



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	3
1.4 Manfaat Penelitian	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pengertian Perpajakan	4
2.2 Pajak Penghasilan	4
2.3 Pajak Penghasilan Pasal 23	6
2.4 Pajak Pertambahan Nilai	7
2.5 Surat Pemberitahuan (SPT)	12
III METODE PRAKTIK LAPANGAN	15
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	15
3.2 Teknik Pengumpulan Data	15
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	16
4.1 Sejarah Singkat Perusahaan	16
4.2 Visi dan Misi Perusahaan	16
4.3 Struktur Organisasi	16
V HASIL DAN PEMBAHASAN	19
5.1 Perhitungan PPh Pasal 23 dan Hasil Pemotongan PPh Pasal 23 atas Jasa pada PT AMA	19
5.2 Perhitungan dan Pembayaran PPN atas Jasa pada PT. AMA	20
5.3 Tata Pelaporan PPN dan Pajak Penghasilan Pasal 23 atas pada PT AMA.	22
5.4 Evaluasi Penerapan PPN dan Pajak Penghasilan Pasal 23 atas Jasa pada PT. AMA.	22
VI SIMPULAN DAN SARAN	25
6.1 Simpulan	25
6.2 Saran	25
DAFTAR PUSTAKA	27
LAMPIRAN	28
RIWAYAT HIDUP	42

DAFTAR TABEL

Tabel 1 Memo Pencatatan PPh Pasal 23 PT. AMA	19
Tabel 2 Memo Pencatatan PPN pasal 23 PT. AMA	21
Tabel 3 Evaluasi Penerapan PPN pasal 23 oleh PT. AMA.	23
Tabel 4 Evaluasi Penerapan PPh Pasal 23 oleh PT Anesxco Mitra Abadi	23

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 Struktur Organisasi PT. AMA	17
--------------------------------------	----

DAFTAR LAMPIRAN

1 Bukti Penerimaan Elektronik	28
2 Bukti Penerimaan Negara	29
3 Surat Pemberitahuan (SPT) Masa	30
4 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23	31
5 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23	32
6 Bukti Pemotongan PPh Pasal 23	33
7 Bukti Penerimaan Elektronik	34
8 SPT Masa PPN	35
9 Rekapitulasi Penyerahan dan Perolehan	36
10 Daftar Ekspor BPK Berwujud, BKP Tidak Berwujud, dan/atau JKP	37
11 Daftar Pajak atas Penyerahan dalam Negeri dengan Faktur Pajak	38
12 Daftar Pajak Masukan yang Dapat Dikreditkan atas Impor BKP dan Pemanfaatan BKP Tidak Berwujud/JKP dari Luar Daerah Pabean	39
13 Daftar Pajak Masukan yang Dapat Dikreditkan atas Perolehan BKP/JKP dalam Negeri	40
14 Daftar Pajak yang Tidak Dikreditkan atau yang Mendapat Fasilitas	40