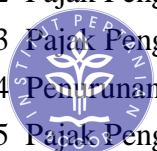




DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	ix
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	ix
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 Pajak Penghasilan	4
2.3 Pajak Penghasilan Badan	4
2.4 Penurunan Tarif PPh Badan berdasar Perppu Nomor 1 Tahun 2020	6
2.5 Pajak Penghasilan Pasal 25	6
2.6 Insentif PPh Pasal 25 berdasar PMK Nomor 110/PMK.03/2020	7
III. METODE	9
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	9
3.2 Teknik Pengumpulan Data	9
IV. KEADAAN UMUM TINNA CONSULTING	10
4.1 Sejarah dan Profil Tinna Consulting	10
4.2 Visi dan Misi Tinna Consulting	10
4.3 Kegiatan Umum Tinna Consulting	11
4.4 Struktur Organisasi Tinna Consulting	11
V. HASIL DAN PEMBAHASAN	13
5.1 Mekanisme Perhitungan, Penyetoran, dan Pelaporan PPh Badan Pada PT Q Sebelum Menerapkan Perppu Nomor 1 Tahun 2020 dan PMK Nomor 110/PMK.03/2020	13
5.1.1 Perhitungan PPh Badan	13
5.1.2 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020	15
5.1.3 Proses Penyetoran dan Pelaporan SPT Tahunan Badan	16
5.1.4 Proses Penyetoran dan Pelaporan Angsuran PPh Pasal 25	18
5.2 Mekanisme Perhitungan, Penyetoran, dan Pelaporan PPh Badan Pada PT Q Setelah Menerapkan Perppu Nomor 1 Tahun 2020 dan PMK Nomor 110/PMK.03/2020	21
5.2.1 Perhitungan PPh Badan	21
5.2.2 Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2021	23





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 artikel 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.

5.2.3 Proses Penyetoran dan Pelaporan SPT Tahunan Badan	24
5.2.4 Proses Penyetoran dan Pelaporan Angsuran PPh Pasal 25	26
VI. SIMPULAN DAN SARAN	31
6.1 Simpulan	31
6.2 Saran	32
DAFTAR PUSTAKA	33
LAMPIRAN	35
RIWAYAT HIDUP	51



Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

DAFTAR TABEL

1	Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2020	15
2	Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun 2021	23

DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi Tinna Consulting	11
2	Tampilan Login DJP Online	16
3	Tampilan Pilihan Pengisian SPT pada DJP Online	17
4	Data Formulir 1771 DJP Online	17
5	SPT 1771 Elektronik	18
6	Bukti Penerimaan Elektronik SPT Tahunan Badan 2019	18
7	Tampilan Menu Bayar DJP Online	19
8	Tampilan Surat Setoran Elektronik	20
9	Bukti Pembayaran Angsuran PPh Pasal 25 Januari 2020	20
10	Bukti Pembayaran PPh Badan Tahun 2020 Pertama	25
11	Bukti Pembayaran PPh Badan Tahun 2020 Kedua	25
12	Bukti Penerimaan Elektronik SPT Tahunan Badan 2020	26
13	Bukti Pembayaran Angsuran PPh Pasal 25 April 2021	27
14	Menu Layanan – e-reporting Insentif COVID-19 (DJP Online)	28
15	Menu Laporan – e-reporting	28
16	Rekam Pengurangan Angsuran PPh Pasal 25	29
17	<i>Pop-up Success</i> – Insentif PPh Pasal 25	29
18	Mengunduh Bukti Penerimaan Surat (BPS)	30
19	Bukti Penerimaan Surat (BPS) Masa Pajak April 2021	30

DAFTAR LAMPIRAN

1	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – hal 1	35
2	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – hal 2	36
3	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran I	37
4	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran II	38
5	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran III	39

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



Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

6	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran IV	40
7	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran V	41
8	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2019 – Lampiran VI	42
9	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – hal 1	43
10	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – hal 2	44
11	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran I	45
12	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran II	46
13	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran III	47
14	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran IV	48
15	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran V	49
16	Form SPT Tahunan PPh Badan Tahun 2020 – Lampiran VI	50



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

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.