



## DAFTAR ISI

DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	x
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	2
2 TINJAUAN PUSTAKA	3
2.1 Pengertian Pajak	3
2.2 Fungsi Pajak	3
2.2.1 Fungsi <i>Budgetair</i> (Sumber Keuangan Negara)	3
2.2.2 Fungsi <i>Regulated</i> (Pengatur)	4
2.3 Pengertian Badan	4
2.4 Pajak Penghasilan Final	4
2.5 Pemahaman Tentang Peraturan Pemerintahan Nomor 46 Tahun 2013	5
2.5.1 Wajib Pajak Peraturan Pemerintah Nomor 46 Tahun 2013	5
2.6 Pemahaman Peraturan Pemerintahan Nomor 23 Tahun 2018	5
2.6.1 Wajib Pajak Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2018	6
2.7 Pengertian Surat Pemberitahuan (SPT)	6
2.8 Pengertian UJMKM	7
3 METODE PRATIK KERJA LAPANGAN	8
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	8
3.2 Teknik Pengumpulan Data	9
4 KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	10
4.1 Sejarah	10
4.2 Kegiatan Lembaga	10
4.3 Struktur Organisasi di PT Ailesh Tridaya Insani	11
4.4 Fungsi dan Tujuan Organisasi di PT Ailesh Tridaya Insani	12
5 PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK PENGHASILAN BADAN (FINAL) PADA PT AILESH TRIDAYA INSANI TAHUN 2018	13
5.1 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan Bersifat Final	13
5.2 Proses Penyetoran Pajak Penghasilan Badan Bersifat Final	17
5.3 Proses Pelaporan PPh Badan Bersifat Final	21
5.3.1 Pembuatan SPT Tahunan Elektronik WP Badan	21
5.3.2 Pelaporan <i>Online</i> SPT Tahunan PPh Badan Bersifat Final	41
5.4 Evaluasi Penerapan Pajak Penghasilan Badan (Final) Pada PT Ailesh Tridaya Insani Tahun 2018	42
6 SIMPULAN	45
6.1 Simpulan	45

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 mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

IPB University



Sekolah Vokasi  
College of Vocational Studies

DAFTAR PUSTAKA 46

**DAFTAR GAMBAR**

1	Daftar Produk Bahan Kimia	10
2	Lanjutan Daftar Produk Bahan Kimia	11
3	Struktur Organisasi PT Ailesh Tridaya Insani	11
4	Daftar Pajak Keluaran Pajak Keluaran, Tarif PPN dan PPh Final di PT Ailesh Tridaya Insani Bulan Januari 2018	14
5	Daftar Pajak Keluaran, Tarif PPN dan PPh Final Bulan Juli 2018 di PT Ailesh Tridaya Insani	15
6	Daftar Pajak Keluaran Beserta Tarif PPN, PPh Final dan Pajak Masukkan Bulan Agustus Tahun 2018	16
7	Daftar Jumlah Peredaran Bruto dan Pembayaran PPh Final Sesuai Dengan PP 46 Tahun 2013 dan PP 23 Tahun 2018	16
8	Website DJP Online	17
9	Jendela e-Billing	18
10	Surat Setoran Elektronik	19
11	Kode Captha untuk Pembuatan Kode Billing	19
12	Ringkasan Surat Setoran Elektronik	20
13	Cetakan Kode Billing	20
14	Bukti Pembayaran PPh Final Bulan Agustus 2018	21
15	Tampilan Menu e-SPT PPh Badan 2010	22
16	Koneksi ke Data Base	22
17	Menu Login	22
18	Nomor Pokok Wajib Pajak PT Ailesh Tridaya Insani	23
19	Profil Wajib Pajak-Halaman 1	23
20	Profil Wajib Pajak-Halaman 2	24
21	Setting Pembuatan SPT PPh Badan 1771	24
22	Neraca Saldo	25
23	Laporan Laba Rugi	26
24	Transkrip Kutipan Elemen Dari Laporan Keuangan (Neraca-Aktiva)	27
25	Transkrip Kutipan Elemen Dari Laporan Keuangan (NeracaKewajiban)	28
26	Transkrip Kutipan Elemen Dari Laporan Keuangan (Laba-Rugi)	29
27	Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan Tahun 2018	29
28	Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	30
29	Lanjutan Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	31
30	Daftar Pemilik Modal	31
31	Lampiran V- Daftar Pemegang Saham/Pemilik Modal, Susunan Pengurus dan Komisaris	32
32	Lampiran IV - Penghasilan Yang Dikenakan PPh Final dan Tidak Termasuk Objek Pajak	32

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 mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)



Sekolah Vokasi

College of Vocational Studies

BoGOR Agricultural University



33	Daftar Jumlah Peredaran Bruto dan Penyetaran PPh Final Berdasarkan PP 46 Tahun 2013 dan PP 23 Tahun 2018	33
34	Lampiran II- Perincian HPP, Biaya Usaha Lainnya dan Biaya Dari Luar Usaha (1771-II)	34
35	Laporan Laba Rugi Tahun 2018 PT Ailesh Tridaya Insani	34
36	Lampiran I-Perhitungan Penghasilan Neto Fiskal 1771 Halaman 1	35
37	Lampiran I - Perhitungan Penghasilan Neto Fiskal 1771 Halaman 3	36
38	Lampiran SPT Induk SPT Tahunan PPh WP Badan-Bagian Pembukuan	36
39	Lampiran SPT Induk SPT Tahunan PPh WP Badan Bagian A – C	37
40	Lampiran SPT Induk SPT Tahunan PPh WP Badan-Bagian C-D	37
41	Lampiran SPT Induk SPT Tahunan PPh WP Badan Bagian E-G	38
42	Lampiran SPT Induk SPT Tahunan PPh WP Badan-Bagian H	39
43	Pembuatan File Laporan Data Dalam Bentuk CSV	40
44	Pilhan Cetakan SPT Pajak Penghasilan Badan 1771	40
45	Pilhan Simpan	41
46	Bukti Penerimaan Elektronik (BPE)	42
47	Ketepatan Perusahaan dalam Menghitung dan Menyetorkan Pajak Penghasilan Final	43

## DAFTAR LAMPIRAN

1	Buku Penerimaan Elektronik	47
2	Daftar Jumlah Peredaran Bruto dan Pembayaran PPh-Final Sesuai Dengan PP 46 Tahun 2013 dan PP 23 Tahun 2018	47
3	SPT Tahunan 1771 Induk Tahun 2018	48
4	Lanjutan SPT Tahunan 1771 Induk Tahun 2018	49
5	Perhitungan Penghasilan Neto Fiskal (1771-1)	50
6	Perincian Harga Pokok Penjualan, Biaya Usaha Lainnya, dan Biaya Dari Luar Usaha (1771 II)	51
7	Kredit Pajak Dalam Negeri (1771 III)	51
8	PPh Final dan Penghasilan yang Tidak Termasuk Objek Pajak (1771 IV)	52
9	Daftar Pemegang Saham atau Pemilik Modal, Jumlah Deviden yang Diberikan, Susunan Pengurus dan Komisaris (1771-V)	53
10	Daftar Penyertaan Modal Pada Perusahaan Afiliasi (1771-VI)	54
11	Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	55
12	Lanjutan Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	55
13	Lanjutan Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	56
14	Transkrip Kutipan Elemen-Elemen Dari Laporan Keuangan	57
15	Neraca Saldo Tahun 2018	58
16	Laporan Laba Rugi Tahun 2018	59
17	Daftar Aktiva Tetap dan Penyusutan Tahun 2018	60

### 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 mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

