

**DAFTAR ISI**

DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR GAMBAR	viii
DAFTAR LAMPIRAN	viii
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
2.3 Pajak Penghasilan	4
2.3.1 Pengertian Pajak Penghasilan	4
2.3.2 Subjek Pajak Penghasilan	4
2.3.3 Objek Pajak Penghasilan	6
2.3.4 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	7
2.3.5 Pengurang Pajak Penghasilan Badan	8
2.3.6 Pelaporan PPh Badan	10
2.3.7 Rekonsiliasi Fiskal	12
2.3.8 Teknik Rekonsiliasi Fiskal	13
2.3.9 Angsuran PPh Pasal 25	14
3 METODE	15
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	15
3.2 Teknik Pengumpulan Data	16
4 KEADAAN UMUM BERKA ADIRA FREDA <i>CONSULTING</i>	16
4.1 Sejarah BAF <i>Consulting</i>	16
4.2 Kegiatan BAF <i>Consulting</i>	17
4.3 Struktur Organisasi BAF <i>Consulting</i>	17

- 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.



4.4 Visi dan Misi BAF <i>Consulting</i>	19
<b>5 PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK PENGHASILAN TAHUNAN PT IPT OLEH BERKA ADIRA FREDIA <i>CONSULTING</i></b>	<b>19</b>
5.1 Profil Perusahaan Klien dan Prosedur Rencana Kerja BAF <i>Consulting</i>	19
5.2 Proses Rekonsiliasi Fiskal PT IPT Tahun 2019	21
5.2.1 Laporan Laba Rugi Komersial PT IPT 2019	21
5.2.2 Laporan Laba Rugi Fiskal PT IPT Tahun 2019	22
5.3 Perhitungan PPh Badan yang Terutang dan Angsuran PPh Pasal 25	26
5.3.1 Perhitungan PPh Badan yang Terutang Tahun 2019 PT IPT	26
5.3.2 Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020	26
5.4 Pembayaran PPh Badan dan Pelaporan SPT Tahunan PPh Badan	27
<b>6 SIMPULAN DAN SARAN</b>	<b>28</b>
6.1 Simpulan	28
6.2 Saran	29
<b>DAFTAR PUSTAKA</b>	<b>29</b>
<b>LAMPIRAN</b>	<b>32</b>

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)



**Sekolah Vokasi**  
School of Vocational Studies

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



**DAFTAR TABEL**

Tabel 1 Rekonsiliasi Fiskal Laporan Laba Rugi Tahun 2019	23
Tabel 2 Perhitungan PPh Badan yang Terutang Tahun 2019	26
Tabel 3 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020	27

**DAFTAR GAMBAR**

Gambar 1 Struktur Organisasi BAF <i>Consulting</i>	18
Gambar 2 Laporan Laba Rugi Komersial PT IPT Tahun 2019	21

**DAFTAR LAMPIRAN**

Lampiran 1 SPT Tahunan PPh Badan - SPT Induk halaman 1	34
Lampiran 2 SPT Tahunan PPh Badan - SPT Induk halaman 2	35
Lampiran 3 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran I	36
Lampiran 4 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran II	37
Lampiran 5 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran III	38
Lampiran 6 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran IV	39
Lampiran 7 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran V	40
Lampiran 8 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran VI	41
Lampiran 9 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	42
Lampiran 10 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	43
Lampiran 11 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	44
Lampiran 12 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	45
Lampiran 13 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	46
Lampiran 14 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	47
Lampiran 15 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	48
Lampiran 16 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	49
Lampiran 17 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	50
Lampiran 18 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	51
Lampiran 19 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	52
Lampiran 20 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	53
Lampiran 21 SPT Tahunan PPh Badan - Lampiran Khusus	54
Lampiran 22 Kode Billing	55
Lampiran 23 Bukti Pembayaran PPh Badan Terutang Tahun 2019	56
Lampiran 24 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE) SPT	57

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