



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	xii
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xii
1. PENDAHULUAN	1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Rumusan Masalah	2
1.3. Tujuan	2
1.4. Manfaat	3
2. TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1. Pengertian Pajak Penghasilan Pasal 23	4
2.2. Subjek Pajak Penghasilan Pasal 23	4
2.3. Objek Pajak Penghasilan Pasal 23	4
2.4. Bukan Objek Pajak Penghasilan Pasal 23	5
2.5. Tarif Pajak Penghasilan Pasal 23	5
2.6. Pengertian Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	5
2.7. Subjek Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	6
2.8. Objek Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	6
2.9. Saat Terutang Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	7
2.10. Tarif Pajak Pertambahan Nilai (PPN)	7
2.11. Dasar Pengenaan Pajak	7
2.12. Barang Kena Pajak	8
2.13. Jasa Kena Pajak	8
2.14. Penyerahan Barang Kena Pajak	9
2.15. Mekanisme Pengenaan PPN	9
2.16. Mekanisme Kredit Pajak	10
2.17. Faktur Pajak	10
2.18. Kode Nomor Seri Faktur Pajak	10
3. METODE	12
3.1. Lokasi dan Waktu PKL	12
3.2. Teknik Pengumpulan Data	12
4. KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	13
4.1. Sejarah	13
4.2. Visi dan Misi Perusahaan	13
4.3. Struktur Organisasi	13
4.4. Fungsi dan Tujuan	14
4.5. Kegiatan Perusahaan	15
5. HASIL DAN PEMBAHASAN	17
5.1. Objek Pajak Penghasilan Pasal 23 dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada PT Cipta Kridatama	17
5.2. Perhitungan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada PT Cipta Kridatama	17

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 I.P.B.

2. Dilarang memurnikan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin I.P.B.



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

Bogor Agricultural University

© Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

5.3 Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan Pengenaan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada PT Cipta Kridatama	18
5.4 Penyetoran dan Pelaporan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada PT Cipta Kridatama	21
5.5 Hasil Evaluasi Penerapan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) pada PT Cipta Kridatama	28
6. SIMPULAN	30
6.1. Simpulan	30
DAFTAR PUSTAKA	31
LAMPIRAN	32
RIWAYAT HIDUP	41



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies



DAFTAR TABEL

1	Rincian Pajak Keluaran dan Pajak Masukan Masa Mei 2021	22
2	Hasil Evaluasi Penerapan PPN dan PPh Pasal 23 pada PT Cipta Kridatama.	28

DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi PT Cipta Kridatama	14
2	Faktur Pajak	19
3	Faktur Pajak	20
4	Faktur Pajak	21
5	Halaman awal situs DJP Online	22
6	Halaman Dashboard	23
7	Pengisian Surat Setoran Elektronik	23
8	Submit Buat Kode Billing	23
9	Cetakan Kode Billing	24
10	Flowchart Penyetoran PPN	25
11	Flowchart Pelaporan PPN	27



DAFTAR LAMPIRAN

1	Faktur Pajak PT Karya Cemerlang Persada	33
2	SPT Pajak Pertambahan Nilai Masa Mei 2021	34
3	Lembar Lanjutan SPT Pajak Pertambahan Nilai Masa Mei 2021	35
4	Bukti Penerimaan Elektronik Penyetoran SPT Masa Pajak Pertambahan Nilai	36
5	Bukti Potong PPh Pasal 23	37
6	Bukti Penerimaan Negara	38
7	Daftar Tabel Pajak Keluaran Masa Mei 2021	39
8	Daftar Tabel Pajak Masukan Masa Mei 2021	40

Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies