



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	vii
DAFTAR GAMBAR	vii
DAFTAR LAMPIRAN	vii
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pengertian Pajak	4
2.2 Jenis Pajak	4
2.3 Kewajiban dan Hak Wajib Pajak	5
2.4 Dasar Hukum Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	6
2.5 Pengertian Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	7
2.6 Karakteristik Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	7
2.7 Subjek dan Objek Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	8
2.8 Tarif Pajak Pertambahan Nilai	9
2.9 Dasar Pengenaan Pajak Pertambahan Nilai	9
2.10 Pengertian Faktur Pajak	10
2.11 Pemungut Pajak Pertambahan Nilai	11
2.12 Pengertian Pajak Masukan	11
2.13 Pengertian Pajak Keluaran	12
2.14 Formulir SPT PPN	12
III METODE	13
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	13
3.2 Teknik Pengumpulan Data	13
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	14
4.1 Sejarah Perusahaan	14
4.2 Jasa yang Diberikan Pratama Wahana Konsultan	14
4.3 Struktur Organisasi Pratama Wahana Konsultan	17
4.4 Fungsi dan Tujuan	17
4.5 Visi dan Misi Perusahaan	18
V PEMENUHAN KEWAJIBAN PAJAK PERTAMBAHAN NILAI PT XYZ OLEH PRATAMA WAHANA KONSULTAN	19
5.1 Proses Bisnis Perusahaan PT XYZ dan Rencana Kerja Pratama Wahana Konsultan	19
5.2 Perhitungan PPN PT XYZ di Pratama Wahana Konsultan	22
5.3 Penyetoran dan Pelaporan PPN PT XYZ di Pratama Wahana Konsultan	26
5.4 Proses Ekualisasi Pajak Pertambahan Nilai PT XYZ	33
VI KESIMPULAN	37

- Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
- 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.
 - Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.



DAFTAR PUSTAKA	38
LAMPIRAN	39
RIWAYAT HIDUP	41

DAFTAR TABEL

1	Formulir SPT PPN	12
2	Kertas Kerja SPT Masa PPN	24
3	Rekap Pembelian dari E-Faktur	33
4	Rekap Penjualan dari E-Faktur	34
5	Rekap Selisih DPP E-Faktur dengan DPP Klien Pembelian 2020	35
6	Rekap Selisih DPP E-Faktur dengan DPP Klien Pembelian 2020	36

DAFTAR GAMBAR

1	Grafik Perkembangan Penerimaan Pajak, PNBP, dan Hibah dalam APBN dari tahun 2018-2020	1
2	Struktur Organisasi Pratama Wahana Konsultan	17
3	Log In ke Website Resmi DJP Online	26
4	Tampilan Awal Website	27
5	Tampilan Awal E-Billing	27
6	Form Surat Setoran Elektronik	27
7	Lanjutan Form Surat Setoran Elektronik	28
8	Tampilan untuk Cetak Kode Billing	28
9	Tampilan Log In	29
10	Tampilan Awal Website E-Faktur Pajak	29
11	Tampilan Posting SPT	30
12	Tampilan Administrasi SPT setelah <i>submit</i>	30
13	Lampiran AB	31
14	Tampilan untuk <i>input</i> Sertifikat Elektronik	31
15	Tampilan Pernyataan pada Induk	31
16	Tampilan Administrasi SPT setelah dilakukan pengecekan Lampiran Detail, Lampiran AB dan induk	32

DAFTAR LAMPIRAN

1	Lampiran 1 Formulir 1111 AB	39
2	Lampiran 2 Formulir 1111 SPT Induk atau SPT Masa PPN	40

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.