



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	ix
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	x
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	3
1.3 Tujuan	3
1.4 Manfaat	3
1.4.1 Manfaat Teoritis	3
1.4.2 Manfaat Praktis	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pajak	4
2.1.1 Pengertian Pajak	4
2.1.2 Jenis-Jenis Pajak	4
2.1.3 Fungsi Pajak	5
2.1.4 Sistem Pemungutan Pajak	5
2.2 Pajak Pertambahan Nilai	6
2.2.1 Pengertian Pajak Pertambahan Nilai	6
2.2.2 Karakteristik Pajak Pertambahan Nilai	6
2.2.3 Subjek dan Objek Pajak Pertambahan Nilai	7
2.2.4 Barang Kena Pajak dan Jasa Kena Pajak	7
2.2.5 Tarif PPN dan Dasar Pengenaan PPN	8
2.2.6 Mekanisme Pengkreditan Pajak Masukan	8
2.2.7 Penyetoran dan Pelaporan Pajak Pertambahan Nilai	9
2.3 Pajak Penghasilan Pasal 23	10
2.3.1 Pengertian Pajak Penghasilan Pasal 23	10
2.3.2 Subjek dan Objek Pajak Penghasilan Pasal 23	10
2.3.3 Tarif Pajak Penghasilan Pasal 23	11
2.3.4 Penyetoran dan Pelaporan Pajak Penghasilan Pasal 23	11
III METODE	12
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	12
3.2 Teknik Pengumpulan Data	12
IV KEADAAN UMUM PT GLOBALTECH SOLUTION INDONESIA	13
4.1 Profil PT Globaltech Solution Indonesia	13
4.2 Visi dan Misi PT Globaltech Solution Indonesia	14
4.3 Kegiatan Umum PT Globaltech Solution Indonesia	14
4.4 Struktur Organisasi PT Globaltech Solution Indonesia	15
V PENERAPAN PAJAK PERTAMBAHAN NILAI DAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 23 PADA PT GLOBALTECH SOLUTION INDONESIA	17

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 meminumkan 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



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:
 - 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.

5.1	Penerapan Pajak Pertambahan Nilai PT Globaltech Solution Indonesia	17
5.1.1	Proses Perhitungan Pajak Pertambahan Nilai PT Globaltech Solution Indonesia	17
5.1.2	Proses Penyetoran Pajak Pertambahan Nilai PT Globaltech Solution Indonesia	20
5.1.3	Proses Pelaporan SPT Masa PPN PT Globaltech Solution Indonesia	22
5.2	Penerapan Pajak Penghasilan Pasal 23 PT Globaltech Solution Indonesia	24
5.2.1	Proses Perhitungan Pajak Penghasilan Pasal 23 PT Globaltech Solution Indonesia	24
5.2.2	Proses Penyetoran Pajak Penghasilan Pasal 23 PT Globaltech Solution Indonesia	26
5.2.3	Proses Pelaporan SPT Masa PPh Pasal 23 PT Globaltech Solution Indonesia	27
VI	SIMPULAN	30
6.1	Simpulan	30
	DAFTAR PUSTAKA	31
	LAMPIRAN	32
	RIWAYAT HIDUP	48



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies
DAFTAR TABEL

1	Daftar Penyerahan Barang/Jasa Masa Januari 2021 PT Globaltech Solution Indonesia	18
2	Daftar Perolehan Barang/Jasa Masa Januari 2021 PT Globaltech Solution Indonesia	20
3	Perhitungan PPN kurang atau (lebih) bayar PT Globaltech Solution Indonesia Masa Pajak Januari 2021	20
4	Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 Masa Pajak Januari 2021 PT Globaltech Solution Indonesia	25
5	Tabel Perhitungan PPh Pasal 23 Masa Pajak Januari 2021 PT Globaltech Solution Indonesia	26

DAFTAR GAMBAR

1	Hasil Produk PT Globaltech Solution Indonesia	13
2	Struktur Organisasi PT Globaltech Solution Indonesia	15
3	Daftar Pajak Keluaran PT Globaltech Solution Indonesia Masa Pajak Januari 2021 (pada aplikasi e-faktur)	18



4	Daftar Pajak Masukan PT Globaltech Solution Indonesia Masa Pajak Januari 2021 (pada aplikasi e-faktur)	19
5	Menu <i>e-billing</i> DJP Online	21
6	Form Surat Setoran Elektronik DJP Online	21
7	<i>Print Out</i> Cetakan Kode <i>Billing</i> PPN PT Globaltech Solution Indonesia Masa Pajak Januari 2021	22
8	Halaman utama e-faktur <i>web based</i>	23
9	Daftar SPT yang telah dilaporkan melalui e-faktur <i>web based</i>	24
10	Proses <i>input</i> bukti pemotongan PPh Pasal 23 melalui e-bupot DJP Online	25
11	<i>Print Out</i> Cetakan Kode <i>Billing</i> PPh Pasal 23 PT Globaltech Solution Indonesia Masa Pajak Januari 2021	27
12	Pengisian SPT Masa PPh Pasal 23 pada e-bupot DJP Online	28
13	Pelaporan SPT Masa PPh Pasal 23 pada e-bupot DJP Online	29

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

DAFTAR LAMPIRAN

1	Lampiran 1 SPT Masa PPN (SPT Induk, Formulir 1111)	33
2	Lampiran 2 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 AB)	34
3	Lampiran 3 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 A1)	35
4	Lampiran 4 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 A2)	36
5	Lampiran 5 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 B1)	37
6	Lampiran 6 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 B2)	38
7	Lampiran 7 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 B2 (Lanjutan 1))	39
8	Lampiran 8 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 B2 (Lanjutan 2))	40
9	Lampiran 9 SPT Masa PPN (SPT Lampiran, Formulir 1111 B3)	41
10	Lampiran 10 SPT Masa PPh Pasal 23 (Formulir 1724 Induk)	42
11	Lampiran 11 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 (Form 1724-III, No.3300000001)	43
12	Lampiran 12 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 (Form 1724-III, No.3300000002)	44
13	Lampiran 13 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 (Form 1724-III, No.3300000003)	45
14	Lampiran 14 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 (Form 1724-III, No.3300000004)	46
15	Lampiran 15 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 (Form 1724-III, No.3300000005)	47

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.

