



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	ix
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	3
1.4.1 Manfaat Teoritis	3
1.4.2 Manfaat Praktis	3
2 TINJAUAN PUSTAKA	3
2.1 Definisi Pajak	3
2.2 Kewajiban dan Hak Wajib Pajak	4
2.3 Pajak Penghasilan	5
2.4 Pajak Penghasilan Final	7
2.5 Penyetoran dan Pelaporan Pajak Penghasilan Bersifat Final oleh Wajib Pajak Sendiri	11
2.6 UMKM	12
3 METODE PRAKTIK KERJA LAPANGAN	12
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	12
3.2 Teknik Pengumpulan Data	13
4 KEADAAN UMUM KKP WILSARY	13
4.1 Profil KKP Wilsary	13
4.2 Visi, Misi dan Nilai-nilai KKP Wilsary	14
4.3 Kegiatan Umum KKP Wilsary	14
4.4 Struktur Organisasi KKP Wilsary	15
5 PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK PENGHASILAN TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN UMKM PT ABC TAHUN 2018 OLEH KKP WILSARY	16
5.1 Profil Umum PT ABC dan Rencana Kerja KKP Wilsary	16
5.1.1 Profil Umum PT ABC	16
5.1.2 Rencana Kerja KKP Wilsary	17
5.2 Proses Perhitungan Pajak Penghasilan UMKM PT ABC	18
5.2.1 Dokumen	18
5.2.2 Membuat Rekapitulasi Faktur Pajak Keluaran	20
5.2.3 Menginput Mutasi Rekening Koran Bank dan Rekapitulasi Faktur Pajak Keluaran	20
5.2.4 Membuat Rekapitulasi Peredaran Bruto dan Perhitungan Pajak Penghasilan Final PT ABC	22
5.3 Proses Penyetoran Pajak Penghasilan UMKM PT ABC	24
5.4 Proses Pelaporan SPT Tahunan PT ABC	27

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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 IPI.

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





5.4.1 Proses Pembuatan <i>Database</i> dan E-SPT PPh Badan	27
5.4.2 Pelaporan SPT Tahunan PT ABC	39
6 SIMPULAN DAN SARAN	40
6.1 Simpulan	40
6.2 Saran	41
DAFTAR PUSTAKA	42
LAMPIRAN	43
RIWAYAT HIDUP	63

DAFTAR TABEL

1 Tarif PPh Wajib Pajak Orang Pribadi Dalam Negeri	9
2 Jangka Waktu Pengenaan PP Nomor 23 Tahun 2018	10
3 Rekapitulasi Peredaran Bruto dan Perhitungan PPh Final PT ABC	23
4 Perhitungan Sanksi Bunga PT ABC	26



Sekolah Vokasi

DAFTAR GAMBAR

College of Vocational Studies

1 Struktur Organisasi KKP Wilsary	15
2 Nomor Pokok Wajib Pajak	18
3 Identitas Wajib Pajak pada SPT Tahunan	18
4 Nomor KLU pada SPT Tahunan	19
5 Rekapitulasi Faktur Pajak Keluaran PT ABC bulan Januari 2018	20
6 Proses Membuka <i>Database Accurate</i>	20
7 Proses Input Mutasi Rekening Koran PT ABC	21
8 Proses Input Rekapitulasi Faktur Pajak Keluaran PT ABC	21
9 Hasil Input Transaksi PT ABC bulan Januari 2018	22
10 DJP <i>Online Login</i>	24
11 Form Surat Setoran Elektronik DJP <i>Online</i>	24
12 <i>Print Out</i> Cetakan Kode <i>Billing</i> PT ABC bulan Januari 2018	25
13 Koneksi <i>Database</i> melalui <i>Driver ODBC</i>	27
14 Profil Wajib Pajak	28
15 Transkrip Kutipan Elemen Neraca-Aktiva	29
16 Transkrip Kutipan Elemen Laporan Laba Rugi	29
17 Formulir 1771-V Daftar Pemegang Saham	30
18 Formulir 1771-II Perincian Biaya	31
19 Formulir 1771-IV Penghasilan yang Tidak Termasuk Objek Pajak	31

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.



20	Formulir 1771-III Kredit Pajak Dalam Negeri	32
21	Formulir 1771-I Halaman 1 Penghasilan Neto Fiskal	33
22	Formulir 1771-I Halaman 3 Penghasilan Neto Fiskal	33
23	Daftar Cabang Utama Perusahaan	34
24	Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	34
25	Pernyataan Transaksi dalam Hubungan Istimewa	35
26	Daftar Fasilitas Penanaman Modal	36
27	Kompensasi Kerugian Fiskal	36
28	Kredit Pajak Luar Negeri	37
29	Daftar Surat Setoran Pajak	38
30	Menu Cetakan	38
31	Lapor Data ke KPP	39
32	Laporan SPT Melalui DJP <i>Online</i>	40

DAFTAR LAMPIRAN

1	SPT Tahunan Badan	44
---	-------------------	----



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies