



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	xi
DAFTAR GAMBAR	xi
DAFTAR LAMPIRAN	xi
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	2
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pajak	4
2.1.1 Definisi Pajak	4
2.1.2 Fungsi Pajak	4
2.1.3 Jenis Pemungutan Pajak	4
2.1.4 Jenis-Jenis Pajak	4
2.2 Pajak Pertambahan Nilai	5
2.2.1 Definisi Pajak Pertambahan Nilai	5
2.2.2 Dasar Hukum Pajak Pertambahan Nilai	5
2.2.3 Objek Pajak Pertambahan Nilai	5
2.2.4 Tarif Pajak Pertambahan Nilai	6
2.2.5 Saat Terutang Pajak Pertambahan Nilai	6
2.3 Pajak Penghasilan Pasal 26	6
2.3.1 Definisi Pajak Penghasilan Pasal 26	6
2.3.2 Subjek Pajak Pajak Penghasilan Pasal 26	7
2.3.3 Tarif Pajak Penghasilan Pasal 26	7
2.3.4 Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (P3B)	7
2.3.5 Surat Keterangan Domisili (SKD)	8
III METODE	9
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	9
3.2 Teknik Pengumpulan Data	9
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	10
4.1 Keadaan Umum Shinewing Indonesia	10
4.2 Visi dan Misi Shinewing Indonesia	10
4.3 Logo Shinewing Indonesia	10
V HASIL DAN PEMBAHASAN	11
5.1 Penerapan Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (P3B)	11
5.2 Perhitungan Pajak Pertambahan Nilai dan PPh Pasal 26 atas Jasa Pemeliharaan <i>Software</i> di PT XYZ	16
5.2.1 Perhitungan PPN pada PT XYZ	16
5.2.2 Perhitungan PPh Pasal 26 pada PT XYZ	17
5.3 Prosedur penyetoran Pajak Pertambahan Nilai dan PPh Pasal 26 atas Jasa Pemeliharaan <i>Software</i> di PT XYZ	18

- 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.



5.4	Prosedur pelaporan Pajak Pertambahan Nilai dan PPh Pasal 26 atas Jasa Pemeliharaan <i>Software</i> di PT XYZ	20
5.5	Implementasi pajak pada PT XYZ telah sesuai dengan peraturan pajak yang berlaku	21

VI	SIMPULANDAN SARAN	23
6.1	Simpulan	23
6.2	Saran	23
	DAFTAR PUSTAKA	24
	LAMPIRAN	25
	RIWAYAT HIDUP	36

Hak Cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

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

DAFTAR TABEL

1	Sumber Penerimaan Keuangan	1
2	Perhitungan Dasar Pengenaan Pajak	17
3	Implementasi pajak pada PT XYZ	21

DAFTAR GAMBAR

10	Logo Shinewing Indonesia	10
11	Tampilan awal DJP <i>Online</i>	11
12	Tampilan Menu <i>e</i> -SKD	12
12	Tampilan Tahap 1 Pengisian Formulir DGT	12
12	Tampilan Tahap 2 Pengisian Formulir DGT	12
13	Tampilan Tahap 3 Pengisian Formulir DGT	13
13	Tampilan Tahap 4 Pengisian Formulir DGT	13
14	Tampilan Tahap 5 Pengisian Formulir DGT	14
14	Tampilan Tahap 6 Pengisian Formulir DGT	14
14	Tampilan Tahap 7 Pengisian Formulir DGT	14
15	Tampilan Unggah DGT	15
15	Tampilan Unggah DGT Sukses	15
15	Tampilan Pernyataan Penyampaian SKD	15
15	Tampilan pengisian SKD Sukses	15
18	Tampilan awal DJP <i>Online</i>	18
18	Tampilan beranda DJP <i>Online</i>	18
19	Menu Pengisian Surat Setoran Elektronik (SSE)	19
19	Menu Pengisian Jenis Pajak pada SSE	19
19	Menu Pengisian Jenis Setoran pada SSE	19
20	Pengisian NPWP pada SSE	20

DAFTAR LAMPIRAN

26	<i>Certificate of Residence</i>	26
27	Form DGT Indonesia – Korea halaman 1	27
28	Form DGT Indonesia – Korea halaman 2	28
29	<i>e</i> -SKD PT XYZ	29
30	Kode Billing PPh Pasal 26 PT XYZ	30
31	Kode Billing PPN PT XYZ	31
32	Bukti Pembayaran Pajak PPh Pasal 26 PT XYZ	32
33	Bukti Pembayaran Pajak Pertambahan Nilai PT XYZ	33
34	Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 26 PT XYZ	34
35	Bukti PPN dikreditkan PT XYZ	35
35	Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Penghasilan Pasal 26 PT XYZ	35
35	Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Pertambahan Nilai PT XYZ	35

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.



- 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.

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural Univer



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies