



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR GAMBAR	viii
DAFTAR LAMPIRAN	viii
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pengertian Pajak	4
2.2 Pajak Pertambahan Nilai	4
2.3 Pajak Penghasilan	10
2.4 Pajak Penghasilan Pasal 23	12
2.5 Surat Setoran Pajak (SSP)	14
2.6 Surat Pemberitahuan (SPT)	14
METODE	17
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	17
3.2 Teknik Pengumpulan Data	17
KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	18
4.1 Sejarah Singkat Perusahaan	18
4.2 Visi dan Misi Perusahaan	18
4.3 Struktur Organisasi dan Tugas Wewenang	18
V PENERAPAN PPN DAN PPH PASAL 23 ATAS JASA KONSULTANSI OLEH PT EOS CONSULTANTS	21
5.1 Objek Pajak Jasa Konsultansi oleh PT EOS Consultants	21
5.2 Perhitungan, Penyetoran, dan Pelaporan PPN atas Jasa Konsultansi yang Dilakukan oleh PT EOS Consultants	22
5.3 Perhitungan dan Pelaporan Hasil Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 atas Jasa Konsultansi yang Dilakukan oleh PT EOS Consultants	29
5.4 Evaluasi Penerapan PPN dan PPh Pasal 23 atas Jasa Konsultansi oleh PT EOS Consultants	31
VI SIMPULAN DAN SARAN	34
6.1 Simpulan	34
6.2 Saran	34
DAFTAR PUSTAKA	35
LAMPIRAN	36

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

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.



DAFTAR TABEL

1	Rekapitulasi Perhitungan PPN Terutang Tahun 2019	25
2	Rincian Tanggal Penyetoran PPN	26
3	Rekapitulasi Perhitungan Sanksi Bunga Penyetoran PPN	27
4	Rincian Tanggal Pelaporan SPT Masa PPN	28
5	Pencatatan Pengakuan PPh Pasal 23	29
6	Rekapitulasi Perhitungan PPh Pasal 23 Tahun 2019	30
7	Hasil Evaluasi Penerapan PPN	31
8	Hasil Evaluasi Penerapan PPh Pasal 23	32

DAFTAR GAMBAR

1	Lampiran III SPT PPh Pasal 29	31
---	-------------------------------	----

DAFTAR LAMPIRAN

1	Lampiran 1 Struktur Organisasi PT EOS Consultants	36
2	Lampiran 2 Invoice	37
3	Lampiran 3 Faktur Pajak atas Invoice	38
4	Lampiran 4 Surat Setoran Pajak atas Invoice	39
5	Lampiran 5 Bukti Potong PPh Pasal 23 atas Invoice	40
6	Lampiran 6 Surat Setoran Pajak Masa PPN Desember 2019	41
7	Lampiran 7 Bukti Penerimaan Negara Penyetoran PPN Desember 2019	42
8	Lampiran 8 Surat Pemberitahuan Masa PPN Desember 2019	43
9	Lampiran 9 Bukti Penerimaan Elektronik SPT Masa PPN Desember 2019	44
10	Lampiran 10 Surat Pemberitahuan PPh Badan Pasal 29	45
11	Lampiran 11 Daftar Pertanyaan untuk Manajemen	46

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Bogor Agricultural University

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)



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies