



## 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	2
II TINJAUAN PUSTAKA	3
1.5 Pengertian Pajak Penghasilan	3
1.6 Dasar Hukum Pajak Penghasilan	3
1.7 Subjek dan Objek Pajak Penghasilan	3
1.8 Pengurang Pajak Penghasilan Badan	5
1.9 Kewajiban Pembukuan Bagi Wajib Pajak Badan	6
1.10 Rekonsiliasi Fiskal	6
1.11 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	8
1.12 Kurang dan Lebih Bayar	9
1.13 Angsuran PPh Pasal 25	10
1.14 Pembayaran dan Pelaporan PPh Badan	10
III METODE	12
2.1 Lokasi dan Waktu PKL	12
2.2 Teknik Pengumpulan Data	12
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	13
3.1 Sejarah	13
3.2 Struktur Organisasi	13
3.3 Produk Integra Consulting	14
IV HASIL DAN PEMBAHASAN/TOPIK PKL	15
4.1 Profil CV ABC dan Rencana Kerja Integra Consulting	15
4.2 Proses Rekonsiliasi Fiskal CV ABC Tahun 2019	16
4.3 Perhitungan, pembayaran dan pelaporan PPh Badan CV ABC Tahun 2019	20
4.4 Perhitungan Angsuran PPh 25 CV ABC Tahun 2020	32
4.5 Evaluasi atas pemenuhan kewajiban pajak penghasilan tahunan Badan CV ABC Tahun 2019	32
V SIMPULAN DAN SARAN	34
5.1 SIMPULAN	34
5.2 SARAN	35
DAFTAR PUSTAKA	36
LAMPIRAN	37
RIWAYAT HIDUP	39

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

Sekolah Vokasi  
College of Vocational Studies



## DAFTAR TABEL

1	Perhitungan Penyusutan 2019 secara Komersial oleh Integra Consulting	18
---	--	----

## DAFTAR GAMBAR

	Struktur Organisasi Integra Consulting	13
	Laporan Laba Rugi Komersial CV ABC Tahun 2019	16
	Rekonsiliasi Fiskal Laporan Laba Rugi Komersial CV ABC Tahun 2019	20
	Perhitungan PPh Badan Terutang CV ABC Tahun 2019	21
	Tampilan Login DJP Online	22
	Tampilan menu DJP Online	22
	Tampilan aplikasi <i>e-Billing</i> DJP Online	23
	SSP SPT Tahun 2019	23
	Tampilan Buat SPT DJP Online	24
	Lampiran Khusus 8A-2 SPT Tahunan PPh Badan	25
	Lampiran Khusus 1A SPT Tahunan PPh Badan	26
	Lampiran VI SPT Tahunan PPh Badan	26
	Lampiran V SPT Tahunan PPh Badan	27
	Lampiran IV SPT Tahunan PPh Badan	27
	Lampiran III SPT Tahunan PPh Badan	28
	Lampiran II SPT Tahunan PPh Badan	28
	Lampiran I SPT Tahunan PPh Badan	29
	Induk SPT Tahunan PPh Badan	30
	Induk Lanjutan SPT Tahunan PPh Badan	30
	Submit SPT Tahunan PPh Badan	31
	Bukti Penerimaan Elektronik SPT Tahunan PPh Badan	31
	Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 CV ABC oleh Integra Consulting	32

## DAFTAR LAMPIRAN

	Lampiran 1 Neraca CV ABC 2019	38
	Lampiran 2 SSP STP PPN 2019	38

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.