

DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	x
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN	x
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	3
1.3 Tujuan Penulisan	3
1.4 Manfaat Penulisan	3
2 TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pengertian Pajak	4
2.2 Subjek Pajak	4
2.3 Objek Pajak	5
2.4 Pajak Penghasilan	5
2.5 Sistem Pemungutan Pajak	5
2.6 Menghitung Pajak Penghasilan	6
2.7 Penyetoran Pajak	7
2.8 SPT (Surat Pemberitahuan)	7
2.9 PPh Atas Penghasilan Dari Usaha Yang Diterima Atau Diperoleh Wajib Pajak Yang Memiliki Peredaran Bruto Tertentu Berdasarkan PP 23/2018	9
3 METODE PRAKTIK KERJA LAPANG	11
3.1 Lokasi dan Waktu	11
3.2 Metode Pengumpulan Data	11
4 KERAGAAN PT PRODIGI KONSULTAN	12
4.1 Sejarah PT Prodigy Konsultan	12
4.2 Visi dan Misi PT Prodigy Konsultan	12
4.3 Jasa Layanan	12
4.4 Struktur Organisasi	13
4.5 Fungsi dan Tugas	14
5 PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK FINAL PP 23/2018 WAJIB PAJAK CV PQR OLEH PT PRODIGI KONSULTAN	15
5.1 Profil CV PQR dan Prosedur Rencana Kerja PT Prodigy Konsultan	15
5.1.1 Profil CV PQR	15
5.1.2 Prosedur Rencana Kerja di PT Prodigy Konsultan	15
5.2 Proses Penghitungan dan Pembayaran PPh Final CV PQR	15
5.2.1 Proses Penghitungan PPh Final CV PQR	15
5.2.2 Proses Pembayaran PPh terutang CV PQR	19
5.3 Proses Pelaporan SPT Tahunan CV PQR	24
5.3.1 Dokumen yang Dibutuhkan Sebagai Bahan Pelaporan SPT Tahunan CV PQR	24
5.3.2 Langkah Pelaporan dengan Aplikasi e-SPT Tahunan Badan 1771	25
5.4 Evaluasi Kesesuaian Penerapan Peraturan Pemerintah Nomor 23 Tahun 2018 Pada CV PQR	34
6 SIMPULAN	36
6.1 Simpulan	36
DAFTAR PUSTAKA	37
LAMPIRAN	38



DAFTAR TABEL

1 Peredaran Bruto CV PQR Tahun 2018	16
2 Jurnal Saat Pajak Terutang	19
3 Jurnal Saat Pembayaran Pajak	19
4 Evaluasi Kesesuaian	34

DAFTAR GAMBAR

1 Struktur Organisasi	13
2 Tampilan Muka Laman djp.online	20
3 Tampilan Laman djp.online	20
4 Tampilan menu <i>e-billing</i>	21
5 Form Surat Setoran Elektronik	21
6 Submit Form SSE	22
7 Ringkasan SSE	23
8 Cetakan SSE Januari	24
9 <i>Connect to Database</i>	25
10 Profil Wajib Pajak Hal 1	26
11 Profil Wajib Pajak Hal 2	26
12 <i>Login e-SPT</i>	27
13 Membuat Tahun Pajak 2018	27
14 Transkrip Laporan Keuangan	28
15 SPT Lampiran I	28
16 SPT Lampiran II	29
17 SPT Lampiran III	29
18 SPT Lampiran IV	30
19 SPT Lampiran IV Penghasilan Lain	30
20 SPT Lampiran V	31
21 SPT Lampiran VI	31
22 SPT Induk	32
23 Daftar Penyusutan	32
24 Pembuatan <i>File CSV</i>	33
25 <i>File CSV</i>	33
26 Upload SPT melalui <i>e-filing</i>	33

DAFTAR LAMPIRAN

1 Bukti Pembayaran Pajak Januari	39
2 Bukti Penerimaan Elektronik	39
3 Kode <i>Billing</i> Desember	40
4 Kode <i>Billing</i> Januari	41
5 SPT Induk Hal 1	42
6 SPT Induk Hal 2	43



© 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.



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

7 SPT Lampiran I	44
8 SPT Lampiran II	45
9 SPT Lampiran III	45
10 SPT Lampiran IV	47
11 SPT Lampiran IV Tambahan	48
12 SPT Lampiran V	49
13 SPT Lampiran VI	50
14 Daftar Penyusutan dan Amortisasi	51
15 Transkrip Laporan Keuangan	52



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.

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies