


## LAMPIRAN

### 1.1 Lampiran Faktur Pajak yang Belum Dilaporkan PT. TOP

<b>FAKTUR PAJAK</b>		
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.005-18.86706425		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :		
Alamat :		
NPWP :		
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :		
Alamat :		
NPWP :		
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1	Logitech Mouse Wireless M170 Black 910-004658 Rp. 101.181,83 x 3000	303.545.469,00
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		303.545.469
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		303.545.469
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		30.354.547
<p>Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jendral Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah di tandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> <div style="text-align: center;">  </div> <div style="text-align: right;"> <p>Semarang , 27 November 2018</p> </div> </div>		
*) Coret yang tidak perlu		

1.2 Lampiran SPT Tahunan PPh PT. TOP

*Laps*

**1771**

**SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

TAHUN PAJAK  
**2018**

PERHATIAN : SEBELUM MENGENSI BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN  
ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM  
BERI TANDA "X" PADA  (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI

SPT PEMBETULAN  
KE- ....

**IDENTITAS**

NPWP : [REDACTED]  
 NAMA WAJIB PAJAK : [REDACTED]  
 JENIS USAHA : PERDAG. PERLENGKAPAN KLU 46511  
 NO TELEPON : [REDACTED] NO FAKS : [REDACTED]  
 PERIODE PEMBUKUAN : 0118 s.d 1218  
 NEGERA DOMISILI KANTOR PUSAT (Khusus BUT) : [REDACTED]

**ARSIP**

PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN :  DIAUDIT  OPINI AKUNTAN  TIDAK DIAUDIT

NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]  
 NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]  
 NAMA AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]  
 NPWP AKUNTAN PUBLIK : [REDACTED]  
 NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : [REDACTED]  
 NPWP 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 (Disi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3) .....	638.941.421
	2 KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Disi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8) .....	0
	3 PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2) .....	638.941.000
<b>B. PPh TERUTANG</b>	4 PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai 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 .....	144.989.348
	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) .....	
	5 PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU .....	0
	6 JUMLAH PPh YANG TERUTANG (4 + 5) .....	144.989.348
	<b>C. KREDIT PAJAK</b>	7 PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri) .....
8 a KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Disi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 5) .....		75.941.000
b KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Disi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 7) .....		0
c JUMLAH (8a + 8b) .....		75.941.000
9 a <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI .....		69.048.348
b <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT (6 - 7 - 8c) .....		
10 PPh YANG DIBAYAR SENDIRI .....		30.139.500
a PPh Ps. 25 BULANAN .....		0
b STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak) .....		
c PPh Ps. 25 AYAT (8) / FISKAL LUAR NEGERI .....		
d JUMLAH (10a + 10b + 10c) .....	30.139.500	
<b>D. PPh KURANG / LEBIH BAYAR</b>	11 a <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) .....	38.908.848
	b <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) (9 - 10d) .....	
	12 PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11 a DISETOR TANGGAL [REDACTED]	
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 : <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)		

1.1.1.32.14

CS Dipindai dengan CamScanner

(2)		Rupiah *)	
		(3)	
14 a	PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	638.941.421
b	KOMPENSASI KERUGIAN : (Diisi dan Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9)	14b	0
c	PENGHASILAN KENA PAJAK (14a - 14b)	14c	638.941.000
d	PPh YANG TERUTANG (Tanf PPh dan Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	144.989.348
e	KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM HURUF 14 a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	14e	75.941.000
f	PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d - 14e)	14f	69.048.348
g	PPh PASAL 25 : (1/112 X 14 f)	14g	√ 5.754.029

15 a	PPh FINAL : (Diisi dan Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a	0
b	PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK PENGHASILAN BRUTO (Diisi dan Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b	0

16 a  Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak Yang Merupakan Penduduk Negara Tax Heaven 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 Heaven Country

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

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)\*

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  .....

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      d. 3 0 0 4 2 0 1 8

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :

NAMA LENGKAP : e. \_\_\_\_\_

PENGURUS / KUASA : \_\_\_\_\_



771 - 1

KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAKLAMPIRAN - I  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

## PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

TAHUN PAJAK

2018

IDENTITAS

N P W P

NAMA WAJIB PAJAK

PERIODE PEMBUKUAN

0 1 1 8 s.d 1 2 1 8

NO (1)	URAIAN (2)	RUPIAH (3)
1	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>	
	a PEREDARAN USAHA	1a 25 997 875 348
	b HARGA POKOK PENJUALAN	1b 24 439 408 974
	c BIAYA USAHA LAINNYA	1c 919 524 953
	d PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c )	1d 638 941 421
	e PENGHASILAN DARI LUAR USAHA	1e 0
	f BIAYA DARI LUAR USAHA	1f 0
	g PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f )	1g 0
	h JUMLAH ( 1d + 1g )	1h 638.941.421
2	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari lampiran Khusus 7A Kolom 4)	2 0
3	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)</b>	3 638.941.421
4	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b>	4 0
5	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>	
	a BIAYA YANG DIBEBAHKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA	5a 0
	b PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN	5b 0
	c PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN	5c 0
	d JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN	5d 0
	e HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN	5e 0
	f PAJAK PENGHASILAN	5f 0
	g GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM	5g 0
	h SANKSI ADMINISTRASI	5h 0
	i SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL	5i 0
	j SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL	5j 0
	k BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	5k 0
	l PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA	5l 0
	m JUMLAH 5a s.d. 5l :	5m 0
6	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>	
	a SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL	6a 0
	b SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL	6b 0
	c PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	6c 0
	d PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA	6d 0
	e JUMLAH 6a s.d. 6d	6e 0
7	<b>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO :</b>	
	TAHUN KE 7a 0 ( Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b )	7b 0
8	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL ( 3 - 4 + 5m - 6e - 7b )</b>	8 638.941.421

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

CS Scanned with CamScanner

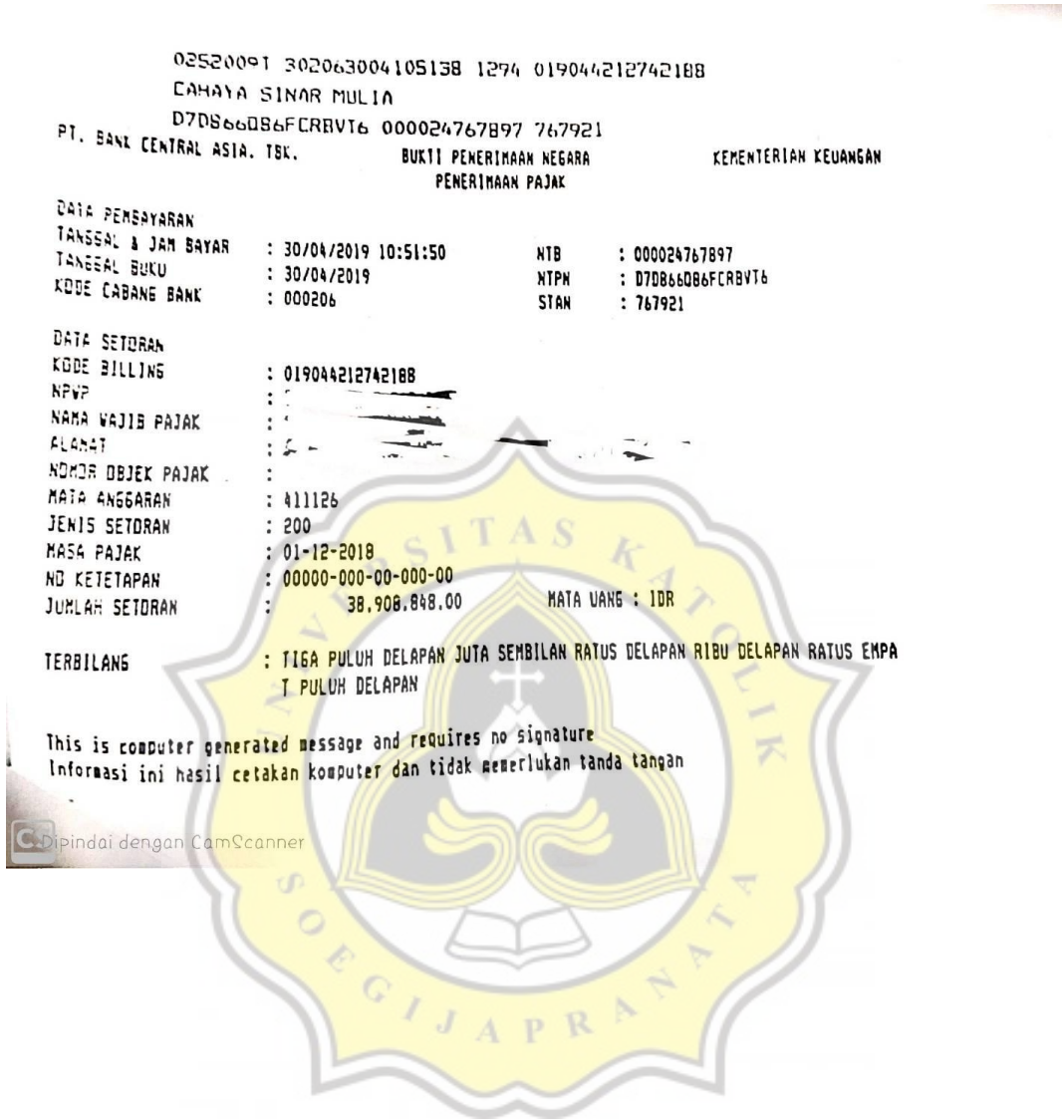
## PERHITUNGAN LABA (RUGI) 31 DESEMBER 2018

	Rp.
<b>A PENJUALAN</b>	<b>25.997.875.348</b>
<b>B HARGA POKOK PENJUALAN</b>	
Persediaan Awal	8.514.100.000
Pembelian PKP	22.627.059.262
Pembelian Impor	3.037.630.000
Biaya EMKL	42.540.000
Tersedia	<u>34.221.329.262</u>
Persediaan Akhir	<u>(9.781.920.288)</u>
	<b>24.439.408.974</b>
<b>C LABA KOTOR (A - B)</b>	<b>1.558.466.374</b>
<b>D BEBAN OPERASIONAL</b>	
Gaji karyawan	736.500.000
Konsultan	3.000.000
KB-KB (Bongkat Muat)	50.000
Pembayaran air	3.125.640
Peralatan kantor	1.210.000
BBM & Retribusi	15.321.000
Perlengkapan kantor	13.317.200
Kesejahteraan Karyawan	3.589.300
Listrik & telepon	10.498.239
Sparepart & service	7.739.900
Penyusutan Aktiva Tetap	8.250.000
Fotocopy & Laminating	391.000
Biaya Adm Bank	720.000
Kebersihan	495.000
Biaya Kirim	19.110.400
Biaya bunga bank	88.658.949
Lain-lain	<u>7.548.325</u>
Total Beban operasioanl	<b>919.524.953</b>
<b>E LABA BERSIH SEBELUM PAJAK (C - D)</b>	<b>638.941.421</b>
<b>F PAJAK PENGHASILAN</b>	<b>144.989.348</b>
<b>G LABA BERSIH SETELAH PAJAK (E - F)</b>	<b>493.952.073</b>

Semarang, 05 April 2019

  
 Direktur

### 1.3 Lampiran Bukti Penerimaan Pajak





**8.72%** PLAGIARISM  
APPROXIMATELY

**0.21%** IN QUOTES

## Report #10971648

BAB IPENDAHULUAN Latar Belakang Indonesia memiliki luas wilayah mencapai 1.916 juta km<sup>2</sup> dengan jumlah penduduk pada tahun 2019 sebesar 265 juta jiwa (BPS, 2019). Oleh karena itu sebagai negara dengan jumlah penduduk yang tinggi, Indonesia memiliki beberapa kebutuhan, dan infrastruktur. Dalam hal ini pemerintah Indonesia memerlukan dana dalam rangka menciptakan masyarakat yang sejahtera, baik dari aspek sosial, ekonomi yang besar untuk memenuhi setiap kebutuhan tersebut. Salah satu sumber dana bagi pemerintah Indonesia berasal dari penerimaan pajak. Selama 2016 - 2018 kontribusi penerimaan pajak terhadap pendapatan negara Indonesia dapat ditampilkan dalam tabel sebagai berikut : Tabel 1.1 Kontribusi Penerimaan Pajak Terhadap Pendapatan Negara Indonesia 2016 2017 2018 Hibah 0.52% 8,2 Juta 0.08% 1,4 Juta 0.02% 0,4 Juta PNB 16.84% 261,9Juta 14,28% 250,0Juta 17.48% 378,3Juta Pajak 82.63% 1.285,0Juta 85,64% 1.498,9Juta 82.50% 1.786,4Juta Pendapatan Negara 100% 1.555,1Juta 100% 1.750,3Juta 100% 2.165,1Juta Sumber : Kemenkeu. Diolah. 2019 Berdasarkan data yang ditampilkan dalam tabel di atas dapat diketahui bahwa kontribusi penerimaan pajak terhadap pendapatan negara Indonesia selama tahun 2016-2018 selalu paling tinggi dibandingkan Penerimaan Negara Bukan Pajak (PNBP) dan hibah, dengan persentase kontribusi mencapai lebih dari