



DAFTAR ISI

DAFTAR GAMBAR	vii
DAFTAR LAMPIRAN	vii
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang Masalah	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
2 TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Definisi dan Fungsi Pajak	4
2.2 Pengertian Pajak Penghasilan (PPh)	4
2.3 Subjek Pajak Penghasilan (PPh)	4
2.4 Objek Pajak Penghasilan	5
2.5 Pengurang Pajak Penghasilan Badan	6
2.6 Kewajiban Wajib Pajak	8
2.7 Rekonsiliasi Fiskal	8
2.8 Teknik Rekonsiliasi Fiskal	10
2.9 Perhitungan Pajak Penghasilan Badan	10
2.10 Kurang dan Lebih Bayar PPh	12
2.11 Angsuran PPh Pasal 25	12
2.12 Pembayaran dan Pelaporan PPh Badan	13
3 METODE	15
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	15
3.2 Teknik Pengumpulan Data	15
4 KEAYAAN UMUM PERUSAHAAN	16
4.1 Sejarah Konsultan Pajak	16
4.2 Visi dan Misi	16
4.3 Bidang Usaha PT Prodigy Konsultan	16
4.4 Struktur Organisasi	17
4.5 Fungsi dan Tugas	18
5 PEMBAHASAN	19
5.1 Profil PT XYZ dan Rencana Kerja PT Prodigy Konsultan	19
5.1.1 Profil PT XYZ	19



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:

- 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.

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor) Bogor Agricultural University



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

5.1.2 Rencana Kerja PT Prodigy Konsultan	19
5.2 Proses Rekonsiliasi Fiskal PT XYZ Tahun 2018	20
5.2.1 Laporan Laba Rugi Komersial PT XYZ Tahun 2018	20
5.2.2 Laporan Laba Rugi Fiskal PT XYZ Tahun 2018	23
5.3 Perhitungan PPh Badan yang Terutang pada tahun 2018	26
5.4 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 PT XYZ Tahun 2019	27
5.5 Pembayaran dan Pelaporan PPh Badan	27
SIMPULAN	29
AFTAR PUSTAKA	30
LAMPIRAN	32



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Struktur Organisasi PT Prodigy Konsultan	17
Gambar 2 Laporan Laba Rugi Komersial PT XYZ Tahun 2018	21
Gambar 3 Laporan Laba Rugi Fiskal PT XYZ Tahun 2018	25
Gambar 4 Perhitungan PPh Badan yang Terutang PT XYZ Tahun 2018	26
Gambar 5 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 PT XYZ Tahun 2019	27

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 SPT Tahunan PPh Badan 1771	34
Lampiran 2 SSE 1771 PT XYZ	56
Lampiran 3 Bukti Bayar PPh Badan PT XYZ	57
Lampiran 4 BPE SPT 1771 PT XYZ	58