

DAFTAR ISI

DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	ix
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
2 TINJAUAN PUSTAKA	3
2.1 Defenisi Pajak	3
2.2 Fungsi Pajak	4
2.3 Jenis Pajak	4
2.4 Pajak Penghasilan	5
2.5 Subjek dan Objek Pajak Penghasilan	5
2.6 Pengurang Pajak Penghasilan Badan	7
2.7 Rekonsiliasi Fiskal	9
2.8 Teknik Rekonsiliasi Fiskal	10
2.9 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	10
2.10 Pembayaran dan Pelaporan PPh Badan	12
2.11 Angsuran PPh 25	12
3 METODE PRAKTIK KERJA LAPANGAN	13
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	13
3.2 Teknik Pengumpulan Data	13
4 KEADAAN UMUM KKP KUSNA, TOMMY & TENDY	14
4.1 Sejarah	14
4.2 Visi dan Misi	15
4.3 Kegiatan Lembaga	15
4.4 Struktur Organisasi	16
4.5 Fungsi dan Tujuan	17
5 PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK PENGHASILAN TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN CV SKINSAE TAHUN 2018 OLEH KKP KUSNA, TOMMY & TENDY	19
5.1 Lingkup Bisnis CV Skinsae dan Rencana Kerja KKP Kusna, Tommy & Tendency	19
5.1.1. Lingkup Bisnis CV Skinsae	19
5.1.2. Rencana Kerja KKP Kusna, Tommy & Tendency	19
5.2 Proses Rekonsiliasi Fiskal CV Skinsae tahun 2018	20
5.2.1. Laporan Laba Rugi Komersial CV Skinsae Tahun 2018	20
5.2.2. Laporan Laba Rugi Fiskal CV Skinsae Tahun 2018	22
5.3 Perhitungan PPh Badan yang Terutang dan Angsuran PPh Pasal 25	24
5.3.1. Perhitungan PPh Badan yang Terutang CV Skinsae Tahun 2018	24
5.3.2. Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 CV Skinsae Tahun 2019	25
5.4 Pembayaran dan Pelaporan PPh Badan	26





6	SIMPULAN DAN SARAN	27
6.1.	Simpulan	27
6.2.	Saran	27
	DAFTAR PUSTAKA	27
	LAMPIRAN	29
	RIWAYAT HIDUP	50

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

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 atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Konsultan Keuangan & Pajak Kusna, Tommy & Tendy	17
Gambar 2 Laporan Laba Rugi Komersial CV Skinsae Tahun 2018	21
Gambar 3 Laporan laba Rugi Fiskal CV Skinsae Tahun 2018	24
Gambar 4 Perhitungan PPh Badan yang Terutang CV Skinsae Tahun 2018	25
Gambar 5 Perhitungan Angsuran PPh pasal 25 CV Skinsae Tahun 2019	26

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Formulir 1771 SPT Tahunan PPh Badan	30
Lampiran 2 Lanjutan Formulir SPT Tahunan PPh Badan (halaman 2)	31
Lampiran 3 Formulir 1771-I SPT Tahunan PPh Badan	32
Lampiran 4 Formulir 1771-II SPT Tahunan PPh Badan	33
Lampiran 5 Formulir 1771-III SPT Tahunan PPh Badan	34
Lampiran 6 Formulir 1771-IV SPT Tahunan PPh Badan	35
Lampiran 7 Formulir 1771-IV SPT Tahunan PPh Badan (Lanjutan)	36
Lampiran 8 Formulir 1771-V SPT Tahunan PPh Badan	36
Lampiran 9 Formulir 1771-VI SPT Tahunan PPh Badan	37
Lampiran 10 Lampiran Khusus Perhitungan Penyusutan & Amortisasi Fiskal	38
Lampiran 11 Lampiran Khusus Penghitungan Kompensasi Kerugian Fiskal	39
Lampiran 12 Lampiran Khusus Hubungan Istimewa	40
Lampiran 13 Lampiran Khusus Hubungan Istimewa	41
Lampiran 14 Lampiran Khusus Pernyataan Transaksi	42
Lampiran 15 Lampiran Khusus Daftar Fasilitas Penanaman Modal	43
Lampiran 16 Lampiran Khusus Daftar Cabang Utama Perusahaan	44
Lampiran 17 Lampiran Khusus Perhitungan PPh Pasal 26 ayat (4)	45
Lampiran 18 Lampiran Khusus Transkrip dari Laporan Keuangan	46
Lampiran 19 Lanjutan Lampiran Khusus Transkrip dari Laporan Keuangan	47
Lampiran 20 Daftar Inventaris CV Skinsae	48
Lampiran 21 Bukti Bayar PPh badan CV Skinsae	49

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 atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.

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