



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	3
1.4 Manfaat	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Definisi dan Fungsi Perpajakan	4
2.2 Pajak Penghasilan	4
2.3 Subjek Pajak Penghasilan	5
2.4 Pajak Penghasilan Badan	5
2.5 Rekonsiliasi Laba Rugi Fiskal	6
2.6 Pajak Penghasilan Pasal 25	7
2.7 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	8
III METODE	11
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	11
3.2 Teknik Pengumpulan Data	11
IV KEADAAN UMUM PW KONSULTAN	13
4.1 Profil Umum	13
4.2 Visi dan Misi	13
4.3 Kegiatan Usaha PW Konsultan	13
4.4 Struktur Organisasi	15
V PERLAKUAN KEWAJIBAN PPH BADAN TAHUN 2019 DAN PPH PASAL 25 BERDASARKAN PERPPU 1/2020 PADA PT YDW OLEH PW KONSULTAN	18
5.1 Profil Umum PT YDW dan Rencana Kerja PW Konsultan	18
5.1.1 Profil Umum PT YDW	18
5.1.2 Rencana Kerja PW Konsultan dengan PT YDW	19
5.2 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	20
5.2.1 Laporan Laba Rugi Fiskal PT YDW	20
5.2.2 Perhitungan PPh Badan Tahun 2019	22
5.3 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020 PT YDW	24
5.4 Proses Penyetoran dan Pelaporan SPT Tahunan Badan Tahun 2019	26
VI SIMPULAN DAN SARAN	30
6.1 Simpulan	30
6.2 Saran	30
DAFTAR PUSTAKA	31
LAMPIRAN	32
RIWAYAT HIDUP	57

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

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



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies



DAFTAR TABEL

1	Contoh Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25	8
2	Rekonsiliasi Fiskal Laba Rugi PT YDW	20

DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi PW Konsultan	16
2	Struktur Organisasi PT YDW	19
3	Perhitungan Pajak Penghasilan Badan Tahun 2019 PT YDW	23
4	Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 untuk Angsuran Tahun 2020	25
5	Lampiran <i>e-SPT</i>	26
6	Lampiran <i>DJP Online</i>	27
7	Lampiran <i>SSE PT YDW</i>	27
8	Lampiran Kode <i>Billing PT YDW</i>	28
9	Lampiran Pengisian <i>e-filling</i>	28
10	Lampiran <i>BPE PT YDW</i>	29



DAFTAR LAMPIRAN

College of Vocational Studies

1	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – hal 1	33
2	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – hal 2	34
3	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran I	35
4	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran II	36
5	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran III	37
6	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran IV	38
7	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran V	39
8	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran VI	40
9	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus 1A	41
10	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus	42
11	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus	43
12	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus	44
13	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus 2A	45
14	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus 3A	46
15	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus 4A	47
16	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus 5A	48
17	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus LK	49
18	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran Khusus KLN	50
19	Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) PT YDW	51
20	Bukti Bayar PPh Badan PT YDW (Kurang Bayar)	52
21	Bukti Penerimaan Negara Angsuran PPh Pasal 25 (Januari 2020)	53
22	Bukti Penerimaan Surat Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020	54
23	Rekap Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2019 (Kredit Pajak SPT)	55
24	Surat Tugas PKL di PW Konsultan	56

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.