

DAFTAR ISI

DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR TABEL	x
DAFTAR LAMPIRAN	x
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	2
TINJAUAN PUSTAKA	3
2.1 Pengertian Pajak Pertambahan Nilai	3
2.2 Karakteristik Pajak Pertambahan Nilai	3
2.3 Subjek Pajak Pertambahan Nilai	4
2.4 Objek Pajak Pertambahan Nilai	4
2.5 Dasar Pengenaan Pajak	5
2.6 Tarif PPN	6
2.7 Faktur Pajak	6
2.8 Surat Pemberitahuan (SPT)	8
2.9 Pajak Keluaran dan Pajak Masukan	8
2.10 Penyetoran PPN	9
2.11 Tata Cara Pelaporan dan Penyampaian PPN	9
2.12 Sanksi Administrasi Perpajakan	10
METODE PRAKTIK KERJA LAPANGAN	11
3.1 Lokasi dan Waktu Praktik Kerja Lapangan	11
3.2 Teknik Pengumpulan Data	11
4 KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	12
4.1 Sejarah Perusahaan	12
4.2 Kegiatan Perusahaan	13
4.3 Struktur Organisasi	14
4.4 Fungsi dan Tugas	15
4.5 Visi dan Misi	16
5 KAJIAN PENERAPAN PAJAK PERTAMBAHAN NILAI PADA PT SAMUDERA INDONESIA LOGISTIK KARGO	17
5.1 Objek PPN pada PT SILK	17
5.2 Perhitungan dan Pemungutan PPN pada PT SILK	17
5.2.1 Perhitungan Pajak Keluaran	18
5.2.2 Perhitungan Pajak Masukan	21
5.2.3 Pengkreditan Pajak Masukan	26
5.2.4 Pemungutan PPN pada PT SILK	29
5.3 Penyetoran PPN pada PT SILK	29
5.4 Pelaporan PPN pada PT SILK	30
5.5 Hasil Evaluasi atas Penerapan Pajak Pertambahan Nilai pada PT SILK	31
SIMPULAN	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 mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

6.1 Simpulan	32
DAFTAR PUSTAKA	33
LAMPIRAN	34

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Logo Samudera Indonesia	12
Gambar 2 Struktur Organisasi PT SILK	15

DAFTAR TABEL

Tabel 1 Kegiatan Usaha Entitas Anak	13
Tabel 2 Daftar Pajak Keluaran Selama Bulan Juli 2019	20
Tabel 3 Total Pajak Keluaran Bulan Juli 2019	21
Tabel 4 Daftar Pajak Masukan Bulan Juli 2019	23
Tabel 5 Total Pajak Masukan Bulan Juli 2019	25
Tabel 6 Rekap Pajak Keluaran dan Pajak Masukan PT SILK	26
Tabel 7 PPN Kurang atau (Lebih) Bayar pada spt pembetulan 1	27
Tabel 8 Hasil Evaluasi atas Penerapan Pajak Pertambahan Nilai pada PT SILK	31

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Faktur Pajak Keluaran PPN 10%	35
Lampiran 2 Faktur Pajak Keluaran PPN dipungut oleh Wapu	36
Lampiran 3 Faktur Pajak Keluaran PPN 1%	37
Lampiran 4 Daftar Pajak Keluaran dalam Negeri	38
Lampiran 5 Faktur Pajak Masukan PPN 10%	39
Lampiran 6 Faktur Pajak Masukan PPN 1%	40
Lampiran 7 Daftar Pajak Masukan yang Dapat Dikreditkan	41
Lampiran 8 Daftar Pajak Masukan yang Tidak Dapat Dikreditkan	42
Lampiran 9 SPT Masa PPN	43
Lampiran 10 Rekapitulasi Penyerahan dan Perolehan	44
Lampiran 11 Bukti Setor	45
Lampiran 12 Bukti Penerimaan Elektronik	46

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.

