



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	xii
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xii
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
2.1 Pengertian pajak	3
2.2 Pajak Penghasilan Pasal 23	3
2.3 Objek dan Tarif PPh 23	4
2.4 Pemotong dan penerimaan PPh 23	4
2.5 Saat Terutang, Penyetoran dan Pelaporan	5
2.6 Pajak Pertambahan Nilai	5
2.7 Faktur Pajak	7
2.8 Dasar Pengenaan Pajak	8
III METODE PRAKTI KERJA LAPANGAN	10
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	10
3.2 Teknik Pengumpulan Data dan Analisis Data	10
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	11
4.1 Sejarah	11
4.2 Struktur Organisasi	11
4.3 Fungsi dan Tujuan	11
4.4 Visi dan Misi Perusahaan/Instansi	15
V TINJAUAN PENERAPAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 23 DAN PPN	16
5.1 Perhitungan PPh Pasal 23	16
5.2 Tata Cara Pemotongan PPh Pasal 23	18
5.3 Tata Cara Penyetoran PPh Pasal 23	19
5.4 Tata Cara Pelaporan PPh Pasal 23	19
5.5 Perhitungan Pajak Pertambahan Nilai	20
5.6 Pemungutan Pajak Pertambahan Nilai	21
5.7 Penyetoran Pajak Pertambahan Nilai	21
5.8 Pelaporan Pajak Pertambahan Nilai	21
5.9 Evaluasi Kesesuaian Penerapan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan PPN	22
VI SIMPULAN DAN SARAN	25
6.1 Simpulan	25
DAFTAR PUSTAKA	26
LAMPIRAN	28

RIWAYAT HIDUP

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies



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.

DAFTAR TABEL

1	Rincian Tanggal Pelaporan PPN pada PT Srikandi Inti Lestari	22
2	Evaluasi Kesesuaian Penerapan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan PPN	22
3	Evaluasi Kesesuaian Penerapan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan PPN(lanjutan).	23

DAFTAR GAMBAR

4	Struktur Organisasi PT Srikandi Inti Lestari	11
---	--	----

DAFTAR LAMPIRAN

5	Lampiran 1 SPT Tahunan PPh Pasal 23	29
6	Lampiran 2 Bukti Potong PPh 23	30
7	Lampiran 3 Surat Pemberitahuan (SPT) Massa PPN	32
8	Lampiran 4 Rekapitulasi Penyerahan dan Perolehan	33
9	Lampiran 5 Daftar Pajak Keluaran	34
10	Lampiran 6 Daftar Pajak Masukan	35
11	Lampiran 7 Bukti Penyampaian Elektronik	35
12	Lampiran 8 Faktur Pajak	36
13	Lampiran 9 Invoice	37
14	Lampiran 10 Invoice	38

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.