



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	3
1.4 Manfaat	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pajak Penghasilan	4
2.2 Pajak Penghasilan Pasal 4 Ayat (2)	5
2.3 Pajak Penghasilan atas Jasa Konstruksi	5
2.4 Pajak Pertambahan Nilai	7
2.5 Surat Pemberitahuan (SPT)	12
III METODE	14
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	14
3.2 Teknik Pengumpulan Data	14
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	15
4.1 Sejarah Perusahaan	15
4.2 Visi dan Misi Perusahaan	15
4.3 Kegiatan Perusahaan	15
4.4 Struktur Organisasi	16
4.5 Tugas dan Tanggung Jawab	16
V HASIL DAN PEMBAHASAN	19
5.1 Objek PPh Pasal 4 Ayat (2) dan PPN pada PT Cipta Kridatama	19
5.2 Perhitungan PPh Pasal 4 Ayat 2 dan PPN	19
5.3 Pemotongan PPh Pasal 4 Ayat 2 dan Pengenaan PPN	22
5.4 Penyetoran dan Pelaporan PPh 4 Ayat 2 dan PPN	27
5.5 Evaluasi Penerapan PPh Pasal 4 Ayat (2) dan PPN pada PT Cipta Kridatama	31
VI SIMPULAN	35
6.1 Simpulan	35
DAFTAR PUSTAKA	36
LAMPIRAN	38
RIWAYAT HIDUP	48

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

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



DAFTAR TABEL

1	Tarif dan dasar pengenaan pajak atas usaha jasa konstruksi	6
2	Transaksi PPh Pasal 4 Ayat 2 pada PT Cipta Kridatama masa pajak November	19
3	Transaksi PPh Pasal 4 Ayat (2) dan PPN pada PT Quds Rabbani Almunawwar	21
4	Transaksi PPh Pasal 4 Ayat (2) dan PPN pada PT Energi Perkasa Abadi	22
5	Daftar beberapa transaksi Pajak Masukan PT Cipta Kridatama	26
6	Daftar beberapa transaksi Pajak Keluaran PT Cipta Kridatama	27
7	Rincian Pajak Keluaran dan Pajak Masukan Masa November 2021	27
8	Daftar perhitungan PPh Pasal 4 Ayat (2) pada PT Cipta Kridatama Masa Pajak November 2021	28
9	Evaluasi penerapan PPh Pasal 4 Ayat (2) dan PPN pada PT Cipta Kridatama	32

DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi PT Cipta Kridatama	16
2	Faktur pajak yang diterbitkan oleh PT Quds Rabbani Almunawwar	24
3	Faktur pajak yang diterbitkan oleh PT Energi Perkasa Abadi	25
4	Bagan Alir Penyetoran PPN	31

DAFTAR LAMPIRAN

1	Invoice PT Quds Rabbani Almunawwar	39
2	Faktur Pajak PT Quds Rabbani Almunawwar	40
3	Invoice PT Energi Perkasa Abadi	41
4	Faktur Pajak PT Energi Perkasa Abadi	42
5	Bukti Potong PPh Final Pasal 4 Ayat (2)	43
6	SPT Masa PPh Final Pasal 4 Ayat (2)	44
7	Bukti Pembayaran PPh Final Pasal 4 Ayat (2)	45
8	SPT Masa PPN bulan November	46
9	Bukti Penerimaan Elektronik PPN	47

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