



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	VI
DAFTAR GAMBAR.....	VII
DAFTAR LAMPIRAN	VIII
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 Pengertian dan Karakteristik Pajak Pertambahan Nilai (PPN).....	3
2.2 Subjek Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	5
2.3 Objek Pajak Pertambahan Nilai (PPN).....	5
2.4 Tarif dan Dasar Pengenaan Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	6
2.5 Faktur Pajak.....	6
2.6 Penyetoran dan Pelaporan Pajak Pertambahan Nilai (PPN).....	8
2.7 Mekanisme Khusus Pemungutan PPN	8
3 METODE PRAKTIK KERJA LAPANGAN.....	9
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	9
3.2 Teknik Pengumpulan Data dan Analisis Data	9
4 KERAGAAN KONSULTAN KEUANGAN & PAJAK KUSNA, TOMMY & TENDY	10
4.1 Profil Perusahaan.....	10

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

1. Diarangi 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.



4.2	Sejarah Perusahaan.....	11
4.3	Struktur Organisasi Konsultan Keuangan & Pajak Kusna, Tommy & Tendy 11	
4.4	Fungsi dan Tugas Struktur Organisasi	12
4.5	Visi dan Misi Perusahaan.....	13
4.6	Kegiatan Perusahaan	14
5	PEMENUHAN PAJAK PERTAMBAHAN NILAI PT INTI RAYA TRI ABADI OLEH KKP KUSNA, TOMMY & TENDY.....	16
5.1	Kegiatan Bisnis Perusahaan dan Rencana Kerja KKP Kusna, Tommy & Tendy.....	16
5.1.1	Kegiatan Bisnis Perusahaan	16
5.1.2	Rencana Kerja KKP Kusna, Tommy & Tendy.....	16
5.2	Objek Pajak Pertambahan Nilai	17
5.3	Mekanisme Perhitungan dan Pemungutan PPN PT Inti Raya Tri Abadi	18
4.3.1	Perhitungan PPN	18
4.3.2	Rekap Dasar Pengenaan Pajak	19
4.3.3	Perhitungan Pajak Masukan dan Pajak Keluaran yang Dapat Dikreditkan.....	26
5.4	Tata Cara Pelaporan SPT Masa PPN	27
6	SIMPULAN	36
	DAFTAR PUSTAKA	37

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. 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 atau tinjauan suatu masalah.
- 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 TABEL

Tabel 1 Rekap Kertas Kerja Pajak Pertambahan Nilai untuk Tahun Pajak 2019	18
Tabel 2 Rekap Pembelian dari E-Faktur.....	20
Tabel 3 Perhitungan PPN Masa Januari 2019	21
Tabel 4 Perhitungan PPN Masa Februari 2019	21
Tabel 5 Perhitungan PPN Masa Maret 2019	21
Tabel 6 Perhitungan PPN Masa April 2019	22
Tabel 7 Perhitungan PPN Masa Mei 2019	22
Tabel 8 Perhitungan PPN Masa Juni 2019	23
Tabel 9 Perhitungan PPN Masa Juli 2019	23
Tabel 10 Perhitungan PPN Masa Agustus 2019.....	23
Tabel 11 Perhitungan PPN Masa September 2019.....	24
Tabel 12 Perhitungan PPN Masa Oktober 2019.....	24
Tabel 13 Perhitungan PPN Masa November 2019.....	25
Tabel 14 Perhitungan PPN Masa Desember 2019.....	25

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Struktur Organisasi Konsultan Keuangan dan Pajak Kusna, Tommy & Tedy	11
Gambar 2 Aplikasi e-faktur	27
Gambar 3 Aplikasi e-faktur	28
Gambar 4 Aplikasi e-faktur	28
Gambar 5 Aplikasi e-faktur	29
Gambar 6 Aplikasi e-faktur	29
Gambar 7 Aplikasi e-faktur	30
Gambar 8 Aplikasi e-faktur	30
Gambar 9 Aplikasi e-faktur	31
Gambar 10 Aplikasi e-faktur	31
Gambar 11 Aplikasi e-faktur	32
Gambar 12 Aplikasi e-faktur	32
Gambar 13 Aplikasi e-faktur	33
Gambar 14 Aplikasi e-faktur	33
Gambar 15 Aplikasi e-faktur	34
Gambar 16 Aplikasi e-faktur	34
Gambar 17 Aplikasi e-faktur	35
Gambar 18 Aplikasi e-faktur	35
Gambar 19 Aplikasi e-faktur	36

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 SPT Masa PPN Desember	39
Lampiran 2 SPT Masa PPN Desember Formulir 1111	40
Lampiran 3 SPT Masa PPN Desember Formulir 1111 AB	41
Lampiran 4 SPT Masa PPN Desember Formulir 1111 A2	42
Lampiran 5 SPT Masa PPN Desember Formulir 1111 B2	43
Lampiran 6 Faktur Pajak Desember	44
Lampiran 7 Invoice Filling Fee Desember	45
Lampiran 8 Invoice Transport Fee Desember	46



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

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.

