BTP)	23.469.790	
6111002 - Konsumsi & Jamuan Tamu (BTP)	41.882.011	
6111003 - Entertain (BTP)	9.375.000	
Sub Total Konsumsi dan Entertain		74.726.801
6113000 - Beban Operasional Lainnya		
6113001 - Beban Operasional Yayasan (BTP)	34.211.172	
6113002 - Biaya Lain-lain (BTP)	1.679.600	
6113003 - Pembulatan (BTP)	555.541	
6113004 - Senam BTP (BTP)	36.877.000	
6113005 - Dana Sosial - Umum (BTP)	15.155.000	
Sub Total Beban Operasional Lainnya		88.478.313
6301000 - Beban Imbalan Kerja		
6301001 - Beban Uang Pesangon (UP) (BTP)	126.567.237	
6301002 - Beban Uang Penghargaan Masa Kerja (BTP)	82.292.488	
6301003 - Beban Uang Penggantian Hak (UPH) (BTP)	4.252.500	
Sub Total Beban Imbalan Kerja		213.112.225
Total Expenses		7.520.286.547
Operating Profit/(Loss)		1.811.887.479
Other Revenue		
8101000 - Pendapatan Lain-Lain		
8101001 - Bunga Bank (BTP)	14.715.959	
8101002 - Pendapatan Lain-lain (BTP)	5.735.000	
Sub Total Pendapatan Lain-Lain		20.450.959
Total Other Revenue		20.450.959

Other Expenses		
9101000 - Beban Lain-lain		
9101001 - Administrasi Bank (BTP)	17.896.684	
9101002 - Pajak Atas Bunga (BTP)	2.102.456	
Sub Total Beban Lain-lain	19.999.140	
Total Other Expenses		19.999.140
Net Profit		1.812.339.298