



WAWANCARA

1. Apakah ada divisi khusus pajak di PT.X?

PT.X tidak memiliki divisi khusus pajak namun untuk masalah laporan pajak selama ini diurus oleh Konsultan Pajak tetapi beberapa tahun terakhir mengadministrasikan sendiri.

2. Apakah PT.X menggunakan jasa konsultan pajak?

Sama dengan jawaban nomor 1

3. Mengapa ada perbedaan rincian antara HPP Laporan Laba Rugi dengan yang di SPT?

Beda klasifikasi antara laba komersial dengan SPT 1771 adalah untuk menyesuaikan form yang diminta Dirjen Pajak tetapi substansinya nilai total sama.

4. Mengapa ada perbedaan klasifikasi biaya antara biaya adm & umum di Laporan Laba Rugi dengan yang di SPT?

Sama dengan jawaban nomor 3

5. Apa yang termasuk biaya perjalanan dinas?

Biaya perjalanan dinas umumnya biaya ke luar negeri untuk mencari sparepart pesawat ke Jerman, Kanada, Perancis, Malaysia, dan Singapore. Dalam negeri untuk kegiatan proyek

6. Apa yang termasuk biaya perawatan kantor & inventaris?

Biaya perawatan kantor dan inventaris seperti pengecatan, perbaikan AC, dan inventaris kantor.

7. Apa yang termasuk biaya lain-lain & adakah rinciannya?

Biaya lain-lain merupakan biaya pengeluaran kecil-kecil, seperti biaya antar surat, ke KPP, tamu dadakan, biaya sumbangan anak yatim via taktis fund.

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang menggunakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



© Hak Cipta Milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Apakah ada kendaraan kantor khusus yang digunakan oleh pemegang saham?

Kendaraan kantor semua digunakan untuk operasional perusahaan.

Apakah alasan listrik, air, internet dijadikan koreksi fiskal bagi perusahaan?

Alasan ini karena salah satu kegiatan kantor menyatu dengan rumah tinggal (tinggal di lantai 2&3 lantai 1 untuk kantor) jadi bisa ruang kamar mandi kantor dipakai keluarga, begitupun pula listrik.

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



2. PERHITUNGAN HASIL USAHA
(Periode yang berakhir per 31 Desember 2014 dan 2013)

Dalam Rupiah Penuh

Nama Rekening	No. Akun	2014 (Audited) Rp	2013 (Un-audited) Rp
A. Penjualan	(A) 400	107.385.181.364	90.112.454.090
B. Harga Pokok Penjualan			
- Material Langsung	510	97.651.006.785	81.699.316.627
- Biaya Transportasi & Akomodasi	520	668.877.975	887.359.255
- Bunga pinjaman Bank	550	1.524.152.888	854.674.791
Total Harga Pokok Penjualan	(B)	99.844.037.648	83.441.350.673
C. Laba Kotor (A-B)	(C)	7.541.143.716	6.671.103.417
D. Biaya Umum dan Administrasi			
- Gaji, Honor & THR Staf/Karyawan	610	565.805.046	621.794.700
- Tunjangan PPh 21 Karyawan	685	18.323.200	17.086.126
- PAM	620	2.406.938	1.795.598
- PLN	630	8.635.495	6.274.045
- Telepon, Fax & Internet	640	9.412.414	6.898.830
- ATK, Copy/Cetakan	650	8.670.850	2.978.880
- Perjalanan Dinas	660	72.370.462	134.361.297
- Perawatan Kantor & Inventaris	670	18.298.100	42.837.000
- Sewa Kantor	680	110.000.000	93.500.000
- Jasa Konsultan & Notaris	687	40.000.000	36.000.000
- Beban Lain-lain	690	54.398.562	160.647.874
Sub Total Beban		908.321.067	1.124.174.350
- Beban Penyusutan & Amortisasi	696	170.553.375	76.229.781
Total Biaya Umum & Administrasi	(D)	1.078.874.442	1.200.404.131
E. Laba Operasional (C-D)	(E)	6.462.269.274	5.470.699.286
F. Pendapatan & Biaya Diluar Usaha	(F)	188.916.979	344.807.902
G. Laba Sebelum PPh Badan	(G)	6.651.186.253	5.815.507.188
H. PPh Badan (25%)	(H)	1.615.567.319	1.354.391.918
I. Laba Setelah Pajak (G-H)	(I)	5.035.618.935	4.461.115.270

Selengkapnya lihat penjelasan pos-pos neraca yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan ini.

2014 - Gamika

1.2

KAP A.K. Rahman

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

DAFTAR PERHITUNGAN DEPRISIASI DAN AMORTISASI (METODE GARIS LURUS FISKAL)
(Sampai dengan 31 Desember 2014)

No.	JENIS AKTIVA	Unit	Tahun Perolehan	Masa Manfaat	Nilai Perolehan s/d 2013	Nilai Perolehan 2014	Nilai Perolehan s/d 2014	Depresiasi dan Amortisasi per Tahun	Kumulatif Depresiasi dan Amortisasi 31-Des-2013	Depresiasi dan Amortisasi Tahun 2014	Kumulatif Depresiasi dan Amortisasi 31-Des-2014	Nilai Buku
AKTIVA TERAP (Kelompok IV DB)												
1	Mobil Kerja & Kurs	3	2001	6	7.500.000	7.500.000	15.000.000	937.500	937.500	937.500	15.937.500	1.062.500
2	Lemari Kayu	1	2001	6	4.200.000	4.200.000	8.400.000	525.000	525.000	1.050.000	9.450.000	275.000
3	Kipas Angin	2	2001	6	800.000	800.000	1.600.000	100.000	100.000	200.000	1.400.000	200.000
4	Ac split	2	2001	6	5.200.000	5.200.000	10.400.000	650.000	650.000	1.300.000	11.700.000	1.700.000
5	Komputer dan Printer	6	2001	6	12.500.000	12.500.000	25.000.000	1.562.500	1.562.500	3.125.000	28.125.000	6.875.000
6	Mesin tenar & Axial	6	2003	6	7.617.000	7.617.000	15.234.000	952.125	952.125	1.904.250	17.139.750	8.130.000
7	Komputer dan Printer	4	2004	6	11.200.000	11.200.000	22.400.000	1.400.000	1.400.000	2.800.000	25.200.000	7.200.000
8	Ac split	2	2004	6	2.745.000	2.745.000	5.490.000	343.125	343.125	696.250	6.186.250	550.000
9	Kursi Kerja	5	2006	6	3.947.250	3.947.250	7.894.500	493.406	493.406	986.812	8.881.312	808.000
10	Mesin Telp Pabx	5	2006	6	2.500.000	2.500.000	5.000.000	312.500	312.500	625.000	5.625.000	875.000
11	Dispenser	1	2007	6	1.000.000	1.000.000	2.000.000	125.000	125.000	250.000	1.750.000	250.000
12	Kursi Kerja & Anip	5	2007	6	808.000	808.000	1.616.000	101.000	101.000	202.000	1.414.000	214.000
13	Mesin tenar & Anip	5	2007	6	9.780.000	9.780.000	19.560.000	1.222.500	1.222.500	2.445.000	22.005.000	7.555.000
14	Printer	5	2008	6	925.000	925.000	1.850.000	115.625	115.625	231.250	1.618.750	243.750
15	Lemari kaca	2	2008	6	5.200.000	5.200.000	10.400.000	650.000	650.000	1.300.000	11.700.000	1.400.000
16	kursi tenar	3	2008	6	1.130.000	1.130.000	2.260.000	141.250	141.250	282.500	1.977.500	279.500
17	mesin Fax perolehan	1	2008	6	1.619.000	1.619.000	3.238.000	202.375	202.375	3.440.375	3.038.000	200.000
18	komputer dan printer	1	2008	6	9.275.000	9.275.000	18.550.000	1.159.375	1.159.375	2.318.750	20.868.750	7.231.250
19	mesin tenar	2	2010	6	1.905.000	1.905.000	3.810.000	238.125	238.125	476.250	4.286.250	389.750
20	scanner HP-1522NF	1	2011	5	3.400.000	3.400.000	6.800.000	460.000	460.000	920.000	7.720.000	3.680.000
21	kursi Kerja	2	2011	6	738.000	738.000	1.476.000	92.250	92.250	184.500	1.660.500	314.500
22	Lemari Kayu	1	2011	6	749.000	749.000	1.498.000	93.625	93.625	187.250	1.685.250	311.750
23	AC Split	2	2012	6	8.358.000	8.358.000	16.716.000	1.044.750	1.044.750	2.089.500	18.805.500	7.630.500
Sub Total					103.094.250	103.094.250	206.188.500	13.142.031	13.142.031	26.284.062	232.472.538	73.715.962
INVENTARIS KENDARAAN												
1	Mobil otoni Bircar Utm 1997	1	2007	4	50.000.000	50.000.000	100.000.000	12.500.000	12.500.000	25.000.000	125.000.000	13.850.000
2	Motor Honda Varo th 2007	1	2007	6	13.850.000	13.850.000	27.700.000	1.731.250	1.731.250	3.462.500	31.162.500	50.000.000
3	Motor Honda Varo th 2007	1	2014	7	350.000.000	350.000.000	700.000.000	50.000.000	50.000.000	100.000.000	800.000.000	300.000.000
4	Mobil Honda Terno th 07	1	2009	6	13.000.000	13.000.000	26.000.000	1.625.000	1.625.000	3.250.000	29.250.000	9.750.000
5	Hyundai Triger	1	2010	6	90.000.000	90.000.000	180.000.000	30.000.000	30.000.000	60.000.000	240.000.000	140.000.000
6	Motor Yusifer	4	2010	4	14.650.000	14.650.000	29.300.000	1.831.250	1.831.250	3.662.500	32.962.500	7.325.000
7	Mobil Opel Captive	4	2010	4	326.000.000	326.000.000	652.000.000	40.750.000	40.750.000	81.500.000	733.500.000	143.000.000
8	Mobil Honda CRV	1	2013	4	275.000.000	275.000.000	550.000.000	68.750.000	68.750.000	137.500.000	687.500.000	206.250.000
Sub Total					792.500.000	792.500.000	1.585.000.000	197.687.500	197.687.500	395.375.000	1.980.375.000	677.825.000
TOTAL (1+11)					885.594.250	885.594.250	1.770.694.250	1.309.529.561	1.309.529.561	2.674.700.062	2.674.700.062	885.539.625
AMORTISASI					41.995.000	41.995.000	83.990.000	2.099.750	2.099.750	4.199.500	87.989.500	41.995.000
Bayu Pendidikan (10% X Nilai Buku)					927.591.250	927.591.250	1.855.182.500	214.829.281	214.829.281	429.658.562	1.730.323.938	687.539.625
Total A + B					927.591.250	927.591.250	1.855.182.500	214.829.281	214.829.281	429.658.562	1.730.323.938	687.539.625

Jakarta, 18 April 2015
JAKARTA
Direktur Utama

Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

- Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
- Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.






FORMULIR 1771	SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN		TAHUN PAJAK 2 0 1 4
	PERHATIAN : • SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN HURUF CETAK/HEKTIK DENGAN TINTA HITAM • BERI TANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI		
IDENTITAS	N P W : <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>		
	NAMA WAJIB PAJAK : <input type="text"/>		
IDENTITAS	JENIS USAHA : JASA PERDAGANGAN		KLU : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	NO. TELEPON : <input type="text"/> - <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		
IDENTITAS	PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 4 s.d. 1 2 1 4		NO. FAKS : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
	NEGERI DOMISILI KANTOR PUSAT (Khusus BUT) : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		
IDENTITAS	PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input checked="" type="checkbox"/> DIAUDIT <input checked="" type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT		
	NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : KAP A. K. RAHMAN		
IDENTITAS	NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : 0 5 1 0 8 7 0 8 8 0 4 3 0 0 0		NAMA AKUNTAN PUBLIK : Drs. A. KADIR RAHMAN, Ak., MM, CA, CPA
	NPWP AKUNTAN PUBLIK : 0 5 1 0 8 7 0 8 8 0 4 3 0 0 0		NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/>
IDENTITAS	NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		NAMA KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/>
	NPWP KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		NAMA KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/>
IDENTITAS	NPWP KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		NAMA KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/>
	NPWP KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		NAMA KONSULTAN PAJAK : <input type="text"/>
IDENTITAS	PENGEMBALAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPH Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU		RUPIAH *)
	JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)		1.615.567.319
IDENTITAS	PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Pajak Banduk Luar Negeri)		0
	JUMLAH PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (7)		0
IDENTITAS	KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6)		1.610.777.720
	KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 6)		0
IDENTITAS	JUMLAH (8a + 8b)		1.610.777.720
	PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 - 7 - 8c)		4.789.589
IDENTITAS	PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT		0
	PPh YANG DIBAYAR SENDIRI (9 - 10c)		2.400.000
IDENTITAS	PPh Ps. 25 BULANAN		2.400.000
	STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)		0
IDENTITAS	JUMLAH (10a + 10b)		2.400.000
	PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 - 10c)		2.389.589
IDENTITAS	PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)		0
	PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL 31-03-2015		3 1 0 3 2 0 1 5 TGL BLN THN
IDENTITAS	PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON :		<input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK
	Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu.		<input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

- Ditaring mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
- Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Formulir 1771		Halaman 2	
(1)	(2)	RUPIAH	
		(3)	
a.	PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	6.462.269.276
b.	KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9)	14b	-
c.	PENGHASILAN KENA PAJAK (14a - 14b)	14c	6.462.269.276
d.	PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	1.615.567.319
e.	KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	14e	1.610.777.720
f.	PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d - 14e)	14f	4.789.599
g.	PPh PASAL 25 : (1/12 X 14d)	14g	399.133
15 a.	PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 9)	15a	47.910.045
b.	PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b	-
16 a.	<input checked="" type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
b.	<input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country		
17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :			
a.	<input checked="" type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29		
b.	<input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN		
c.	<input checked="" type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus BA-1 / BA-2 / BA-3 / BA-4 / BA-5 / BA-6/ BA-7/BA-8)*		
d.	<input checked="" type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
e.	<input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
f.	<input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
g.	<input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
h.	<input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)		
i.	<input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
j.	<input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
k.	<input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dilaksanakan)		
l.	<input checked="" type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA		
m.	<input checked="" type="checkbox"/> PERHITUNGAN BEBAN PPh BADAN 2014 TERINCI		
n.	<input type="checkbox"/>		
*Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat http://www.pajak.go.id , atau mengambil di KPP/KP2BP terdekat.			
PERNYATAAN			
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.			
<input checked="" type="checkbox"/> WAJIB PAJAK	b. <input type="checkbox"/> KUASA	c.	JAKARTA, d. 18 04 2015 (Tempat) tgl. bln. thn
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :			
			
NAMA LENGKAP			
PENGURUS / KUASA :			
			
NPWP :			
			

F.11002.14

Hak cipta milik IBIKKG (Insitut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

- Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
- Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



LAMPIRAN - II
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PERINCIAN HARGA POKOK PENJUALAN, BIAYA USAHA LAINNYA DAN BIAYA DARI LUAR USAHA SECARA KOMERSIAL

2014

1771 - II
KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

N P W P : 0 1 1 4 s.d. 1 2 1 4
NAMA WAJIB PAJAK :

PERIODE PEMBUYUAN	HARGA POKOK PENJUALAN (Rp/ribu)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rp/ribu)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rp/ribu)	JUMLAH (Rp/ribu)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2) + (3) + (4)
1. PEMBELIAN BAHAN BAKU DAN BARANG DAGANGAN	74.912.380.080	-	-	74.912.380.080
2. BIAYA UPRAH, BOMBUS, GELAPKAR, MONITORING, THR, DIS	-	580.128.240	-	580.128.240
3. BIAYA TRANSPORTASI	13.665.535.000	72.370.462	-	13.757.905.462
4. BIAYA PEMUSUTAN DAN AMORTISASI	-	170.553.375	-	170.553.375
5. BIAYA RENCANA	-	110.000.000	-	110.000.000
6. BIAYA BIAYA PHLAMANTERAH KURS	4.022.859.377	-	-	4.022.859.377
7. BIAYA GOSBUNGAN DAN JASA	6.188.244.752	40.000.000	2.723.200	6.208.967.952
8. BIAYA PROSES TAK TERKASAH	-	-	-	-
9. BIAYA KEGIATAN	-	-	-	-
10. BIAYA PERSARANAN	-	-	-	-
11. BIAYA LAINNYA	1.057.018.459	105.822.365	47.910.045	1.210.750.869
12. PERSEDIAAN AWAL	-	-	-	-
13. PERSEDIAAN AKHIR	-	-	-	-
14. JUMLAH 1 s.d. 13	99.844.037.548	1.078.874.442	50.633.245	100.973.545.335

Nomor 1 untuk Pembelian Dagang dan pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri dan pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
 Nomor 2 termasuk manajemen fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya.
 Nomor 3 dan 4 biaya yang tidak tertampung dalam periode 1 s.d. 10.
 Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang dan total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri dan total persediaan awal dan akhir bahan baku, bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.
 1.1.32.54

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

- a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

SURAT SETORAN PAJAK (SSP)

LEMBAR **1**
Untuk Arsip Wajib Pajak

KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

NAMA WP : [REDACTED]
ALAMAT WP : [REDACTED]

NAMA OP : [REDACTED]
ALAMAT OP : [REDACTED]

Kode Akun Pajak : 4 1 1 2 1 1
Kode Jenis Setoran : 1 0 0

Uraian Pembayaran : PPN
Pekerjaan Pengadaan Flight Simulator System King Air B200 King Air B350, 1 Paket.

Masa Pajak											
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Ok	Nov	Des

Tahun Pajak : 2 0 1 4
Diisi Tahun terutangnya Pajak

Nilai Ketetapan : [REDACTED]
Diisi sesuai Nomor ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran : Rp. 5.369.259.068,-
Terbilang : # Lima Milyar Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Ribu Enam Puluh Delapan Rupiah

Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran
Tanggal : [REDACTED]
Cap dan tanda tangan : [REDACTED]

Wajib Pajak/Penyetor
Jakarta, Tanggal : Juli 2014
Cap dan tanda tangan : [REDACTED]

Nama Jelas : [REDACTED]
Nama Jelas : [REDACTED]
Direktor Utama

Terima kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa
Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran
Pejabat Penanda Tangan SPN
SUHAEDI, S.Sos
Penata TK I (III/d)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie



1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

- a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

SURAT SETORAN PAJAK (SSP)

KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LEMBAR 1
Untuk Arsip Wajib Pajak

NAMA WP : [REDACTED]
ALAMAT WP : [REDACTED]

NAMA OP : [REDACTED]
ALAMAT OP : [REDACTED]

Kode Akun Pajak : 4 1 2 1 1 **Kode Jenis Setoran** : 1 0 0

Uraian Pembayaran : PPN
Pekerjaan Pengadaan: [REDACTED] Simulator System
King Air B200GT Konversi King Air 350, 1 Paket.

Masa Pajak												Tahun Pajak 2 0 1 4
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des	

Letakkan tanda silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan

Nomor Ketetapan : [REDACTED]
Diisi sesuai Nomor Ketetapan: STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran : Rp. 5.369.259.068,-
Diisi dengan rupiah penuh
Terbilang : # Lima Milyar Tiga Ratus Enam Puluh Sembilan Juta Dua Ratus Lima Puluh Sembilan Ribu Enam Puluh Delapan Rupiah #

<p>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran Tanggungjawab: [REDACTED] Cap dan tanda tangan: [REDACTED]</p> <p style="text-align: center;">ZURROA PURBA NIP. 19690612 198401 2 001</p>	<p>Wajib Pajak/Penyetor Jakarta, Tanggal Dec-2014 Cap dan tanda tangan: [REDACTED]</p> <p style="text-align: center;">JAKARTA</p> <p>Nama Jelas: [REDACTED] Direktur Utama</p>
--	--

* Terima kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa *

Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran
Pejabat Penguji dan Penandatanganan SPM

[REDACTED]
SUHAEDI, S.Sos
Penata Tk. I (III/d)
NIP. 19600210 198003 1 001

F.2.0.32

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie



5

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

<p>KEMENTERIAN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>		<p>SURAT SETORAN PAJAK (SSP)</p>		<p>LEMBAR 1</p> <p>Untuk Arsip, Wajib Pajak</p>																																	
<p>NPWP <input type="text"/></p> <p>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</p>																																					
<p>NAMA WP <input type="text"/></p>																																					
<p>ALAMAT WP <input type="text"/></p>																																					
<p>NPWP <input type="text"/></p> <p>Diisi sesuai dengan Nomor Objek Pajak</p>																																					
<p>ALAMAT OP <input type="text"/></p>																																					
<p>Kode Akun Pajak <input type="text"/></p> <p>1 1 1 2 2</p>		<p>Kode Jenis Setoran <input type="text"/></p> <p>1 0 0</p>		<p>Uraian Pembayaran : PPh Pekerjaan Pengadaan <input type="text"/> System King Air B200GT Konversi King Air 350, 1 Paket.</p>																																	
<p>Masa Pajak</p> <table border="1"> <tr> <td>Jan</td><td>Feb</td><td>Mar</td><td>Apr</td><td>Mei</td><td>Jun</td><td>Jul</td><td>Agst</td><td>Sep</td><td>Okt</td><td>Nov</td><td>Des</td> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table>												Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Agst	Sep	Okt	Nov	Des													<p>Tahun Pajak <input type="text"/></p> <p>2 0 1 4</p>	
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Agst	Sep	Okt	Nov	Des																										
<p>Beri tanda silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan</p>												<p>Diisi Tahun terutangnya Pajak</p>																									
<p>Nomor Ketetapan <input type="text"/></p> <p>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPRB, SKPKBT</p>																																					
<p>Jumlah Pembayaran : Rp. 805.388.860,-</p> <p>Diisi dengan rupiah penuh</p> <p>Perbilang : <u>Delapan Ratus Lima Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Delapan Ribu Delapan Ratus Enam Puluh Rupiah</u></p>																																					
<p>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</p> <p>Tanggal <input type="text"/></p> <p>Cap dan tanda-tangan : AN</p> <p>RECAIPAN DANA</p> <p>Nama Jelas : <input type="text"/></p> <p>16202021986031002</p>						<p>Wajib Pajak/Penyetor</p> <p>Jakarta, Tanggal <input type="text"/></p> <p>Cap dan tanda-tangan</p> <p>JAWA</p> <p>Nama Jelas : <input type="text"/></p> <p>Direktur Utama</p>																															
<p>Terima kasih Telah Membayar Pajak -- Pajak Untuk Pembangunan Bangsa *</p> <p>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</p> <p>Pejabat Pembaca Tanganan SPM</p> <p>SUHAEDI, S.Sos</p> <p>Penda Tk. I (III/d)</p>																																					

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



C Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang



**PERHITUNGAN PPh BADAN
2014**

Nama :
NPWP :

Peredaran bruto tahun 2014, sebesar Rp 107.385.181.364,- atau berada diatas Rp 50.000.000.000,-. Penghasilan kena pajak sebesar Rp Rp 6.462.269.276,- dengan perhitungan sebagai berikut:

a. Penghasilan Netto komersial (1771 I no. 3)	= Rp	6.651.186.253
b. Penghasilan yang dikenakan PPh Final/Bunga	= Rp	(239.550.224)
c. Penyesuaian fiskal positif	= Rp	50.633.247
Penghasilan netto fiskal (1771 I no. 8)	= Rp	<u>6.462.269.276</u>
Penyesuaian-fiskal positif yang berupa:	= Rp	14.713.257
Benefit in-kind 50% beban listrik, air dan internet	= Rp	24.123.492
b. Benefit in-kind 50% penyesuaian pasal 4 ayat 3 huruf D	= Rp	11.796.500
c. Beban PPh sumbangan anak yatim, dll	= Rp	<u>50.633.249</u>

PPh Badan Terhutang 2014 sbb:

A. KEWAJIBAN PPh BADAN 2014 (PASAL 17 AYAT 1 HURUF B, HAL 20)	= Rp	1.615.567.319
= 25% x Rp 6.462.269.276		
B. KREDIT PAJAK/POTONGAN KAS NEGARA		
= Potongan Kas Negara	= Rp	(1.610.777.720)
= Cicilan Pasal 25 Bulanan	= Rp	(2.400.000)
	= Rp	<u>(1.613.177.720)</u>
C. PPh BADAN TERHUTANG/KURANG BAYAR (A-B)	= Rp	<u>2.389.599</u>

KEWAJIBAN PPH BADAN TAHUN FISKAL 2014 YANG KURANG BAYAR SEBESAR
Rp 2.389.599,- SUDAH DISETOR KE KAS NEGARA MELALUI SSP TANGGAL 31 MARET 2015
SEBESAR **Rp 2.389.599,- (COPY BUKTI TERLAMPIR)**

Jakarta, 18 April 2015

JAKARTA

2014 - Garnika

KAP A.K. Rahman

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Sethiono Teguh
NIM : 33150625
Program Studi : Akuntansi
Alamat lengkap : Jl. Gunung Sahari 1 no 26A
Kode Pos : _____
Telp. Kantor : _____
Telp. Rumah : _____
No. HP : 08989979808

Menyatakan dengan sungguh-sungguh bahwa :

1. Keabsahan data dan hal-hal lain yang berkenaan dengan keaslian dalam penyusunan karya akhir ini merupakan tanggung jawab pribadi.
2. Apabila dikemudian hari timbul masalah dengan keabsahan data dan keaslian/originalitas karya akhir adalah diluar tanggung jawab Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie dan saya bersedia menanggung segala risiko sanksi yang dikeluarkan Institusi dan gugatan yang diajukan oleh pihak lain yang merasa dirugikan.

Demikian agar yang berkepentingan maklum.

Jakarta, 5 Oktober 2016

Yang membuat pernyataan,

Sethiono Teguh

(Nama Lengkap)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Hak Cipta Milik Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Sethiono Teguh
NIM : 33150625
Program Studi : Akuntansi
Alamat lengkap : Jl. Gunung Sahari 1 no 26A
Kode Pos : _____
Telp. Kantor : _____
Telp. Rumah : _____
No. HP : 08989979808

Menyatakan dengan sungguh-sungguh bahwa :

1. Keabsahan data dan hal-hal lain yang berkenaan dengan keaslian dalam penyusunan karya akhir ini merupakan tanggung jawab pribadi.
2. Apabila dikemudian hari timbul masalah dengan keabsahan data dan keaslian/originalitas karya akhir adalah diluar tanggung jawab Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie dan saya bersedia menanggung segala risiko sanksi yang dikeluarkan Institusi dan gugatan yang diajukan oleh pihak lain yang merasa dirugikan.

Demikian agar yang berkepentingan maklum.

Jakarta, 5 Oktober 2016

Yang membuat pernyataan,

Sethiono Teguh

(Nama Lengkap)

Hak cipta milik IBIKGG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber.
a. Penggunaan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penerbitan, penerjemahan, dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKGG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKGG.