




## LAMPIRAN PENDUKUNG

### 1. SPT Normal Tahunan PT VA tahun 2017

<b>FORMULIR</b>	<b>1771</b>	<b>SPT TAHUNAN</b> <b>PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>	TAHUN PAJAK <b>2 0 1 7</b>
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	PERHATIAN : - SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN - ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM - BERI TANDA 'X' PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input type="checkbox"/> SPT PEMBETULAN KE-...
<b>IDENTITAS</b>	N P W P : [REDACTED] NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED] JENIS USAHA : [REDACTED] KLU : [REDACTED] NO. TELEPON : [REDACTED] NO. FAKS : [REDACTED] PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 7 s.d. 0 1 1 7 NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) : [REDACTED]		
	PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NAMA AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] N P W P AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] NAMA KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] NPWP KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]		
*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)		RUPIAH *)	
(1)	(2)	(3)	
<b>A. PENGHASILAN KENA PAJAK</b>	1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3) ..... 1 2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8) ..... 2 3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2) ..... 3		
<b>B. PPh TERUTANG</b>	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT) a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 ..... b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 ..... c. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk) ..... 4 5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU ..... 5 6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5) ..... 6		
<b>C. KREDIT PAJAK</b>	7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri) ..... 7 8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6) ..... 8a b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8) ..... 8b c. JUMLAH (8a + 8b) ..... 8c 9. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 - 7 - 8c) ..... 9 b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT ..... 10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI a. PPh Ps. 25 BULANAN ..... 10a b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak) ..... 10b c. JUMLAH (10a + 10b) ..... 10c		
<b>D. PPh KURANG/ LEBIH BAYAR</b>	11. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 - 10c) ..... 11 b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) ..... 12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL ..... [REDACTED] TGL [REDACTED] BLN [REDACTED] THN 13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON : a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu. b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)		

F.1.1.32.14

		RUPIAH																
(1)	(2)	(3)																
<b>E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN</b>	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN .....	14a																
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9) .....	14b																
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b) .....	14c																
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c) .....	14d																
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN .....	14e																
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e) .....	14f																
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f) .....	14g																
	<b>F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK</b>	15. a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5) .....	15a															
		b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) .....	15b															
<b>G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA</b>	16. <input type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country. (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	<input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country																	
<b>H. LAMPIRAN</b>	17. SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :																	
	a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29																	
	b. <input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN																	
	c. <input type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6/ 8A-8)*																	
	d. <input type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	e. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	f. <input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANJAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	g. <input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	h. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)																	
	i. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	j. <input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*																	
	k. <input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan)																	
	l. <input type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA																	
	m. <input type="checkbox"/> .....																	
n. <input type="checkbox"/> .....																		
* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <a href="http://www.pajak.go.id">http://www.pajak.go.id</a> atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.																		
<b>PERNYATAAN</b>																		
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.																		
a. <input checked="" type="checkbox"/> WAJIB PAJAK	b. <input type="checkbox"/> KUASA	c. Semarang (Tempat)																
		d. <table style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">3</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1</td> <td style="border: 1px solid black; padding: 2px;">8</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">tgl</td> <td colspan="2" style="text-align: center;">bln</td> <td colspan="4" style="text-align: center;">thn</td> </tr> </table>	2	3	0	3	2	0	1	8	tgl		bln		thn			
2	3	0	3	2	0	1	8											
tgl		bln		thn														
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :																		
																		
NAMA LENGKAP																		
PENGURUS / KUASA :	e.																	
N P W P :	f.																	

IDENTITAS	N P W P	[REDACTED]	
	NAMA WAJIB PAJAK	[REDACTED]	
	PERIODE PEMBUKUAN	0 1 1 7	s.d. 1 2 1 7

NO (1)	URAIAN (2)	RUPIAH (3)
1.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>	
a.	PEREDARAN USAHA .....	1a Rp4.783.217.191
b.	HARGA POKOK PENJUALAN .....	1b Rp3.651.332.666
c.	BIAYA USAHA LAINNYA .....	1c Rp725.339.600
d.	PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c ) .....	1d Rp406.544.925
e.	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA .....	1e Rp36.823.391
f.	BIAYA DARI LUAR USAHA .....	1f Rp0
g.	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f ) .....	1g Rp36.823.391
h.	JUMLAH ( 1d + 1g ) : .....	1h Rp443.368.316
2.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5) .....	2
3.	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL ( 1h + 2 )</b> .....	3 Rp443.368.316
4.	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL</b> <b>DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b> .....	4 Rp443.368.316
5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>	
a.	BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA .....	5a
b.	PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN .....	5b
c.	PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN .....	5c
d.	JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJIBAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN .....	5d
e.	HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN .....	5e
f.	PAJAK PENGHASILAN .....	5f
g.	GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM .....	5g
h.	SANKSI ADMINISTRASI .....	5h
i.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL .....	5i
j.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL .....	5j
k.	BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	5k
l.	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA .....	5l
m.	JUMLAH 5a s.d. 5l : .....	5m
6.	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>	
a.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL .....	6a
b.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL .....	6b
c.	PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	6c
d.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA .....	6d
e.	JUMLAH 6a s.d. 6d .....	6e
7.	<b>FAASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO:</b> TAHUN KE - [7a] (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b) .....	7b
8.	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL ( 3 - 4 + 5m - 6e - 7b )</b> .....	8

**CATATAN :** Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1.

IDENTITAS		NAMA WAJIB PAJAK:			
N.P.W.P. : [REDACTED]		[REDACTED]			
PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 7 s.d. 1 2 1 7		[REDACTED]			
NO	PERINCIAN (1)	HARGA POKOK PENJUALAN (Rp) (2)	BIAYA USAHA DAN LAINNYA (Rp) (3)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rp) (4)	JUMLAH (Rp) (5) = (2) + (3) + (4)
1.	PEMBELIAN BAHAN BARANG DAGANGAN	Rp4.416.438.954			Rp4.416.438.954
2.	GAJI UPAH BONUS GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB		Rp368.723.123		Rp368.723.123
3.	BIAYA TRANSPORTASI		Rp13.783.418		Rp13.783.418
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI		Rp29.495.731		Rp29.495.731
5.	BIAYA SEWA		Rp71.250.000		Rp71.250.000
6.	BIAYA BUNGA PRUAMAN		Rp3.409.191		Rp3.409.191
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA		Rp30.695.300		Rp30.695.300
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH				
9.	BIAYA ROYALTI				
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI		Rp8.084.486		Rp8.084.486
11.	BIAYA LAINNYA		Rp199.898.351		Rp199.898.351
12.	PERSEDIAAN AWAL	Rp1.672.839.921			Rp1.672.839.921
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/+)	Rp2.437.946.209			Rp2.437.946.209
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13	Rp3.651.332.666			Rp4.376.672.266

Catatan :  
 • Nomor 1 untuk Penjualan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.  
 • Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya.  
 • Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tertampung dalam perincian 1 s.d. 10.  
 • Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

IDENTITAS

N P W P : [REDACTED]

NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 7 s.d. 1 2 1 7

**BAGIAN A : PPh FINAL**

NO.	JENIS PENGHASILAN	DASAR PENGENAAN PAJAK (Rupiah)	TARIF (%)	PPh TERUTANG (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	BUNGA DEPOSITO / TABUNGAN, DAN DISKONTO SBI / SBN			
2.	BUNGA / DISKONTO OBLIGASI			
3.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK			
4.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM MLK PERUSAHAAN MODAL VENTURA			
5.	PENGHASILAN USAHA PENYALUR / DEALER / AGEN PRODUK BBM			
6.	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN			
7.	PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN			
	IMBALAN JASA KONSTRUKSI:			
	a. PELAKSANA KONSTRUKSI			
	b. PERENCANA KONSTRUKSI			
	c. PENGAWAS KONSTRUKSI			
9.	PERWAKILAN DAGANG ASING			
10.	PELAYARAN / PENERBANGAN ASING			
11.	PELAYARAN DALAM NEGARI			
12.	PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP			
13.	TRANSAKSI DERIVATIF YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA			
14.	PPh Final PP No 46 Tahun 2013	Rp4.783.217.191	1%	Rp47.832.172
JUMLAH BAGIAN A			JBA	Rp47.832.172

Proseskan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir a

**BAGIAN B : PENGHASILAN YANG TIDAK TERMA SUK OBJEK PAJAK**

NO.	JENIS PENGHASILAN	PENGHASILAN BRUTO (Rupiah)
(1)	(2)	(3)
1.	BANTUAN / SUMBANGAN	
2.	HIBAH	
3.	DIVIDEN / BAGIAN LABA DARI PENYERTAAN MODAL PADA BADAN USAHA DI INDONESIA (Pasal 4 Ayat (3) Huruf f UU PPh)	
4.	IURAN DAN PENGHASILAN TERTENTU YANG DITERIMA DANA PENSIUN	
5.	BAGIAN LABA YANG DITERIMA PERUSAHAAN MODAL VENTURA DARI BADAN PASANGAN USAHA	
6.	SISA LEBIH YANG DITERIMA ATAU DIPEROLEH BADAN ATAU LEMBAGA NERLABA YANG BERGERAK DALAM BIDANG PENDIDIKAN DAN/ATAU BIDANG PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN, YANG TELAH TERDAFTAR PADA INSTANSI YANG MEMBIDANGNYA, YANG DITANAMKAN KEMBALI DALAM BENTUK SARANA DAN PRASARANA KEGIATAN PENDIDIKAN DAN/ATAU PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN (Pasal 4 Ayat (3) Huruf m UU PPh)	
7.		
JUMLAH BAGIAN B		JBB

Proseskan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir a


JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

Halaman ke- [ ] dari [ ] halaman Lampiran-IV

2. SPT Pembetulan PT VA Tahun Pajak 2017

<b>FORMULIR</b>	<b>1771</b>	<b>SPT TAHUNAN</b> <b>PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>	TAHUN PAJAK <b>2017</b>
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	PERHATIAN : • SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM • BERI TANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input checked="" type="checkbox"/> SPT PEMBELUTAN KE-1
<b>IDENTITAS</b>	N P W P : [REDACTED] NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED] JENIS USAHA : [REDACTED] KLU : [REDACTED] NO. TELEPON : [REDACTED] - [REDACTED] NO. FAKS : [REDACTED] - [REDACTED] PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 7 s.d. 0 1 1 7 NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) : [REDACTED]		
	PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NAMA AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] N P W P AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED] NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] NAMA KONSULTAN PAJAK : [REDACTED] NPWP KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]		
*) Pengisian kolom-kolom yang bertitik malar (titik) harus diisi dengan nilai decimal (contoh perubahan lihat buku petunjuk hal. 3)			
<b>A. PENGHASILAN KENA PAJAK</b>	(1)	(2)	(3) RUPIAH *)
	1.	PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3)	Rp443.368.316
	2.	KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)	0
	3.	PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	Rp443.368.000
<b>B. PPh TERUTANG</b>	4.	PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT) a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 c. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk)	Rp55.226.584
	5.	PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU	0
	6.	JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)	Rp55.226.584
<b>C. KREDIT PAJAK</b>	7.	PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri)	0
	8a.	KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6)	
	8b.	KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8)	0
	8c.	JUMLAH (8a + 8b)	Rp0
	9.	a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 - 7 - 8c) b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT	Rp55.226.584
	10a.	PPh YANG DIBAYAR SENDIRI a. PPh Ps. 25 BULANAN	Rp47.832.173
	10b.	b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)	0
	10c.	JUMLAH (10a + 10b)	Rp47.832.173
<b>D. PPh KURANG / LEBIH BAYAR</b>	11.	a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 - 10c) b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)	Rp7.394.411
	12.	PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL	25 03 2019 TGL BLN THN
	13.	PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON : a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu: b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)	

F.1.1.32.14

(1)	(2)	RUPIAH	
		(3)	
E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN .....	14a	Rp443.368.316
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9) .....	14b	0
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b) .....	14c	Rp443.368.316
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c) .....	14d	Rp55.226.584
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN .....	14e	0
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e) .....	14f	Rp55.226.584
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f) .....	14g	Rp4.602.215
F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15. a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5) .....	15a	0
	b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) .....	15b	0
G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA	16. a. <input type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country. (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	b. <input checked="" type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country		
H. LAMPIRAN	17. SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :		
	a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29		
	b. <input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN		
	c. <input type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6/ 8A-7/ 8A-8)*		
	d. <input type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	e. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	f. <input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	g. <input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	h. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)		
	i. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	j. <input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	k. <input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan)		
	l. <input type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA		
	m. <input type="checkbox"/> .....		
n. <input type="checkbox"/> .....			
* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <a href="http://www.pajak.go.id">http://www.pajak.go.id</a> atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.			
<b>PERNYATAAN</b>			
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.			
a. <input checked="" type="checkbox"/> WAJIB PAJAK	b. <input type="checkbox"/> KUASA	c. Semarang	d. <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="9"/>
		(Tempat)	tgl bln thn
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :			
			
NAMA LENGKAP			
PENGURUS / KUASA : e. _____			
N P W P : f. _____			

IDENTITAS	N P W P	[REDACTED]	
	NAMA WAJIB PAJAK	[REDACTED]	
	PERIODE PEMBUKUAN	0 1 1 7 s.d.	1 2 1 7

NO (1)	URAIAN (2)	RUPIAH (3)
1.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>	
	a. PEREDARAN USAHA .....	1a Rp4.783.217.191
	b. HARGA POKOK PENJUALAN .....	1b Rp3.651.332.666
	c. BIAYA USAHA LAINNYA .....	1c Rp725.339.600
	d. PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c) .....	1d Rp406.544.925
	e. PENGHASILAN DARI LUAR USAHA .....	1e Rp36.823.391
	f. BIAYA DARI LUAR USAHA .....	1f Rp0
	g. PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f) .....	1g Rp36.823.391
	h. JUMLAH ( 1d + 1g) .....	1h Rp443.368.316
2.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5) .....	2 Rp0
3.	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL ( 1h + 2) .....</b>	3 Rp443.368.316
4.	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK .....</b>	4 Rp0
5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>	
	a. BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA .....	5a Rp0
	b. PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN .....	5b Rp0
	c. PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN .....	5c Rp0
	d. JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / FIAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN .....	5d Rp0
	e. HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN .....	5e Rp0
	f. PAJAK PENGHASILAN .....	5f Rp0
	g. GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM .....	5g Rp0
	h. SANKSI ADMINISTRASI .....	5h Rp0
	i. SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL .....	5i Rp0
	j. SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL .....	5j Rp0
	k. BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	5k Rp0
	l. PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA .....	5l Rp0
	m. JUMLAH 5a s.d. 5l .....	5m Rp0
6.	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>	
	a. SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL .....	6a Rp0
	b. SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL .....	6b Rp0
	c. PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	6c Rp0
	d. PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA .....	6d Rp0
	e. JUMLAH 6a s.d. 6d .....	6e Rp0
7.	<b>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO: TAHUN KE - [7a] (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b) .....</b>	7b Rp0
8.	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL ( 3 - 4 + 5m - 6e - 7b) .....</b>	8 Rp443.368.316

CATATAN : Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1.



1771 - II  
KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - II  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN  
PERINCIAN HARGA POKOK PENJUALAN, BIAYA USAHA LAINNYA DAN BIAYA DARI LUAR USAHA SECARA KOMERSIAL

TAHUN PAJAK  
2 0 1 7

N P W P : [REDACTED]		NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]			
PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 7 s.d. 1 2 1 7					
NO	PERINCIAN (2)	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah) (3)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah) (4)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah) (5)	JUMLAH (Rupiah) (6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHAN BARANG DAGANGAN	Rp4.416.438.954			Rp4.416.438.954
2.	GAJI UPAH BONUS GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB		Rp368.723.123		Rp368.723.123
3.	BIAYA TRANSPORTASI		Rp13.783.418		Rp13.783.418
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI		Rp29.495.731		Rp29.495.731
5.	BIAYA SEWA		Rp71.250.000		Rp71.250.000
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN		Rp3.409.191		Rp3.409.191
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA		Rp30.695.300		Rp30.695.300
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH				
9.	BIAYA ROYALTI				
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI		Rp8.084.486		Rp8.084.486
11.	BIAYA LAINNYA		Rp199.898.351		Rp199.898.351
12.	PERSEDIAAN AWAL		Rp1.672.839.921		Rp1.672.839.921
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/+)		Rp2.437.946.209		Rp2.437.946.209
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13		Rp725.339.600		Rp4.376.672.266

Catatan:  
 • Nomor 1 untuk Perusahaan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.  
 • Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya  
 • Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tertampung dalam perincian 1 s.d. 10.  
 • Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

D.1.1.32.54

**IDENTITAS**

N P W P : [REDACTED]

NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 7 s.d. 1 2 1 7

**BAGIAN A : PPh FINAL**

NO.	JENIS PENGHASILAN	DASAR PENGENAAN PAJAK (Rupiah)	TARIF (%)	PPh TERUTANG (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	BUNGA DEPOSITO / TABUNGAN, DAN DISKONTO SBI / SBN			
2.	BUNGA / DISKONTO OBLIGASI			
3.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK			
4.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM MILIK PERUSAHAAN MODAL VENTURA			
5.	PENGHASILAN USAHA PENYALUR / DEALER / AGEN PRODUK EBM			
6.	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN			
7.	PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN			
	IMBALAN JASA KONSTRUKSI:			
	a. PELAKSANA KONSTRUKSI			
8.	b. PERENCANA KONSTRUKSI			
	c. PENGAWAS KONSTRUKSI			
9.	PERWAKILAN DAGANG ASING			
10.	PELAYARAN / PENERBANGAN ASING			
11.	PELAYARAN DALAM NEGERI			
12.	PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP			
13.	TRANSAKSI DERIVATIF YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA			
14.				
	<b>JUMLAH BAGIAN A</b>		<b>JBA</b>	

Pinisikan ke Formulir 1771 huruf F angka 10 butir a

**BAGIAN B : PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK**

NO	JENIS PENGHASILAN	PENGHASILAN BRUTO (Rupiah)
(1)	(2)	(3)
1.	BANTUAN / SUMBANGAN	
2.	HIBAH	
3.	DIVIDEN / BAGIAN LABA DARI PENYERTAAN MODAL PADA BADAN USAHA DI INDONESIA (Pasal 4 Ayat (3) Huruf f UU PPh)	
4.	URAN DAN PENGHASILAN TERTENTU YANG DITERIMA DANA PENSUN	
5.	BAGIAN LABA YANG DITERIMA PERUSAHAAN MODAL VENTURA DARI BADAN PASANGAN USAHA	
6.	SISA LEBIH YANG DITERIMA ATAU DIPEROLEH BADAN ATAU LEMBAGA NIRLABA YANG BERGERAK DALAM BIDANG PENDIDIKAN DAN/ATAU BIDANG PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN, YANG TELAH TERDAFTAR PADA INSTANSI YANG MEMBIDANGINYA, YANG DITANAMKAN KEMBALI DALAM BENTUK SARANA DAN PRASARANA KEGIATAN PENDIDIKAN DAN/ ATAU PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN (Pasal 4 Ayat (3) Huruf m UU PPh)	
7.		
	<b>JUMLAH BAGIAN B</b>	<b>JBB</b>

Pinisikan ke Formulir 1771 huruf F angka 10 butir a

### 3. SPT Tahunan Normal Masa Pajak tahun 2018

<b>FORMULIR</b>	<b>1771</b>	<b>SPT TAHUNAN</b> <b>PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>	TAHUN PAJAK <b>2 0 1 8</b>
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	PERHATIAN : - SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN - ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM - BERI TANDA 'X' PADA <input type="checkbox"/> (MOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input type="checkbox"/> SPT PEMBETULAN KE----
<b>IDENTITAS</b>	N P W P : [REDACTED]		
	NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]		
	JENIS USAHA : [REDACTED]		KLU : [REDACTED]
	NO. TELEPON : [REDACTED]		NO. FAKS : [REDACTED]
	PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 1 s.d. 1 2 1 8		
NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) : [REDACTED]			
PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT			
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]			
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]			
NAMA AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]			
N P W P AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]			
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]			
N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]			
NAMA KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]			
NPWP KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]			
*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)			
		RUPIAH *)	
(1)	(2)	(3)	
<b>A. PENGHASILAN KENA PAJAK</b>	1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3) ..... 1	Rp481.493.021	
	2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8) ..... 2		
	3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2) ..... 3	Rp481.493.000	
<b>B. PPh TERUTANG</b>	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT)		
	a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 .....		
	b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 .....		
	c. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk) .....	Rp77.288.922	
	5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU ..... 5	0	
6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5) ..... 6	Rp77.288.922		
<b>C. KREDIT PAJAK</b>	7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri) ..... 7	0	
	8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6) ..... 8a	0	
	b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8) ..... 8b	0	
	c. JUMLAH (8a + 8b) ..... 8c	0	
	9. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 - 7 - 8c) ..... 9	Rp77.288.922	
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT ..... (6 - 7 - 8c).....		
	10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI		
	a. PPh Ps. 25 BULANAN ..... 10a	Rp55.226.584	
	b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak) ..... 10b		
	c. JUMLAH (10a + 10b) ..... 10c	Rp22.062.338	
<b>D. PPh KURANG/LEBIH BAYAR</b>	11. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 - 10c)..... 11	Rp22.062.338	
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) .....		
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL ..... 2 1 0 3 2 0 1 9	TGL      BLN      THN	
13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON:			
a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN			
Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu:			
b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK			
Pembalihan Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)			

(1)	(2)	(3)
E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN .....	14a Rp481.493.000
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9) .....	14b Rp0
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b) .....	14c Rp481.493.000
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c) .....	14d Rp77.288.922
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN .....	14e Rp0
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e) .....	14f Rp77.288.922
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f) .....	14g Rp6.440.744

F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15. a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5) .....	15a Rp0
	b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) .....	15b Rp0

G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA

16. a.  Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country. (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

b.  Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country

H. LAMPIRAN

17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :

a.  SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29

b.  LAPORAN KEUANGAN

c.  TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6 / 8A-7 / 8A-8)\*

d.  DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

e.  PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

f.  DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

g.  DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

h.  SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)

i.  PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

j.  KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)\*

k.  SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan)

l.  RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA

m.  .....

n.  .....

\* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <http://www.pajak.go.id> atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.

a.  WAJIB PAJAK    b.  KUASA    c. Semarang (Tempat)    d. 27 03 2019 (tgl bln thn)

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :



NAMA LENGKAP  
 PENGURUS / KUASA : e. [REDACTED]

N P W P : f. [REDACTED]

LAMPIRAN - I  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN  
PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

NO (1)	URAIAN (2)	RUPIAH (3)	
1.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>		
	a. PEREDARAN USAHA .....	1a	Rp6.705.356.450
	b. HARGA POKOK PENJUALAN .....	1b	Rp5.386.202.247
	c. BIAYA USAHA LAINNYA .....	1c	Rp882.732.450
	d. PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c) .....	1d	Rp436.421.753
	e. PENGHASILAN DARI LUAR USAHA .....	1e	Rp46.945.737
	f. BIAYA DARI LUAR USAHA .....	1f	Rp1.874.469
	g. PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f) .....	1g	Rp45.071.268
	h. JUMLAH ( 1d + 1g) : .....	1h	Rp481.493.021
2.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5) .....	2	Rp0
3.	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)</b> .....	3	Rp481.493.021
4.	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b> .....	4	Rp0
5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>		
	a. BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA .....	5a	Rp0
	b. PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN .....	5b	Rp0
	c. PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN .....	5c	Rp0
	d. JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN .....	5d	Rp0
	e. HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN .....	5e	Rp0
	f. PAJAK PENGHASILAN .....	5f	Rp0
	g. GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM .....	5g	Rp0
	h. SANKSI ADMINISTRASI .....	5h	Rp0
	i. SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL .....	5i	Rp0
	j. SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL .....	5j	Rp0
	k. BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	5k	Rp0
	l. PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA .....	5l	Rp0
	m. JUMLAH 5a s.d. 5l : .....	5m	Rp0
6.	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>		
	a. SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL .....	6a	Rp0
	b. SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL .....	6b	Rp0
	c. PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	6c	Rp0
	d. PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA .....	6d	Rp0
	e. JUMLAH 6a s.d. 6d .....	6e	Rp0
7.	<b>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO:</b> TAHUN KE - [7a] (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b) .....	7b	Rp0
8.	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL (3 - 4 + 5m - 6e - 7b)</b> .....	8	Rp481.493.021

CATATAN : Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1.

IDENTITAS		N.P.W.P. :		NAMA WAJIB PAJAK :	
PERIODE PEMBUKUAN :		0 1 1 8 s.d.		1 2 1 8	
NO	PERINCIAN	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah)	JUMLAH (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHANBARANG DAGANGAN	Rp5.811.998.663			Rp5.811.998.663
2.	GAJI, UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB		Rp448.240.258		Rp448.240.258
3.	BIAYA TRANSPORTASI		Rp23.785.400		Rp23.785.400
4.	BIAYA PERUSUTAN DAN AMORTISASI		Rp34.084.270		Rp34.084.270
5.	BIAYA SEWA		Rp71.250.000		Rp71.250.000
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN		Rp3.871.150		Rp3.871.150
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA		Rp41.695.300		Rp41.695.300
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH		Rp0		Rp0
9.	BIAYA ROYALTI		Rp0		Rp0
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI		Rp8.501.750		Rp8.501.750
11.	BIAYA LAINNYA		Rp251.304.322	Rp1.874.469	Rp253.178.791
12.	PERSEDIAAN AWAL	Rp2.437.946.209			Rp2.437.946.209
13.	PERSEDIAAN AKHIR (+/-)	Rp2.863.742.625			Rp2.863.742.625
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13	Rp5.386.202.247	Rp882.732.450	Rp1.874.469	Rp6.270.809.166

Catatan :

- Nomor 1 untuk Perusahaan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
- Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya
- Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tertampung dalam pemecian 1 s.d. 10
- Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/baran penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

4. SPT Pembetulan PT VA tahun pajak 2018

<b>FORMULIR</b>	<b>1771</b>	<b>SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>	TAHUN PAJAK <b>2018</b>
KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK		PERHATIAN : - SEBELUM MENGGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN - ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM - BERI TANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input type="checkbox"/> SPT PEMBETULAN KE....
<b>IDENTITAS</b>	N P W P : [REDACTED]	KLU : [REDACTED]	
	NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]	[REDACTED]	
	JENIS USAHA : [REDACTED]	[REDACTED]	
	NO. TELEPON : [REDACTED] - [REDACTED]	NO. FAKS : [REDACTED] - [REDACTED]	
PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 1 s.d. 1 2 1 8	NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) : [REDACTED]		
PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT	[REDACTED]		
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]	[REDACTED]		
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]	[REDACTED]		
NAMA AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]	[REDACTED]		
N P W P AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]	[REDACTED]		
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]	[REDACTED]		
N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]	[REDACTED]		
NAMA KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]	[REDACTED]		
NPWP KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]	[REDACTED]		
*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)			
	(1)	(2)	(3) RUPIAH *)
<b>A. PENGHASILAN KENA PAJAK</b>	1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3) ..... 1		Rp481.493.021
	2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8) ..... 2		
	3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2) ..... 3		Rp481.493.000
<b>B. PPh TERUTANG</b>	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT)		
	a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 ..... 4		Rp77.288.922
	b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 ..... 4		
c. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk) ..... 4			
5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU ..... 5			0
6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5) ..... 6			Rp77.288.922
<b>C. KREDIT PAJAK</b>	7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri) ..... 7		0
	8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6) ..... 8a		0
	b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8) ..... 8b		0
	c. JUMLAH (8a + 8b) ..... 8c		0
	9. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 - 7 - 8c) ..... 9		Rp77.288.922
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT ..... 9		
	10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI		
a. PPh Ps. 25 BULANAN ..... 10a		Rp55.226.584	
b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak) ..... 10b			
c. JUMLAH (10a + 10b) ..... 10c		Rp22.062.338	
<b>D. PPh KURANG / LEBIH BAYAR</b>	11. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 - 10c) ..... 11		Rp22.062.338
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) ..... 11		
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL ..... 2 1 0 3 2 0 1 9	TGL      BLN      THN	
13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON :			
a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN			
b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK			
Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu. <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)			

(1)	(2)	(3)
		RUPIAH
E. ANGSURAN PPh PASAL 26 TAHUN BERJALAN	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN .....	14a Rp481.493.000
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9) .....	14b Rp0
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b) .....	14c Rp481.493.000
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c) .....	14d Rp77.288.922
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN .....	14e Rp0
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e) .....	14f Rp77.288.922
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f) .....	14g Rp6.440.744
F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15. a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5) .....	15a Rp0
	b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) .....	15b Rp0
G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA	16. a. <input type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i> . (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)* b. <input checked="" type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i>	
H. LAMPIRAN	17. SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA : a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29 b. <input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN c. <input type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6/ 8A-7/ 8A-8)* d. <input type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* e. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* f. <input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* g. <input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* h. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT) i. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* j. <input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)* k. <input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan) l. <input type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA m. <input type="checkbox"/> ..... n. <input type="checkbox"/> ..... * Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <a href="http://www.pajak.go.id">http://www.pajak.go.id</a> atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.	
<b>PERNYATAAN</b>		
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.		
a. <input checked="" type="checkbox"/> WAJIB PAJAK	b. <input type="checkbox"/> KUASA	c. Semarang (Tempat)
		d. 27 03 2019 tgl bln thn
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :		
		
NAMA LENGKAP		
PENGURUS / KUASA : e. [REDACTED]		
N P W P : f. [REDACTED]		



NO	URAIAN	RUPIAH	
	(1)	(2)	(3)
1.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>		
a.	PEREDARAN USAHA .....	1a	Rp6.705.356.450
b.	HARGA POKOK PENJUALAN .....	1b	Rp5.386.202.247
c.	BIAYA USAHA LAINNYA .....	1c	Rp882.732.450
d.	PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c) .....	1d	Rp436.421.753
e.	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA .....	1e	Rp46.945.737
f.	BIAYA DARI LUAR USAHA .....	1f	Rp1.874.469
g.	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f) .....	1g	Rp45.071.268
h.	JUMLAH ( 1d + 1g) : .....	1h	Rp481.493.021
2.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5) .....	2	Rp0
3.	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)</b> .....	3	Rp481.493.021
4.	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b> .....	4	Rp0
5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>		
a.	BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA .....	5a	Rp0
b.	PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN .....	5b	Rp0
c.	PENGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN .....	5c	Rp0
d.	JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN .....	5d	Rp0
e.	HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN .....	5e	Rp0
f.	PAJAK PENGHASILAN .....	5f	Rp0
g.	GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM .....	5g	Rp0
h.	SANKSI ADMINISTRASI .....	5h	Rp0
i.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL .....	5i	Rp0
j.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL .....	5j	Rp0
k.	BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	5k	Rp0
l.	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA .....	5l	Rp0
m.	JUMLAH 5a s.d. 5l : .....	5m	Rp0
6.	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>		
a.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL .....	6a	Rp0
b.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL .....	6b	Rp0
c.	PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA .....	6c	Rp0
d.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA .....	6d	Rp0
e.	JUMLAH 6a s.d. 6d .....	6e	Rp0
7.	<b>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO:</b> TAHUN KE - [7a] (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b) .....	7b	Rp0
8.	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL ( 3 - 4 + 5m - 6e - 7b)</b> .....	8	Rp481.493.021

**CATATAN :** Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1.

IDENTITAS		NAMA WAJIB PAJAK :		
N.P.W.P. : 0118 s.d. 1218		NAMA WAJIB PAJAK :		
PERIODE PEMBUKUAN : 0118 s.d. 1218		HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah)		
(1)	(2)	(3)	(4)	
NO	PERINCIAN	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah)	
		(4)	(5)	
		(6) = (3) + (4) + (5)		
1.	PEMBELIAN BAHAN-BAHAN DAGINGAN	Rp5.811.998.863		Rp5.811.998.863
2.	GAJI UPAH, BONUS, GRATIFIKASI HONORARIUM, THR, DSB	Rp448.240.258		Rp448.240.258
3.	BIAYA TRANSPORTASI	Rp23.785.400		Rp23.785.400
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	Rp34.084.270		Rp34.084.270
5.	BIAYA SEWA	Rp71.250.000		Rp71.250.000
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN	Rp3.871.150		Rp3.871.150
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA	Rp41.695.300		Rp41.695.300
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH	Rp0		Rp0
9.	BIAYA ROYALTI	Rp0		Rp0
10.	BIAYA PEHANSARAN/PROMOSI	Rp8.501.750		Rp8.501.750
11.	BIAYA LAINNYA	Rp251.304.322	Rp1.874.469	Rp253.178.791
12.	PERSEDIAAN AWAL	Rp2.437.946.209		Rp2.437.946.209
13.	PERSEDIAAN AKHIR (+/-)	Rp2.863.742.625		Rp2.863.742.625
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13	Rp882.732.450	Rp1.874.469	Rp6.270.809.166

Catatan:

- Nomor 1 untuk Perusahaan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
- Nomor 7 termasuk manajemen fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya
- Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tercampung dalam pemiscinan 1 s.d. 10.
- Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.



**5.04%** PLAGIARISM  
APPROXIMATELY

## Report #10071064

BABI PENDAHULUAN Latar Belakang Pembangunan disegala bidang sangat penting bagi negara dalam meningkatkan kesejahteraan masyarakatnya. Untuk dapat menjalankan pembangunan tersebut diperlukan sumber pendapatan yang sangat besar. Di Indonesia, sebagian besar sumber pendapatan negara berasal dari penghasilan sektor pajak. Hal tersebut tercermin pada Laporan Realisasi APBN Negara Indonesia pada tahun 2018 dengan pendapatan negara sebesar Rp 1.943.674.876.878.790,- yang terdiri atas Penerimaan Perpajakan sebesar Rp 1.518.789.777.151.030,-, Penerimaan Negara Bukan Pajak sebesar Rp 409.320.239.488.446,-, dan Hibah sebesar Rp 15.564.860.239.320,-. Dari angka tersebut dapat disimpulkan bahwa pada tahun 2018, 78% pendapatan negara Indonesia adalah penerimaan dari sektor perpajakan ([www.kemenkeu.go.id](http://www.kemenkeu.go.id)). Oleh karena itu penerimaan dari sektor perpajakan sangat berkontribusi bagi negara Indonesia dalam membangun negara yang sejahtera dan makmur. Menurut Prof. Dr Rachmat. Soemitro, S.H. Pajak merupakan pungutan yang diberikan kepada kas negara bersifat memaksa atas dasar undang-undang yang berlaku, dengan tidak mendapat imbalan secara langsung, melainkan untuk membayar biaya-biaya umum yang diperuntukan bagi kesejahteraan masyarakat (Waluyo, 2011). Menurut sifatnya, pajak di Indonesia dibagi menjadi 2 jenis yaitu