

# PRAKTIKUM PERPAJAKAN

**Estralita Trisnawati**



## PRAKTIKUM PERPAJAKAN

Estralita Trisnawati



Edisi Asli

Hak Cipta © 2014, Penerbit Mitra Wacana Media

Telp. : (021) 824-31931

Faks. : (021) 824-31931

Website : <http://www.mitrawacanamedia.com>

E-mail : [mitrawacanamedia@gmail.com](mailto:mitrawacanamedia@gmail.com)

**Hak cipta dilindungi undang-undang.** Dilarang memperbanyak sebagian atau seluruh isi buku ini dalam bentuk apa pun, baik secara elektronik maupun mekanik, termasuk memfotokopi, merekam, atau dengan menggunakan sistem penyimpanan lainnya, tanpa izin tertulis dari Penerbit.

### UNDANG-UNDANG NOMOR 19 TAHUN 2002 TENTANG HAK CIPTA

1. Barang siapa dengan sengaja dan tanpa hak mengumumkan atau memperbanyak suatu ciptaan atau memberi izin untuk itu, dipidana dengan pidana penjara paling lama **7 (tujuh) tahun** dan/atau denda paling banyak **Rp 5.000.000.000,00 (lima miliar rupiah)**.
2. Barang siapa dengan sengaja menyiarkan, memamerkan, mengedarkan, atau menjual kepada umum suatu ciptaan atau barang hasil pelanggaran Hak Cipta atau Hak Terkait sebagaimana dimaksud pada ayat (1), dipidana dengan pidana penjara paling lama **5 (lima) tahun** dan/atau denda paling banyak **Rp 500.000.000,00 (lima ratus juta rupiah)**.

---

Estralita Trisnawati

Praktikum Perpajakan/Estralita Trisnawati

Edisi Pertama

—Jakarta: Mitra Wacana Media, 2014

1 jil., 19 x 26 cm, 88 hal.

ISBN: 978-202-1305-8-2

1. Perpajakan

I. Judul

2. Praktikum

II. Estralita Trisnawati



# Kata Pengantar

Dokumen perpajakan seperti Bukti Potong PPh, Daftar Bukti Potong PPh, SPT Masa PPh/PPN, Faktur Pajak, dan SSP serta SPT Tahunan PPh, merupakan formulir yang digunakan oleh Wajib Pajak (WP) untuk melaporkan penghitungan, pemotongan, pembayaran dan pelaporan pajaknya. Kesalahan dalam pengisian SPT Masa dan SPT Tahunan dapat dikoreksi dengan SPT Pembetulan. Namun, hal ini dapat menyebabkan dilakukannya pemeriksaan terhadap WP oleh aparat pajak sehingga dapat saja mengakibatkan pajak terutang yang harus dibayar oleh WP menjadi berbeda. Oleh karena itu, penghitungan dan pencatatan pajak sangatlah penting. Hal ini dikarenakan juga karena sistem perpajakan *self assessment* sehingga diperlukan pemahaman perpajakan yang baik oleh WP (terutama WP badan) agar jangan sampai terjadi kesalahan dalam penghitungannya dan pencatatannya.

Berangkat dari masalah di atas, maka penulis menyusun buku praktikum perpajakan atas suatu perusahaan fiktif. Buku ini diharapkan dapat memenuhi kebutuhan mahasiswa akuntansi yang sedang mengambil mata kuliah Perpajakan atau Akuntansi Perpajakan agar lebih memahami materi yang

diajarkan di kelas serta memberikan latihan praktis kepada mahasiswa agar dapat mengisi dokumen perpajakan. Dalam praktikum perpajakan ini mahasiswa tidak hanya mengerjakan soal latihan atau kasus tetapi mengerjakan kasus perpajakan secara menyeluruh yang mendekati kenyataan yang sesungguhnya terjadi di Perusahaan selama 1 (satu) bulan.

Dalam buku praktikum ini mahasiswa akan menyelesaikan sebuah kasus perpajakan dalam suatu perusahaan dagang bernama PT DMR. Kasus tersebut berawal dari adanya transaksi yang berhubungan dengan aspek perpajakannya, mengisi dokumen perpajakan yang terkait dengan transaksi yang terjadi untuk bulan Desember sampai membuay rekonsiliasi fiskal serta melaporkannya dalam SPT.

Banyak pihak yang telah memberikan dorongan dan membantu penulis dalam menyelesaikan buku ini. Untuk itu penulis ingin mengucapkan terima kasih sebesar-besarnya kepada semua pihak yang telah memberikan dorongan kepada penulis untuk pembuatan buku praktikum ini. Tak lupa juga penulis mengucapkan banyak terima kasih kepada Pimpinan dan Staf Penerbit Mitra Wacana Media yang telah menerbitkan karya penulis.

Penulis menyadari bahwa masih banyak kekurangan dalam buku ini, maka saran perbaikan, masukan dan kritik yang membangun dari pembaca sangat diperlukan penulis demi menyempurnakan buku praktikum ini pada masa yang akan datang.

Semoga buku ini bermanfaat bagi semua pihak yang ingin mempelajari dan mendalami mengenai perpajakan. Penulis berharap agar buku ini juga menambah perbendaharaan kepustakaan dalam bidang perpajakan.

Jakarta, Oktober 2014

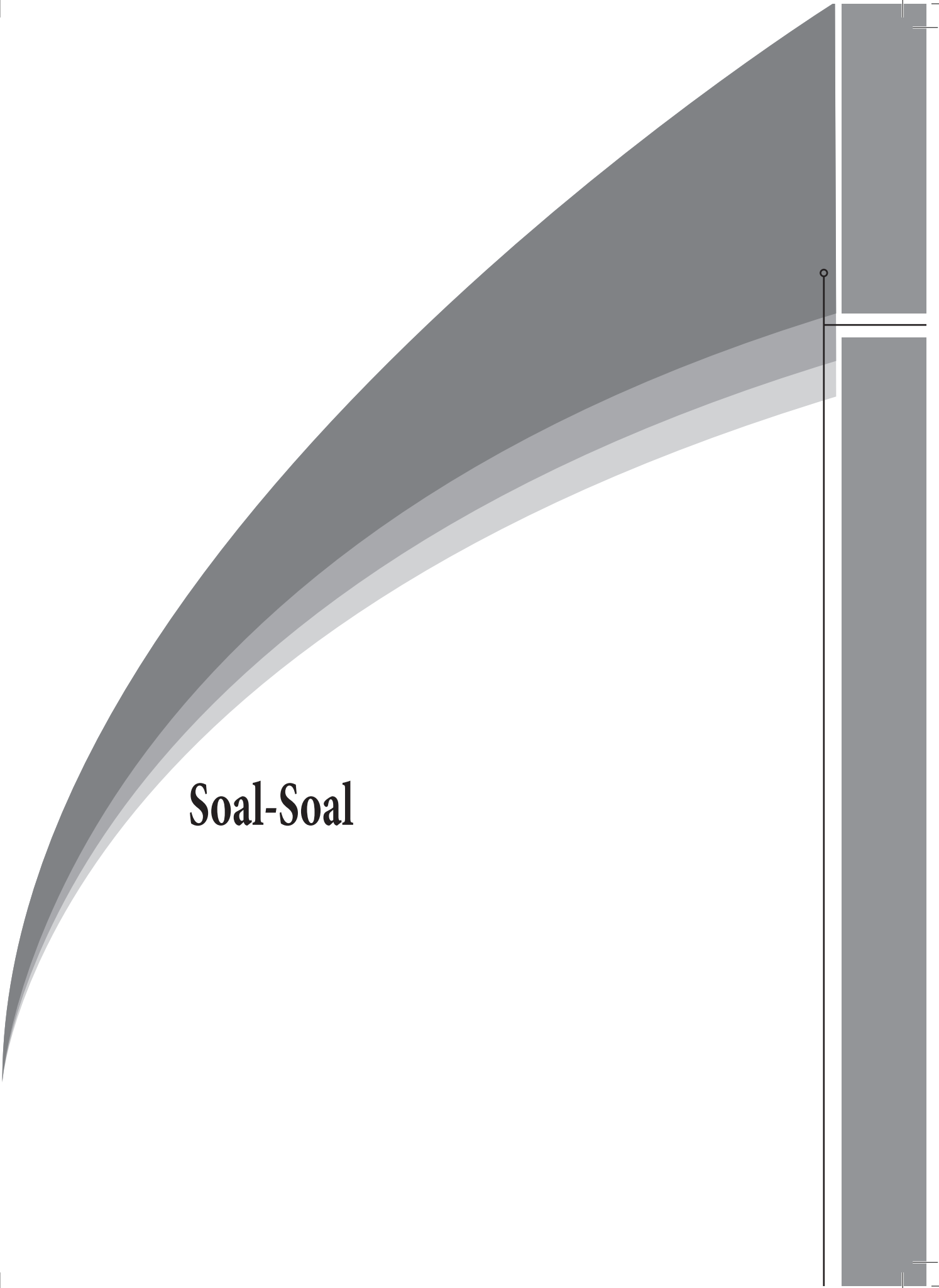
Estralita Trisnawati, SE. Ak. MSi  
Akuntan Reg. Neg. D-30372

# Daftar Isi

Kata Pengantar.....	iii
Daftar Isi.....	v
Soal.....	1
Kertas Kerja.....	7



**Soal-Soal**



Riwayat perusahaan adalah sebagai berikut:

PT DMR merupakan perusahaan yang bergerak di bidang jual beli mainan anak-anak khususnya boneka beruang. Perusahaan didirikan di Jakarta pada tahun 2006 yang terletak di wilayah Jakarta Timur. Pada tanggal 11 Maret 2007 perusahaan menjadi Perseroan Terbatas, dengan akta notaris Dr. Arindo, SH. MH Nomor 345 di Jakarta. Akta pendirian ini telah disetujui oleh Menteri Kehakiman dengan Nomor C2-4188 ET.01.01. Th06 tertanggal 31 Agustus 2007, serta telah didaftarkan di Pengadilan Negeri Jakarta Timur dengan Nomor 1888/1999 tanggal 11 Oktober 2007 dan diumumkan dalam Tambahan Nomor 88 pada Berita Negara Nomor 977 tanggal 18 Oktober 2007.

Pemilik perusahaan ini adalah Bapak Sugeng dan Bapak Utomo yang dibantu oleh beberapa orang. Karena kemampuan yang terbatas maka daerah pemasarannya tidak terlalu luas, tetapi hanya meliputi wilayah Jakarta saja. Perusahaan semakin berkembang karena konsumen yang semakin beraneka ragam terutama disebabkan meningkatnya permintaan.

Perusahaan juga telah terdaftar di Kantor Pelayanan Pajak (KPP) Pratama di Jakarta.

Informasi perusahaan secara detail adalah sebagai berikut.

Nama Wajib Pajak	PT DMR
NPWP	01.234.567.8.910.000
Tanggal pengukuhan PKP	22 Desember 2007
Alamat	Jl Pinang Nomor 2, Jakarta Timur
Telepon	021-8501629
Jenis usaha	Perdagangan mainan anak-anak
Pembukuan	Akrual, Bahasa Indonesia, Rupiah, Komputer
Metode penyusutan aset tetap	Garis Lurus ( <i>straight line</i> )
Kantor Konsultan Pajak	KKP Dimyesa dan Rekan NPWP 02.345.678.9.100.000
Konsultan Pajak	Dimyesa, S.E., M.M., C.M.A., B.K.P. NPWP 03.456.789.1.000.000

Sesuai dengan akta Nomor 789 tanggal 18 Agustus 2012 dari notaris Dr. Arindo, SH. MH maka susunan pengurus adalah sebagai berikut:

Nama dan Alamat	NPWP	Jabatan
Bapak Sugeng Jl Mangga nomor 3, Jakarta	04.567.891.0.123.000	Komisaris Utama
Bapak Utomo Jl Pinus nomor 7, Jakarta	05.678.910.1.234.000	Komisaris
Ibu Margaret Jl Dahlia nomor 48, Jakarta	09.753.135.7.910.000	Direktur Utama



Perusahaan berlokasi pada bangunan ruko 4 (empat) lantai ini yang merupakan pusat dari seluruh kegiatan PT DMR dan gudang tempat penyimpanan barang dagangan. Perusahaan hingga saat ini barulah hanya memiliki 10 orang karyawan tetap.

Modal dasar perseroan berjumlah Rp 1.000.000.000 (100.000 lembar saham biasa dengan nilai nominal @ Rp 10.000), seluruh modal dasar telah ditempatkan dan disetor penuh oleh masing-masing pemegang saham, yaitu:

Bapak Sugeng	60.000 lembar	Rp 600.000.000
Bapak Utomo	<u>40.000 lembar</u>	<u>Rp 400.000.000</u>
Total	<u>100.000 lembar</u>	<u>Rp 1.000.000.000</u>

Transaksi yang terjadi pada bulan Desember 2013 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
2 Desember	Membayar Rp 8.800.000 termasuk PPN dari PT Interiorio di Duren Sawit atas jasa desain interior ruangan toko di ruko jalan Pinang. Faktur Pajak bernomor 010.000.13.00009888 diterima pada tanggal 6 Desember 2013.
3 Desember	Membayar tagihan telepon sebesar Rp 880.000 termasuk PPN kepada PT Telkom Indonesia sesuai dengan kuitansi nomor 1810/11/13 tanggal 30 November 2013.
4 Desember	Membayar pembelian Bear 07 sebanyak 6 lusin boneka @ Rp 100.000 kepada PT Panda di Cileduk. Faktur Pajak bernomor 010.000.13.00001758 tertanggal 2 Desember 2013 telah diterima.
5 Desember	Menerima pengembalian 10 boneka Bear 04 seharga Rp 825.000 termasuk PPN dengan nota retur bernomor NR-35/12/13 atas penyerahan tertanggal 29 November 2013 dengan Faktur Pajak ber-nomor 010.000.13.0000786 dari PT Poki di Tomang, dimana harga pokok Bear 04 @ Rp 60.000.
6 Desember	Menerima pendapatan sewa ruko Pulo Kapuk, Bogor dari KAP Estris di Bogor yang berNPWP 09.123.456.7.891.000 sebesar Rp 60.000.000 untuk 1 tahun. Faktur Pajak dikeluarkan dengan nomor 010.000.13.000000788.
9 Desember	Menyetor PPh dan PPN bulan November 2013 dengan rincian sebagai berikut. <ul style="list-style-type: none"> <li>• PPh 21 sebesar Rp 4.333.000</li> <li>• PPh 23 sebesar Rp 174.000</li> <li>• PPh 25 sebesar Rp 5.383.000</li> <li>• PPN kurang bayar sebesar Rp 1.555.000</li> </ul>
10 Desember	Menyerahkan dan sekaligus menerima pembayaran dengan transfer dari bank Mardi yang berasal dari PT Bonekaku berNPWP 01.888.765.4.321.000 di Mangga Dua, dimana harga tersebut belum termasuk PPN. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bear 03 sebanyak 3 lusin @ Rp 50.000</li> <li>• Bear 05 sebanyak 5 lusin @ Rp 60.000</li> <li>• Bear 06 sebanyak 2 lusin @ Rp 100.000</li> </ul> Faktur Pajak dikeluarkan dengan nomor 010.000.13.00000789.

Tanggal	Keterangan
11 Desember	Menerima tagihan atas jasa konsultasi pajak untuk bulan November dan Desember 2013 @ Rp 2.000.000 dari KKP Dimyesa dan Rekan.
12 Desember	Membayar kepada PT Jaya dengan NPWP 09.876.543.2.101.000 atas jasa perbaikan 1 mesin fotocopy sebesar Rp 990.000. Faktur Pajak dengan nomor 010.000.13.00001248 diterima oleh PT DMR. Hasil desain diserahkan PT Fanta atas jasa desain tertanggal 6 Desember 2013 bersamaan dengan Faktur Pajak kepada PT DMR.
13 Desember	Menyerahkan Bear 02 sebanyak 50 boneka @ Rp 20.000 kepada Yayasan Anaku di Salemba dengan NPWP 01.567.891.0.123.000 dimana penagihan untuk pembayaran diterima dalam waktu seminggu setelah penyerahan. Harga pokok Bear 02 sebesar Rp 18.000. Faktur Pajak dikeluarkan dengan nomor 010.000.13.0000790.
16 Desember	Menjual Bear 11 sebanyak 100 boneka sebesar Rp 3.000.000 kepada PT Horas di Medan dengan NPWP 01.246.898.7.654.000. Perusahaan menerima Rp 3.500.000 ditambah ongkos kirim Rp 1.000.000 yang ditanggung oleh pembeli melalui bank Bintang. Faktur Pajak bernomor 010.000.13.0000791 dikeluarkan bersamaan dengan penyerahan barang.
17 Desember	Membayar 1 bis yang disewa dari PT Bismu yang ber NPWP 01.357.987.6.543.000 sebesar Rp 1.000.000 untuk kegiatan rekreasi di pantai Carita yang akan dilaksanakan pada 21 Desember 2013. Faktur Pajak bernomor 010.000.13.00001234 diserahkan pada hari ini juga.
18 Desember	Menerima Faktur Pajak bernomor 010.000.13.00000530 dari KKP Dimyesa dan Rekan. Dan membayar tagihan tanggal 11 Desember 2013 melalui transfer bank Bintang.
19 Desember	Membayar kepada PT Wally dengan NPWP 06.789.012.3.456.000 atas pemasangan wallpaper pada dinding toko sebesar Rp 3.000.000 belum termasuk PPN. Faktur Pajak dengan nomor 010.000.13.00001878 diterima oleh PT DMR.
20 Desember	Menerima Faktur Pajak bernomor 010.000.13.00000555 dari PT Iklanya atas jasa pemasangan iklan pada majalah Cerdas sebesar Rp 1.100.000. Sekaligus perusahaan membayar tagihannya per kas. Menerima pelunasan dari tagihan transaksi dengan Yayasan Anaku di Salemba dimana penyerahan telah dilakukan seminggu yang lalu.
23 Desember	Membayar saudara Tri untuk pengerjaan pengecatan kantor selama 20 hari @ Rp 180.000.
24 Desember	Menyumbangkan Bear 08 sebanyak 80 boneka @ Rp 54.000 kepada Panti Asuhan Kasih di Bekasi, dimana harga tersebut sudah termasuk laba 20%.
26 Desember	Menyerahkan secara konsinyasi Bear 01 sebanyak 30 boneka seharga Rp 3.500.000 belum termasuk PPN kepada Toko Mainan Lovely di Bogor dengan NPWP 01.987.654.3.210.000.

Tanggal	Keterangan
27 Desember	Menerima pembayaran melalui transfer bank Mardi yang berasal dari PT Beary di Bandung sebesar Rp 18.000.000 belum termasuk PPN atas penyerahan Bear 09 sebanyak 10 lusin @ Rp 150.000 ditambah ongkos kirim Rp 200.000 yang ditanggung oleh pembeli.
30 Desember	Membayarkan gaji untuk karyawan tetap bulan Desember 2013.

Informasi untuk rekonsiliasi fiskal PT DMR tahun 2013 adalah sebagai berikut.

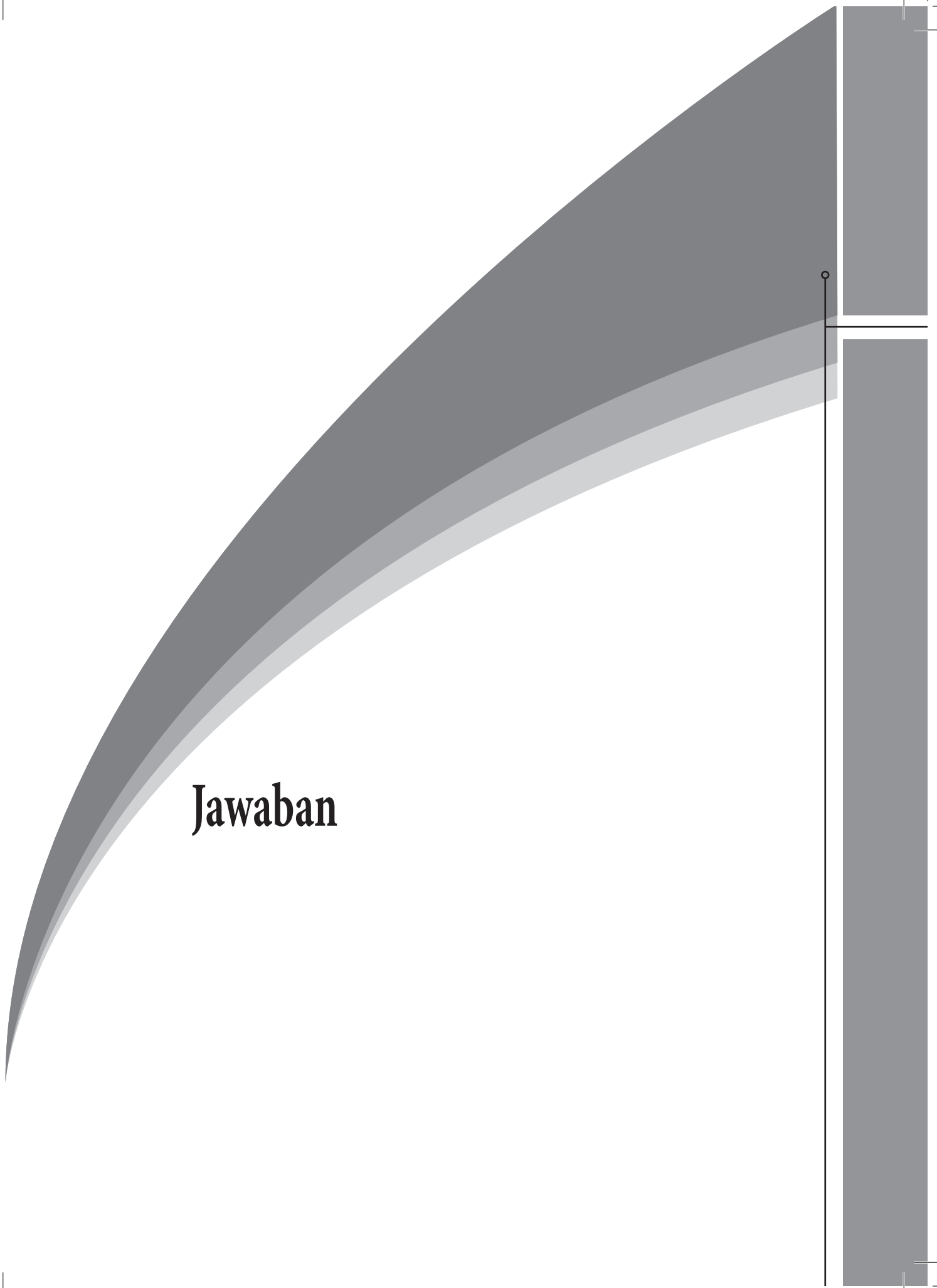
- a) Terdapat potongan penjualan sebesar Rp 500.000 yang belum terealisasi karena belum terjadi pelunasan dalam masa potongan harga oleh pelanggannya.
- b) Perusahaan mengantisipasi kemungkinan terjadinya retur penjualan untuk penjualan yang dititipkan pada toko-toko mainan. Besarnya retur penjualan yang nyata-nyata telah terealisasi dalam tahun 2013 sebesar Rp 3.250.000.
- c) Perhitungan Beban Pokok Penjualan adalah sebagai berikut.

Persediaan awal	Rp 1.224.550.000
Pembelian	Rp 5.658.104.000
Persediaan akhir	Rp 410.344.000
- d) Dalam beban pemeliharaan dan reparasi termasuk reparasi kendaraan sedan pribadi direktur utama sebesar Rp 900.000.
- e) Dalam beban asuransi terdapat beban asuransi kendaraan pribadi direktur utama sebesar Rp 2.500.000.
- f) Dalam beban jamuan dan representasi terdapat jamuan tamu sebesar Rp 4.000.000 yang tidak ada dalam daftar nominatif.
- g) Data untuk aset tetap dapat dilihat dari “daftar aset tetap dan penyusutan” yang terdapat pada halaman..... Penyusutan aset tetap untuk tujuan perpajakan menggunakan metode garis lurus untuk kelompok harta berwujud bangunan maupun bukan bangunan yang pengelompokannya didasarkan pada PMK-96/PMK.03/2009.
- h) Penghapusan piutang tak tertagih merupakan piutang usaha Rp 40.800.000. WP telah menyerahkan dan melaporkan daftar piutang tidak tertagih yang dihapuskan kepada KPP. Dari jumlah keseluruhan penghapusan piutang tak tertagih, ternyata sebesar Rp 38.000.000 telah didaftarkan gugatannya atau diserahkan kepada Kantor Pelayanan Urusan Piutang dan Lelang Negara untuk melakukan penagihannya. Daftar nama debitur yang telah diumumkan pada suatu penerbitan Rp 36.000.000 termasuk Rp 6.000.000 yang belum didaftarkan atau diserahkan penyelesaian penagihannya.
- i) Rincian beban lain-lain adalah sebagai berikut.
  - Sumbangan ke panti asuhan sebesar Rp 4.000.000
  - Sumbangan hari kemerdekaan sebesar Rp 10.000.000
  - Sumbangan korban bencana alam sebesar Rp 20.000.000
  - Sisanya tidak dapat dirinci karena tidak ada bukti.
- j) Dalam pendapatan lain-lain terdapat rugi valuta asing sebesar Rp 17.600.000 dimana jumlah tersebut telah sesuai dengan ketentuan perpajakan.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada Kantor Konsultan Pajak Dimyesa dan Rekan yang ditugaskan pada PT DMR maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. menghitung, memotong / memungut dan mengisi formulir-formulir bukti perpajakan yang terkait dengan transaksi diatas (Faktur Pajak, Nota Retur, Daftar Gaji, Formulir 1721-A1, Bukti Pemotongan PPh)
3. melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan (SPT Masa PPN 1111, SPT Masa 1721, SPT Masa PPh dan Daftar Bukti Pemotongan)
4. membuat rekonsiliasi fiskal untuk menghitung PPh badan yang dilaporkan dalam SPT Tahunan 1771 untuk tahun 2013 dan mencatatnya dalam bentuk jurnal serta mengisi formulir SSP untuk PPh 29 yang masih kurang dibayar perusahaan.

**Jawaban**



**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan Desember 2013**

Tanggal	Keterangan	Ref	Debit	Kredit
2	Jasa profesional	830-05		
		106-03-4		
		303-01-2		
	Bank Mardi	102-02		
3	Telepon, faks & pos	830-10	800.000	
		106-03-4		
	Kas besar	101-01		
4	Persediaan barang dagang	105-01		
		106-03-4		
	Kas besar	101-01		
5		702-00		
		303-01-4		
	Piutang usaha	104-01		
	Persediaan barang dagang	105-01	600.000	
	Beban pokok penjualan	801-00		600.000
6	Bank Bintang	102-01		
		830-15		
	Pendapatan lain-lain	930-03		
		303-01-4		
9		303-01-1		
		303-01-2		
		303-01-3		
	Bank Bintang	102-01		
	Utang pajak - PPN	303-01-4		
	Bank Bintang	102-01		
10	Bank Mardi	102-02		
		303-01-4		
		701-00		
	Beban pokok penjualan	801-00	6.000.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		6.000.000
11	Tidak ada jurnal			

**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan Desember 2013**

<b>Tanggal</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Ref</b>	<b>Debit</b>	<b>Kredit</b>
12	Jasa profesional	830-05		
		106-03-4		
		303-01-2		
	Kas besar	101-01		
13	Piutang usaha	104-01		
		303-01-4		
		701-00		
	Beban pokok penjualan	801-00	900.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		900.000
16	Bank Bintang	102-01		
		303-01-4		
		701-00		
	Beban pokok penjualan	801-00	3.000.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		3.000.000
17	Jamuan dan representasi	830-07		
		106-03-4		
		303-01-2		
	Kas besar	101-01		
18		830-05		
		106-03-4		
		303-01-2		
	Kas besar	101-01		
19	Perawatan dan pemeliharaan			
		106-03-4		
		303-01-2		
	Kas besar	101-01		
20	Promosi	830-02		
		106-03-4		
		303-01-2		
	Kas besar	101-01		
	Kas besar	101-01	1.100.000	
		104-01		1.100.000

**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan Desember 2013**

<b>Tanggal</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Ref</b>	<b>Debit</b>	<b>Kredit</b>
23	Perawatan dan pemeliharaan	830-04		
		303-01-1		78.750
	Kas besar	101-01		
24	Sumbangan	830-15		
		303-01-4		
		701-00		
	Beban pokok penjualan	801-00	3.600.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		3.600.000
26	Piutang konsinyasi	104-02		
		303-01-4		
		701-00		
	Beban pokok penjualan	801-00	3.000.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		3.000.000
27	Bank Mardi	102-02	19.800.000	
	PPN keluaran	303-01-4		1.800.000
	Penjualan	701-00		18.000.000
	Beban pokok penjualan	801-00	14.400.000	
	Persediaan barang dagang	105-01		14.400.000
30		830-01		
		303-01-1		
	Bank Mardi	102-02		
31		830-12	111.375.000	
	Akumulasi penyusutan bangunan	202-02		46.833.334
	Akumulasi penyusutan kendaraan	203-02		30.100.000
	Akumulasi penyusutan peralatan	204-02		9.541.667
	Akumulasi penyusutan aset SGU			24.900.000
	Sewa guna usaha	830-08	207.500	
	Utang sewa guna usaha - lancar	310-01	1.660.000	
	Bank Mardi	102-02		1.867.500
	Sewa	830-14	1.800.000	
	Sewa dibayar dimuka	106-01		1.800.000
	Asuransi	830-06	1.000.000	
	Asuransi dibayar dimuka	106-02		1.000.000



**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan Desember 2013**

<b>Tanggal</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Ref</b>	<b>Debit</b>	<b>Kredit</b>
	Utang bank - jangka panjang	410-02	20.000.000	
	Utang sewa guna usaha - jk panjang	410-01	25.303.000	
	Utang bank - lancar	310-02		20.000.000
	Utang sewa guna usaha - lancar	310-01		25.303.000
	Pajak dibayar dimuka-25	106-03-3		
	Utang pajak-25/29	303-01-3		
			<b>382.058.500</b>	<b>382.058.500</b>



DEPARTEMEN KEUANGAN R.I  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT SETORAN PAJAK

(SSP)

LEMBAR

1

Untuk Arsip WP

<b>NPWP</b> : <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/> - <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/> - <input type="text" value="8"/> - <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> - <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i>												
<b>NAMA WP</b> : PT DMR <b>ALAMAT WP</b> : .....												
Kode Akun Pajak <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="1"/>				Kode Jenis Setoran <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/>				Uraian Pembayaran Setoran PPh pasal 21 .....				
<b>Masa Pajak</b>										<b>Tahun</b>		
<b>Jan</b>	<b>Feb</b>	<b>Mar</b>	<b>Apr</b>	<b>Mei</b>	<b>Jun</b>	<b>Jul</b>	<b>Ags</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>Des</b>	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="3"/>
										X		<i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i>
<i>Beri tanda silang pada salah satu kolom bulan untuk masa yang berkenaan</i>												
<b>Nomor Ketetapan</b> : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i>												
<b>Jumlah Pembayaran</b> <i>Diisi dengan rupiah penuh</i>						Terbilang : Empat juta Tiga ratus Tigapuluh Tiga ribu Rupiah .....						
<b>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</b> <b>Tanggal</b> ..... <i>Cap dan tanda tangan</i>						<b>Wajib Pajak/Penyetor</b> Jakarta , tgl <i>Cap dan tanda tangan</i>						
<b>Nama Jelas</b> : .....						<b>Nama Jelas</b> : .....						
<b>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</b> ..... ..... .....												

*Diisi sesuai buku petunjuk pengisian*

F.2.0.32.01



DEPARTEMEN KEUANGAN R.I  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**SURAT SETORAN PAJAK  
(SSP)**

LEMBAR

**1**

Untuk Arsip WP

<p><b>NPWP</b> : <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/> - <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/> - <input type="text" value="8"/> - <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> - <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/></p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i></p> <p><b>NAMA WP</b> : PT DMR</p> <p><b>ALAMAT WP</b> : .....</p>												
<p>Kode Akun Pajak</p> <p><input type="text" value="4"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="4"/></p>				<p>Kode Jenis Setoran</p> <p><input type="text" value="3"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/></p>				<p>Uraian Pembayaran</p> <p>Setoran PPh pasal 23</p> <p>.....</p>				
<p><b>Masa Pajak</b></p>										<p><b>Tahun</b></p>		
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des	<p><input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="3"/></p> <p><i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i></p>
										X		
<p><i>Beri tanda silang pada salah satu kolom bulan untuk masa yang berkenaan</i></p>												
<p><b>Nomor Ketetapan</b> : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/></p> <p><i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i></p>												
<p><b>Jumlah Pembayaran</b></p> <p><i>Diisi dengan rupiah penuh</i></p> <p>Rp174.000,00</p>						<p>Terbilang : .....</p>						
<p><b>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</b></p> <p><b>Tanggal</b> .....</p> <p><i>Cap dan tanda tangan</i></p>						<p><b>Wajib Pajak/Penyetor</b></p> <p>Jakarta , tgl</p> <p><i>Cap dan tanda tangan</i></p>						
<p><b>Nama Jelas</b> : .....</p>						<p><b>Nama Jelas</b> : Margaret</p>						
<p><b>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</b></p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>												

Diisi sesuai buku petunjuk pengisian



DEPARTEMEN KEUANGAN R.I  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT SETORAN PAJAK

(SSP)

LEMBAR

1

Untuk Arsip WP

<b>NPWP</b> : <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> - <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="4"/> - <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="6"/> <input type="text" value="7"/> - <input type="text" value="8"/> - <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> - <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i>												
<b>NAMA WP</b> : ..... <b>ALAMAT WP</b> : JL. PINANG NO. 2, JAKARTA TIMUR .....												
Kode Akun Pajak <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="6"/>						Kode Jenis Setoran <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/>			Uraian Pembayaran Setoran PPh pasal 25 .....			
<b>Masa Pajak</b>										<b>Tahun</b>		
<b>Jan</b>	<b>Feb</b>	<b>Mar</b>	<b>Apr</b>	<b>Mei</b>	<b>Jun</b>	<b>Jul</b>	<b>Ags</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>Des</b>	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="3"/>
										X		<i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i>
<i>Beri tanda silang pada salah satu kolom bulan untuk masa yang berkenaan</i>												
<b>Nomor Ketetapan</b> : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> / <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i>												
<b>Jumlah Pembayaran</b> <i>Diisi dengan rupiah penuh</i> Rp5.383.000,00						<b>Terbilang</b> : .....						
<b>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</b> <b>Tanggal</b> ..... <i>Cap dan tanda tangan</i>						<b>Wajib Pajak/Penyetor</b> Jakarta , tgl 09-Des-13 <i>Cap dan tanda tangan</i>						
<b>Nama Jelas</b> : .....						<b>Nama Jelas</b> : .....						
<b>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</b> ..... ..... .....												

*Diisi sesuai buku petunjuk pengisian*

F.2.0.32.01



DEPARTEMEN KEUANGAN R.I  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**SURAT SETORAN PAJAK**

**(SSP)**

LEMBAR

**1**

Untuk Arsip WP

<b>NPWP</b> :  0   1  -  2   3   4  -  5   6   7  -  8  -  9   1   0  -  0   0   0  <i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i> <b>NAMA WP</b> : <b>ALAMAT WP</b> : JL. PINANG NO. 2, JAKARTA TIMUR .....												
<b>Kode Akun Pajak</b>  4   1   1   2   1   1				<b>Kode Jenis Setoran</b>  1   0   0				<b>Uraian Pembayaran</b> Setoran untuk PPN kurang bayar .....				
<b>Masa Pajak</b>										<b>Tahun</b>		
<b>Jan</b>	<b>Feb</b>	<b>Mar</b>	<b>Apr</b>	<b>Mei</b>	<b>Jun</b>	<b>Jul</b>	<b>Ags</b>	<b>Sep</b>	<b>Okt</b>	<b>Nov</b>	<b>Des</b>	2   0   1   3
										X		<i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i>
<i>Beri tanda silang pada salah satu kolom bulan untuk masa yang berkenaan</i>												
<b>Nomor Ketetapan</b> :           /           /           /           /           <i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i>												
<b>Jumlah Pembayaran</b> <i>Diisi dengan rupiah penuh</i>						<b>Terbilang</b> : .....						
<b>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</b> <b>Tanggal</b> ..... <i>Cap dan tanda tangan</i>						<b>Wajib Pajak/Penyetor</b> Jakarta , tgl 09-Des-13 <i>Cap dan tanda tangan</i>						
<b>Nama Jelas</b> : .....						<b>Nama Jelas</b> : .....						
<b>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</b>												
..... ..... ..... .....												

Diisi sesuai buku petunjuk pengisian

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

## FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000788		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT DMR
Alamat	:	Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
Tanggal Pengukuhan PKP	:	22 Desember 2007
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	KAP Estris
Alamat	:	Jalan Belimbing Nomor 3, Bogor
NPWP	:	09.123.456.7.891.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		
Dikurangi Potongan Harga		
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		
Dasar Pengenaan Pajak		
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
Jumlah		Rp. ....
<p style="text-align: right;">Jakarta , 06 Desember 2013</p> <p style="text-align: center;"><i>Margaret</i></p> <p>Nama      Margaret (Direktur)</p>		

\*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP sebagai bukti Pajak Keluaran

**FAKTUR PAJAK**

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak 010.000.13.00000789																				
Pengusaha Kena Pajak																				
Nama : PT DMR																				
Alamat : Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timu																				
NPWP : 01.234.567.8.910.000																				
Tanggal Pengukuhan PKF : 22 Desember 2007																				
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak																				
Nama : PT Bonekaku																				
Alamat : Mangga Dua, Jakarta																				
NPWP : 01.888.765.4.321.000																				
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)																		
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin*																				
Dikurangi Potongan Harga																				
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima																				
Dasar Pengenaan Pajak																				
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak																				
Pajak Penjualan Atas Barang Mewal																				
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Tarif</th> <th>DPP</th> <th>PPn BM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td></td> <td>Rp. ....</td> </tr> </tbody> </table>	Tarif	DPP	PPn BM	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	Jumlah		Rp. ....	<p style="text-align: right;">Jakarta, 10 Desember 2013</p> <p style="text-align: center;"><i>Margaret</i></p> <p>Nama     Margaret (Direktur)</p>	
Tarif	DPP	PPn BM																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
Jumlah		Rp. ....																		

\*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

### FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000790		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT DMR
Alamat	:	Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
Tanggal Pengukuhan PKP	:	22 Desember 2007
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	Yayasan Anaku
Alamat	:	Salemba, Jakarta
NPWP	:	01.567.891.0.123.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		
Dikurangi Potongan Harga		
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		
Dasar Pengenaan Pajak		
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
Jumlah		Rp. ....
Jakarta		, 13 Desember 2013
		<i>Margaret</i>
Nama	Margaret (Direktur)	

\*) Coret yang tidak perlu



Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

**FAKTUR PAJAK**

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000791																				
Pengusaha Kena Pajak																				
Nama : PT DMR																				
Alamat : Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur																				
NPWP : 01.234.567.8.910.000																				
Tanggal Pengukuhan PKP : 22 Desember 2007																				
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak																				
Nama : PT HORAS																				
Alamat : Medan																				
NPWP : 01.246.898.7.654.000																				
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)																		
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)																				
Dikurangi Potongan Harga																				
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima																				
Dasar Pengenaan Pajak																				
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak																				
<p>Pajak Penjualan Atas Barang Mewah</p> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:15%;">Tarif</th> <th style="width:35%;">DPP</th> <th style="width:35%;">PPn BM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td></td> <td>Rp. ....</td> </tr> </tbody> </table>			Tarif	DPP	PPn BM	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	Jumlah		Rp. ....
Tarif	DPP	PPn BM																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
Jumlah		Rp. ....																		
Jakarta , 16 Desember 2013  <i>Margaret</i>  Nama     Margaret (Direktur)																				

\*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

### FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000792		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama : PT DMR		
Alamat : Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur		
NPWP : 01.234.567.8.910.000		
Tanggal Pengukuhan PKP : 22 Desember 2007		
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama : Panti Asuhan Kasih		
Alamat : Bekasi		
NPWP : -		
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		
Dikurangi Potongan Harga		
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		
Dasar Pengenaan Pajak		
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
Jumlah		Rp. ....
Jakarta , 24 Desember 2013  <i>Margaret</i>  Nama     Margaret (Direktur)		

\*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

**FAKTUR PAJAK**

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000793																				
Pengusaha Kena Pajak																				
Nama : PT DMR																				
Alamat : Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur																				
NPWP : 01.234.567.8.910.000																				
Tanggal Pengukuhan PKP : 22 Desember 2007																				
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak																				
Nama : Toko Lovely																				
Alamat : Bogor																				
NPWP : 01.987.654.3.210.000																				
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)																		
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)																				
Dikurangi Potongan Harga																				
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima																				
Dasar Pengenaan Pajak																				
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak																				
<p>Pajak Penjualan Atas Barang Mewah</p> <table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:20%;">Tarif</th> <th style="width:30%;">DPP</th> <th style="width:30%;">PPn BM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp. ....</td> <td>Rp. ....</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td></td> <td>Rp. ....</td> </tr> </tbody> </table>			Tarif	DPP	PPn BM	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	..... %	Rp. ....	Rp. ....	Jumlah		Rp. ....
Tarif	DPP	PPn BM																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
..... %	Rp. ....	Rp. ....																		
Jumlah		Rp. ....																		
Jakarta , 26 Desember 2013  <i>Margaret</i>  Nama     Margaret (Direktur)																				


\*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP  
sebagai bukti Pajak Keluaran

### FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.13.00000794		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT DMR
Alamat	:	Jalan Pinang Nomor 2, Jakarta Timur
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
Tanggal Pengukuhan PKP	:	22 Desember 2007
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	PT Beary
Alamat	:	Bandung
NPWP	:	01.791.234.5.678.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		
Dikurangi Potongan Harga		
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		
Dasar Pengenaan Pajak		
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
..... %	Rp. ....	Rp. ....
Jumlah		Rp. ....
		Jakarta , 13 Desember 2013
		<i>Margaret</i>
		Nama Margaret (Direktur)

\*) Coret yang tidak perlu

AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES AREA STAPLES	
 KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>Surat Pemberitahuan Masa Pajak Pertambahan Nilai (SPT MASA PPN)</b>
FORMULIR 1111	
Jumlah Lembar SPT (Termasuk Lampiran) Diisi oleh Petugas	
Bacalah terlebih dahulu Buku Petunjuk Pengisian SPT Masa PPN. Beri tanda X dalam <input type="checkbox"/> yang sesuai	
NAMA PKP : <b>PT DMR</b>	NPWP : <b>012345678 - 910 . 000</b>
ALAMAT : <b>Jalan Pinang Raya Nomor 2 Jakarta Timur</b>	MASA : <b>12 s.d 12 - 2013</b> (mm-mm-yyyy) Thn Buku : <b>01 s.d 12</b>
TELEPON : <b>021-8501629 HP 08111630588 KLU : 54321</b>	Pembetulan Ke : <b>-</b> <input type="checkbox"/> <b>Wajib PPnBM</b>
Perhatikan Sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (7) UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU Nomor 16 Tahun 2009, apabila SPT Masa yang Saudara sampaikan tidak ditandatangani atau tidak sepenuhnya dilampiri keterangan dan/atau dokumen yang ditelapakan, maka SPT saudara dianggap tidak disampaikan	<b>I. PENYERAHAN BARANG DAN JASA</b>
	<b>DPP</b>
	<b>PPN</b>
	A. Terutang PPN :
	1. Ekspor <input checked="" type="checkbox"/> Rp _____ 2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri <input type="checkbox"/> Rp _____ Rp _____ 3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh pemungut PPN <input type="checkbox"/> Rp _____ Rp _____ 4. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut <input type="checkbox"/> Rp _____ Rp _____ 5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN <input type="checkbox"/> Rp _____ Rp _____ Jumlah (I.A.1+I.A.2+I.A.3+I.A.4+I.A.5) Rp _____ Rp _____
	B. Tidak terutang PPN Rp _____ C. Jumlah Seluruh Penyerahan (I.A. + I.B) Rp _____
<b>II. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR / LEBIH BAYAR</b>	
A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (Jumlah PPN pada I.A.2) <input type="checkbox"/> Rp _____ B. PPN Disetor Di Muka Dalam Masa Pajak Yang Sama Rp _____ C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan <input type="checkbox"/> Rp _____ D. PPN kurang atau (lebih) bayar (II.A - II.B - II.C) Rp _____ E. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp _____ F. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (II.D - II.E) Rp _____ G. PPN kurang dibayar dilunasi tanggal <b>9 - Jan - 2014</b> (dd-mm-yyyy) NTPP: _____ H. PPN lebih dibayar pada : 1.1 <input type="checkbox"/> Butir II.D (Diisi dalam hal SPT Bukan Pembetulan) 1.2 <input type="checkbox"/> Butir II.D atau <input type="checkbox"/> Butir II.F (Diisi dalam hal SPT Pembetulan) Oleh : 2.1 <input type="checkbox"/> PKP Pasal 9 ayat (4b) PPN atau 2.2 <input type="checkbox"/> Selain PKP Pasal 9 ayat (4b) PPN diminta untuk : 3.1 <input type="checkbox"/> Dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya atau <input type="checkbox"/> Dikompensasikan ke Masa Pajak _____ - _____ mm-yyyy 3.2 <input type="checkbox"/> Dikembalikan (Restitusi) Khusus Restitusi untuk PKP : <input type="checkbox"/> Pasal 17C KUP dilakukan dengan : <input type="checkbox"/> Prosedur biasa atau <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan atau <input type="checkbox"/> Pasal 17D KUP dilakukan dengan : <input type="checkbox"/> Prosedur biasa atau <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan atau <input type="checkbox"/> Pasal 9 ayat (4c) dilakukan dengan Pengembalian Pendahuluan	
<b>III. PPN TERUTANG ATAS KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI</b>	
A. Jumlah Dasar Pengenaan Pajak : Rp _____ B. PPN Terutang : Rp _____ C. Dilunasi Tanggal : _____ - _____ - _____ (dd-mm-yyyy) NTPP: _____	
<b>IV. PEMBAYARAN KEMBALI PAJAK MASUKAN BAGI PKP GAGAL BERPRODUKSI</b>	
A. PPN yang wajib dibayar kembali : Rp _____ B. Dilunasi Tanggal : _____ - _____ - _____ (dd-mm-yyyy) NTPP: _____	
<b>V. PAJAK PENJUALAN ATAS BARANG MEWAH</b>	
A. PPN BM yang harus dipungut sendiri Rp _____ B. PPN BM Disetor Di Muka Dalam Masa Pajak Yang Sama Rp _____ C. PPN BM kurang atau (lebih) bayar (V.A - V.B) Rp _____ D. PPN BM kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp _____ E. PPN BM kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (V.C - V.D) Rp _____ F. PPN BM kurang bayar dilunasi tanggal _____ - _____ - _____ (dd-mm-yyyy) NTPP: _____	
<b>VI. KELENGKAPAN SPT</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> Formulir 1111 AB <input checked="" type="checkbox"/> Formulir 1111 A2 <input checked="" type="checkbox"/> Formulir 1111 B2 <input checked="" type="checkbox"/> SSP PPN 1 lembar <input type="checkbox"/> Surat Kuasa Khusus <input type="checkbox"/> Formulir 1111 A1 <input type="checkbox"/> Formulir 1111 B1 <input type="checkbox"/> Formulir 1111 B3 <input type="checkbox"/> SSP PPNBM _____ lembar <input type="checkbox"/> _____, _____ lembar	
PERNYATAAN DENGAN MENYADARI SEPENUHNYA AKAN SEGALA AKIBATNYA, SAYA MENYATAKAN BAHWA APA YANG TELAH SAYA BERITAHUKAN DI ATAS BESERTA LAMPIRAN-LAMPIRANNYA ADALAH BENAR, LENGKAP, JELAS DAN TIDAK BERSYARAT.	Tandatangani : <b>Margaret</b> Nama Jelas : <b>Margaret</b> Jabatan : <b>Direktur</b> Cap Perusahaan :
JAKARTA <b>2 - Jan - 2014</b> (dd-mm-yyyy) Pengurus/Kuasa	<input checked="" type="checkbox"/> PKP <input type="checkbox"/> Kuasa

REKAPITULASI PENYERAHAN DAN PEROLEHAN		FORMULIR 1111 AB <small>(Bila tidak ada transaksi tidak perlu dilampirkan)</small>	
NAMA PKP : PT DMR		MASA : 12 s.d 12 - 2013	(mm-mm-yyyy)
NPWP : 012345678 - 910 - 000		Pembetulan Ke : -	
URAIAN		DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)
I. Rekapitulasi Penyerahan			PPnBM (Rupiah)
<b>A. Ekspor BKP Berwujud/BKP Tidak Berwujud/JKP</b>	A.1		
<b>B. Penyerahan Dalam Negeri</b>			
1. Penyerahan Dalam Negeri dengan Faktur Pajak yang Tidak Digunggung	A.2		
2. Penyerahan Dalam Negeri dengan Faktur Pajak yang Digunggung			
<b>C. Rincian Penyerahan Dalam Negeri</b>			
1. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri (Jumlah I.B.1 dengan Faktur Pajak Kode 01, 04, 06 ditambah I.B.2)	1		
2. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya dipungut oleh Pemungut PPN (Jumlah I.B.1 dengan Faktur Pajak Kode 02 dan 03)	2		
3. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya tidak dipungut (Jumlah I.B.1 dengan Faktur Pajak Kode 07)	3		
4. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN atau PPN dan PPnBM (Jumlah I.B.1 dengan Faktur Pajak Kode 08)	4		
II. Rekapitulasi Perolehan			
<b>A. Impor BKP, Pemanfaatan BKP Tidak Berwujud dari Luar Daerah Pabean, dan Pemanfaatan JKP dari Luar Daerah Pabean Yang PM-nya Dapat Dikreditkan</b>	B.1		
<b>B. Perolehan BKP/JKP dari Dalam Negeri Yang PM-nya Dapat Dikreditkan</b>	B.2		
<b>C. Impor atau Perolehan Yang PM-nya Tidak Dapat Dikreditkan dan/atau Impor atau Perolehan Yang Mendapat Fasilitas</b>	B.3		
<b>D. Jumlah Perolehan (II.A + II.B + II.C)</b>			
III. Penghitungan PM Yang Dapat Dikreditkan			
<b>A. Pajak Masukan atas Perolehan yang Dapat Dikreditkan (II.A + II.B)</b>			
<b>B. Pajak Masukan Lainnya</b>			
1. Kompensasi kelebihan PPN Masa Pajak sebelumnya			
2. Kompensasi kelebihan PPN karena pembetulan SPT PPN Masa Pajak : - (mm-yyyy)			
3. Hasil Penghitungan Kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan sebagai penambah (pengurang) Pajak Masukan			
<b>4. Jumlah (III.B.1 + III.B.2 + III.b.3)</b>			
<b>C. Jumlah Pajak Masukan yang Dapat Diperhitungkan (III.A + III.B.4)</b>			

D.1.2.32.07

DAFTAR PAJAK KELUARAN ATAS PENYERAHAN DALAM NEGERI DENGAN FAKTUR PAJAK		FORMULIR 1111 A2 (Bila tidak ada transaksi tidak perlu dilampirkan)						
NAMA PKP : PT DMR		MASA : 12 s.d 12 - 2013 (mm-mmm-yyyy)						
NPWP : 012345678 - 910 . 000		Pembetulan Ke : -						
No.	Nama Pembeli BKP/Penerima Manfaat BKP Tidak Berwujud/Penerima JKP	NPWP/Nomor Paspors	Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/Nda Retur/Nota Pembatalan		DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PpnBM (Rupiah)	Kode dan No. Seri Faktur Pajak Yang Diganti/Diretur
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal (dd-mm-yyyy)				
1.	PT Poki	01.876.234.5.910.000	NR-35/12/13	5-12-2013				010.000.13.00000786
2.	KAP Estris	09.234.567.8.910.000	010.000.13.00000788	6-12-2013				
3.	PT Bonekaku	01.888.765.4.321.000	010.000.13.00000789	10-12-2013				
4.	Yayasan Anaku	01.567.891.0.123.000	010.000.13.00000790	13-12-2013				
5.	PT Horas	01.246.898.7.654.000	010.000.13.00000791	16-12-2013				
6.	Panti Asuhan Kasih		010.000.13.00000792	24-12-2013				
7.	Toko Lovely	01.987.654.3.210.000	010.000.13.00000793	26-12-2013				
8.	PT Beary	01.791.234.5.678.000	010.000.13.00000794	27-12-2013				
9.								
10.								
11.								
12.								
13.								
14.								
15.								
16.								
17.								
18.								
19.								
20.								
21.								
22.								
23.								
24.								
25.								
<b>JUMLAH</b>								A2

DAFTAR PAJAK MASUKAN YANG DAPAT DIKREDITKAN ATAS PEROLEHAN BKP/JKP DALAM NEGERI										FORMULIR 1111 B2 <small>(Bila tidak ada transaksi tidak perlu dilampirkan)</small>	
MASA : 12 s.d 12 - 2013 (mm-mm-yyyy)										Kode dan No. Seri Faktur Pajak Yang Diganti/Diretur	
Pembetulan Ke : -										PpnBM (Rupiah)	
Nama PKP : PT DMR										DPP (Rupiah)	
NPWP : 012345678 - 910 . 000										PPN (Rupiah)	
No.	Nama Penjual BKP/BKP Tidak Berwujud/Pemberi JKP	NPWP	Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/Nota Retur/Nota Pembatalan		DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PpnBM (Rupiah)	Kode dan No. Seri Faktur Pajak	Tanggal (dd-mm-yyyy)	Kode dan No. Seri Faktur Pajak Yang Diganti/Diretur	
			Kode dan Nomor Seri	Tanggal (dd-mm-yyyy)							
1.	PT Interiorio	01.345.678.9.101.000	010.000.13.00009888	1810/11/13	2-12-2013						
2.	PT Telkom		010.000.13.00001758	30-11-2013							
3.	PT Panda Indo	01.891.234.5.678.000	010.000.13.00001248	2-12-2013							
4.	PT Jaya	09.876.543.2.101.000	010.000.13.00001234	17-12-2013							
5.	PT Bismu	01.357.987.6.543.000	010.000.13.00000530	18-12-2013							
6.	KKP Dimyesa dan Rekan	02.345.678.9.100.000	010.000.13.00001878	19-12-2013							
7.	PT Wally	06.789.012.3.456.000	010.000.13.00000555	20-12-2013							
8.	PT Iklanya	07.654.321.0.123.000									
9.											
10.											
11.											
12.											
13.											
14.											
15.											
16.											
17.											
18.											
19.											
20.											
21.											
22.											
23.											
24.											
25.											
<b>JUMLAH</b>											

2



Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
 Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
 Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



**DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
 KANTOR PELAYANAN PAJAK  
 KPP Pratama Jakarta (1)**

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**  
 Nomor : 001/12/2013 (2)

**NPWP** : 0 1 - 3 4 5 - 6 7 8 9 - 1 0 1 - 0 0 0 (3)  
**Nama** : P T I N T E R I O R I O  
**Alamat** : J L I N A N O 1 J A K A R T A

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen *)		<input type="checkbox"/>	15%	
2.	Bunga **)		<input type="checkbox"/>	15%	
3.	Royalti		<input type="checkbox"/>	15%	
4.	Hadiah dan penghargaan		<input type="checkbox"/>	15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)		<input type="checkbox"/>	2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik		<input type="checkbox"/>	2%	
	b. Jasa Manajemen		<input type="checkbox"/>	2%	
	c. Jasa Konsultan		<input type="checkbox"/>	2%	
	d. Jasa lain :				
	1)		<input type="checkbox"/>	2%	
	2) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	3) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	4) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	5) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	6) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	****)				
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Seratus Enam Puluh Ribu Rupiah

Perhatian :  
 1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak  
 2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 2 Desember 2013 (4)

**Pemotong Pajak** (5)

**NPWP** : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0  
**Nama** : P T D M R

**Tanda Tangan, Nama dan Cap**

*Margaret*

Margaret (6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.  
 \*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.  
 \*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.  
 \*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
KANTOR PELAYANAN PAJAK  
KPP Pratama Jakarta (1)

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**

Nomor : 002/12/2013 (2)

NPWP : 09 - 876 - 543 - 2 - 101 - 000 (3)  
Nama : P T J A Y A  
Alamat : J L E L A N G N O 1 J A K A R T A

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen *)			15%	
2.	Bunga **)			15%	
3.	Royalti			15%	
4.	Hadiah dan penghargaan			15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)			2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
a.	Jasa Teknik			2%	
b.	Jasa Manajemen			2%	
c.	Jasa Konsultansi			2%	
d.	Jasa lain :				
1)				2%	
2)	.....			2%	
3)	.....			2%	
4)	.....			2%	
5)	.....			2%	
6)	.....			2%	
****)					
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Delapan belas Ribu Rupiah

Perhatian :

- Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 12 Desember 2013 (4)

**Pemotong Pajak** (5)

NPWP : 01 - 234 - 567 - 8 - 910 - 000

Nama : P T D M R

**Tanda Tangan, Nama dan Cap**

Margaret

Margaret(6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.  
\*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.  
\*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.  
\*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
 Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
 Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



**DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
 KANTOR PELAYANAN PAJAK  
 KPP Pratama Jakarta (1)**

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**  
 Nomor : 003/12/2013 (2)

NPWP : 0 1 - 3 5 7 - 9 8 7 6 5 4 3 - 0 0 0 (3)  
 Nama : P T B I S M U  
 Alamat : J L B I S A N O 7 J A K A R T A

No. (1)	Jenis Penghasilan (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber- (4)	Tarif (%) (5)	PPh yang Dipotong (Rp) (6)
1.	Dividen *)		<input type="checkbox"/>	15%	
2.	Bunga **)		<input type="checkbox"/>	15%	
3.	Royalti		<input type="checkbox"/>	15%	
4.	Hadiah dan penghargaan		<input type="checkbox"/>	15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)		<input type="checkbox"/>	2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik		<input type="checkbox"/>	2%	
	b. Jasa Manajemen		<input type="checkbox"/>	2%	
	c. Jasa Konsultan		<input type="checkbox"/>	2%	
	d. Jasa lain :				
	1) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	2) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	3) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	4) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	5) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	6) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	****)				
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Dua Puluh Ribu Rupiah

Perhatian :  
 1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak  
 2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 17 Desember 2013 (4)

**Pemotong Pajak** (5)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0  
 Nama : P T D M R

**Tanda Tangan, Nama dan Cap**

Margaret

Margaret (6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.  
 \*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.  
 \*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.  
 \*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
KANTOR PELAYANAN PAJAK  
KPP Pratama Jakarta (1)

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**

Nomor : 004/12/2013 (2)

NPWP : 0 2 - 3 4 5 - 6 7 8 9 - 1 0 0 0 - 0 0 0 0 (3)  
Nama : K K P D I M Y E S A dan R e k a n  
Alamat : J L C I P I N O N O 8 J A K A R T A

No. (1)	Jenis Penghasilan (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber- (4)	Tarif (%) (5)	PPh yang Dipotong (Rp) (6)
1.	Dividen *)		<input type="checkbox"/>	15%	
2.	Bunga **)		<input type="checkbox"/>	15%	
3.	Royalti		<input type="checkbox"/>	15%	
4.	Hadiah dan penghargaan		<input type="checkbox"/>	15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)		<input type="checkbox"/>	2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik		<input type="checkbox"/>	2%	
	b. Jasa Manajemen		<input type="checkbox"/>	2%	
	c. Jasa Konsultan		<input type="checkbox"/>	2%	
	d. Jasa lain :				
	1) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	2) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	3) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	4) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	5) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	6) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	****)				
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Delapan Puluh Ribu Rupiah

Perhatian :

- Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 18 Desember 2013 (4)

Pemotong Pajak (5)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0 0

Nama : P T D M R

Tanda Tangan, Nama dan Cap

Margaret

Margaret (6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.  
\*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.  
\*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.  
\*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
 Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
 Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



**DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
 KANTOR PELAYANAN PAJAK  
 KPP Pratama Jakarta (1)**

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**  
 Nomor : 005/12/2013 (2)

NPWP : 0 6 - 7 8 9 - 0 1 2 3 - 4 5 6 - 0 0 0 (3)  
 Nama : P T W A L L Y  
 Alamat : J L T O A N O 1 J A K A R T A

No. (1)	Jenis Penghasilan (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber- (4)	Tarif (%) (5)	PPh yang Dipotong (Rp) (6)
1.	Dividen *)		<input type="checkbox"/>	15%	
2.	Bunga **)		<input type="checkbox"/>	15%	
3.	Royalti		<input type="checkbox"/>	15%	
4.	Hadiah dan penghargaan		<input type="checkbox"/>	15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)		<input type="checkbox"/>	2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik		<input type="checkbox"/>	2%	
	b. Jasa Manajemen		<input type="checkbox"/>	2%	
	c. Jasa Konsultan		<input type="checkbox"/>	2%	
	d. Jasa lain :				
	1)		<input type="checkbox"/>	2%	
	2) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	3) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	4) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	5) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	6) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	****)				
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Enam Puluh Ribu Rupiah

Perhatian :  
 1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak  
 2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 19 Desember 2013 (4)

**Pemotong Pajak** (5)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0

Nama : P T D M R

**Tanda Tangan, Nama dan Cap**

Margaret

Margaret (6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.  
 \*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.  
 \*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.  
 \*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak  
Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
KANTOR PELAYANAN PAJAK  
KPP Pratama Jakarta (1)

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23**

Nomor : 006/12/2013 (2)

NPWP : 0 7 - 6 5 4 - 3 2 1 0 - 1 2 3 - 0 0 0 (3)  
Nama : P T I K L A N Y A  
Alamat : J L K O R A N N O 5 J A K A R T A

No. (1)	Jenis Penghasilan (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber- (4)	Tarif (%) (5)	PPh yang Dipotong (Rp) (6)
1.	Dividen *)		<input type="checkbox"/>	15%	
2.	Bunga **)		<input type="checkbox"/>	15%	
3.	Royalti		<input type="checkbox"/>	15%	
4.	Hadiah dan penghargaan		<input type="checkbox"/>	15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)		<input type="checkbox"/>	2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
	a. Jasa Teknik		<input type="checkbox"/>	2%	
	b. Jasa Manajemen		<input type="checkbox"/>	2%	
	c. Jasa Konsultan		<input type="checkbox"/>	2%	
	d. Jasa lain :				
	1)		<input type="checkbox"/>	2%	
	2) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	3) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	4) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	5) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	6) .....		<input type="checkbox"/>	2%	
	****)				
<b>JUMLAH</b>					

Terbilang : Dua Puluh Ribu Rupiah

Perhatian :

- Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 20 Desember 2013 (4)

**Pemotong Pajak** (5)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0

Nama : P T D M R

**Tanda Tangan, Nama dan Cap**

Margaret

Margaret (6)

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.

\*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.

\*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.

\*\*\*\*) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak  
Lembar ke-2 untuk : Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK  
KANTOR PELAYANAN PAJAK  
KPP Pratama Jakarta (1)

**BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26**  
**NOMOR : 007/12/2013 (2)**

**N P W P** : 0 6 - 4 2 0 - 2 3 4 - 5 - 6 7 8 - 0 0 0 (3)  
**Nama Wajib Pajak** : T R I  
**Alamat** : C I A N J U R

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif lebih tinggi 20% (Tidak Ber-)	Tarif	PPh yang Terutang (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Upah Pegawai Tidak Tetap atau Tenaga Kerja Lepas		<input type="checkbox"/>		
2.	Imbalan Distributor MLM		<input type="checkbox"/>		
3.	Imbalan Petugas Dinas Luar Asuransi		<input type="checkbox"/>		
4.	Imbalan kepada Penjaja Barang Dagangan		<input type="checkbox"/>		
5.	Imbalan Kepada Tenaga Ahli		<input type="checkbox"/>		
6.	Honorarium atau Imbalan kepada Anggota Dewan Komisaris atau Dewan Pengawas yang tidak merangkap sebagai Pegawai Tetap		<input type="checkbox"/>		
7.	Jasa Produksi, Tantiem, Bonus atau Imbalan Lain kepada Mantan Pegawai		<input type="checkbox"/>		
8.	Penarikan Dana Pensiun oleh Pegawai		<input type="checkbox"/>		
9.	Imbalan kepada Peserta Kegiatan		<input type="checkbox"/>		
10.	Imbalan kepada Bukan Pegawai yang bersifat berkesinambungan		<input type="checkbox"/>		
11.	Imbalan kepada Bukan Pegawai yang tidak bersifat berkesinambungan		<input type="checkbox"/>		
12.	Penghasilan kepada Pegawai atau Pemberi Jasa sebagai Wajib Pajak Luar Negeri				
<b>Jumlah</b>					
<b>Terbilang :</b> Tujuh puluh Delapan ribu Tujuh ratus Lima puluh Rupiah					

\*) Lihat petunjuk pengisian

**Perhatian :**

- Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 21 yang dipotong di atas merupakan Angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan PPh Orang Pribadi.
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 23 Desember 2013 (4)


**Pemotong Pajak (5)**

**N P W P** : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0  
**N a m a** : P T D M R

Tanda tangan, nama dan cap

Margaret

Margaret (6)

	<b>DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.</b>	<b>SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) MASA PAJAK PENGHASILAN PASAL 23 DAN/ATAU PASAL 26</b>	<input checked="" type="checkbox"/> SPT Normal
	<b>DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</b>	Formulir ini digunakan untuk melaporkan Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan/atau Pasal 26	<input type="checkbox"/> SPT Pembetulan Ke- _____
			<b>Masa Pajak</b>
			1 2 / 2 0 1 3

**BAGIAN A. IDENTITAS PEMOTONG PAJAK/WAJIB PAJAK**

1. NPWP	:	0 1	2 3 4	5 6 7	8	-	9 1 0	0 0 0
2. Nama	:	P	T	D	M	R		
3. Alamat	:	J	L	P	I	N	A	N
		G	N	O	2	J	A	K
		A	R	T	A			

**BAGIAN B. OBJEK PAJAK****1. PPh Pasal 23 yang telah Dipotong**

Uraian (1)	KAP/KJS (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	PPh yang Dipotong (Rp) (4)
1. Dividen *)	411124/101	-	-
2. Bunga **)	411124/102	-	-
3. Royalti	411124/103	-	-
4. Hadiah dan penghargaan	411124/100	-	-
5. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)	411124/100	-	-
6. Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan jasa lain sesuai dengan PMK-244/PMK.03/2008 :			
a. Jasa Teknik	411124/104	-	-
b. Jasa Manajemen	411124/104	-	-
c. Jasa Konsultansi	411124/104	-	-
d. Jasa lain :****)			
1) .....	411124/104	-	-
2) .....	411124/104	-	-
3) .....	411124/104	-	-
4) .....	411124/104	-	-
7. ....		-	-
<b>JUMLAH</b>			

Terbilang TIGA RATUS LIMA PULUH DELAPAN RIBU RUPIAH

**2. PPh Pasal 26 yang telah Dipotong**

Uraian (1)	KAP/KJS (2)	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) (3)	Perkiraan Penghasilan Neto (%) (4)	PPh yang Dipotong (Rp) (5)
1. Dividen	411127/101	-	-	-
2. Bunga	411127/102	-	-	-
3. Royalti	411127/103	-	-	-
4. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan penggunaan harta	411127/100	-	-	-
5. Imbalan sehubungan dengan jasa, pekerjaan dan kegiatan	411127/104	-	-	-
6. Hadiah dan penghargaan	411127/100	-	-	-
7. Pensiun dan pembayaran berkala	411127/100	-	-	-
8. Premi swap dan transaksi lindung nilai	411127/102	-	-	-
9. Keuntungan karena pembebasan utang	411127/100	-	-	-
10. Penjualan harta di Indonesia	411127/100	-	-	-
11. Premi asuransi/reasuransi	411127/100	-	-	-
12. Penghasilan dari pengalihan saham	411127/100	-	-	-
13. Penghasilan Kena Pajak BUT setelah pajak	411127/105	-	-	-
<b>JUMLAH</b>				

Terbilang Tiga juta Enam ratus Lima puluh ribu Empat ratus Rupiah

\*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi Dalam Negeri.

\*\*\*) Kecuali sewa tanah dan bangunan.

\*\*) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada WP OP.

\*\*\*\*) Apabila kurang harap dibuat lampiran tersendiri.


**BAGIAN C. LAMPIRAN**

1. <input checked="" type="checkbox"/> Surat Setoran Pajak : 1 lembar.	4. <input type="checkbox"/> Surat Kuasa Khusus.
2. <input checked="" type="checkbox"/> Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan/atau Pasal 26.	5. <input type="checkbox"/> Legalisasi fotocopy Surat Keterangan Domisili yang masih berlaku, dalam hal PPh Pasal 26 dihitung berdasarkan tarif Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (P3B).
3. <input checked="" type="checkbox"/> Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan/atau Pasal 26 : 6 lembar.	

**BAGIAN D. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN**

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.		<b>Diisi Oleh Petugas</b>	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN		<input type="checkbox"/> KUASA WAJIB PAJAK	
Nama M A R G A R E T		Langsung dari WP	
NPWP 0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0		<input type="checkbox"/> Melalui Pos	
Tanda Tangan & Cap <i>Margaret</i>		Tanggal 3 1 1 2 2 0 1 3	Tanda Tangan
		tanggal : bulan : tahun	



	DEPARTEMEN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN PPH PASAL 23 DAN/ATAU PASAL 26</b>	<b>Masa Pajak</b> <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">2</td> <td style="width:20px; text-align: center;">/</td> <td style="width:20px; text-align: center;">2</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">3</td> </tr> </table>	1	2	/	2	0	1	3
1	2	/	2	0	1	3				

No.	NPWP	Nama	Bukti Pemotongan		Nilai Obyek Pajak (Rp)	PPH yang Dipotong (Rp)
			Nomor	Tanggal		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
<b>A. PPH PASAL 23</b>						
1	01.345.678.9.101.000	PT Interiorio	001/12/2013	2 Desember 2013		
2	09.876.543.2.101.000	PT Jaya	002/12/2013	12 Desember 2013		
3	01.357.987.6.543.000	PT Bismu	003/12/2013	17 Desember 2013		
4	02.345.678.9.100.000	KKP Dimyesa dan Rekan	004/12/2013	18 Desember 2013		
5	06.789.012.3.456.000	PT Wally	005/12/2013	19 Desember 2013		
6	07.654.321.0.123.000	PT Iklanya	006/12/2013	20 Desember 2013		
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
dst.						
JUMLAH						

<b>B. PPH PASAL 26</b>						
1	-	-	-	-	-	-
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
dst.						
JUMLAH						


<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN <input type="checkbox"/> KUASA WAJIB PAJAK	Tanggal <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20px; text-align: center;">3</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">2</td> <td style="width:20px; text-align: center;">2</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">3</td> </tr> </table>	3	1	1	2	2	0	1	3								
3	1	1	2	2	0	1	3										
Nama     M A R G A R E T	tanggal     bulan     tahun																
NPWP <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">9</td> <td style="width:20px; text-align: center;">7</td> <td style="width:20px; text-align: center;">5</td> <td style="width:20px; text-align: center;">3</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">3</td> <td style="width:20px; text-align: center;">5</td> <td style="width:20px; text-align: center;">7</td> <td style="width:20px; text-align: center;">-</td> <td style="width:20px; text-align: center;">9</td> <td style="width:20px; text-align: center;">1</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> <td style="width:20px; text-align: center;">0</td> </tr> </table>	0	9	7	5	3	1	3	5	7	-	9	1	0	0	0	0	Tanda Tangan & Cap  <i>Margaret</i>
0	9	7	5	3	1	3	5	7	-	9	1	0	0	0	0		

PT DMR  
 Jalan Pinang Nomor 2  
 Telp: 850 1629 (hunting) Fax: 850 1629

### DAFTAR GAJI

Periode : Desember 2013

No	Nama	Status	Jabatan	Gaji Pokok	P. Netto/ Thn.	THR	Total	B. Jabatan	PTKP	PKP	PPh 21/ tahun	PPh yg tih disetor	Kurang/ (lebih)
1	Maggie	TK/2	Direktur Utama	8.000.000	96.000.000	8.000.000	104.000.000					5.103.542	
2	Agus	K/3	Pembelian & Persediaan	5.000.000	60.000.000	5.000.000	65.000.000					1.345.208	
3	Aldrian	TK/0	Gudang	2.500.000	30.000.000	2.500.000	32.500.000					301.354	
4	Matthew	TK/2	Pemasaran	5.000.000	60.000.000	5.000.000	65.000.000					1.530.833	
5	Nugroho	K/0	Salesman	880.000	10.560.000	880.000	11.440.000						
6	Lukman	K/3	Salesman	650.000	7.800.000	650.000	8.450.000						
7	Maria	TK/2	Keuangan & Akuntansi	5.200.000	62.400.000	5.200.000	67.600.000					1.644.042	
8	Susanti	TK/1	Kasir	1.800.000	21.600.000	1.800.000	23.400.000						
9	Joni	K/4	Driver	1.200.000	14.400.000	1.200.000	15.600.000						
10	Eko	K/5	Umum	1.000.000	12.000.000	1.000.000	13.000.000						
				31.230.000	374.760.000	31.230.000	405.990.000					9.924.979	902.271
												9.925.000	902.300

	<b>Departemen Keuangan RI Direktorat Jenderal Pajak</b>	<b>SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau Pasal 26</b>	<input checked="" type="checkbox"/> <b>SPT Normal</b> <input type="checkbox"/> <b>SPT Pembetulan Ke-_____</b>
		Formulir ini digunakan untuk melaporkan kewajiban Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau Pasal 26	<b>Tahun Kalender 20 13</b>
<b>Masa Pajak</b>		(Bulan/Tahun) <b>1 2 / 2 0 1 3</b>	

**Bagian A – Informasi Identitas Wajib Pajak**

1	NPWP	0 1 2 3 4 5 6 7 8 - 9 1 0 0 0 0
2	Nama WP	PT DMR
3	Alamat	JL. PINANG NO.2, JAKARTA TIMUR
4	Nomor Telepon	021-8501629
5	Alamat Email	dmr@ac.id.com

**Bagian B – Objek Pajak**

No	Golongan Penerima Penghasilan	Jumlah Penerima Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Jumlah Pajak Terutang (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	Pegawai Tetap			
7	Penerima Pensiun Berkala			
8	Pegawai Tidak Tetap atau Tenaga Kerja Lepas			
9	Distributor MLM			
10	Petugas Dinas Luar Asuransi			
11	Penjaja Barang Dagangan			
12	Tenaga Ahli	1	1.800.000	45.000
13	Anggota Dewan Komisaris atau Dewan Pengawas yang tidak Merangkap sebagai Pegawai Tetap			
14	Mantan Pegawai yang Menerima Jasa Produksi, Tantiem, Bonus atau Imbalan Lain			
15	Pegawai yang Melakukan Penarikan Dana Pensiun			
16	Peserta Kegiatan			
17	Bukan Pegawai yang Menerima Penghasilan yang Bersifat Berkesinambungan			
18	Bukan Pegawai yang Menerima Penghasilan yang Tidak Bersifat Berkesinambungan			
19	Pegawai atau Pemberi Jasa sebagai Wajib Pajak Luar Negeri			
20	Jumlah Bagian B (Penjumlahan Angka 6 s.d. 19)			
21	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang telah Disetor pada Masa Pajak Januari s.d. November (Diisi hanya pada Masa Pajak Desember)			9.970.000
22	STP PPh Pasal 21 dan/atau Pasal 26 (hanya Pokok Pajak)			-
23	Kelebihan setor PPh Pasal 21 dan/atau Pasal 26 dari: Masa Pajak		Tahun Kalender	
	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12			
24	Jumlah (angka 21 + angka 22 + angka 23)			
25	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor (angka 20 – angka 24)			
25a	Penyetoran dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah			-
25b	Penyetoran dengan SSP			
Jika SPT Pembetulan, maka dilanjutkan ke angka 26 dan 27				
26	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor pada SPT yang Dibatalkan (merupakan pindahan dari Bagian B Angka 25 dari SPT yang Dibatalkan)			-
27	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor karena pembetulan (angka 25 – angka 26)			-
28	Kelebihan setor pada angka 25 atau angka 27 akan dikompensasikan ke Masa Pajak			

**Catatan:**

Khusus Untuk Masa Pajak Desember, Jumlah Penghasilan Bruto (kolom 4) dan Jumlah Pajak Terutang (kolom 5) pada angka 6 sampai dengan angka 20 diisi jumlah kumulatif dalam Tahun Kalender yang bersangkutan.

## Bagian C – Objek Pajak – Final

No	Golongan Penerima Penghasilan	Jumlah Penerima Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Jumlah Pajak Terutang (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
29	Penerima Uang Pesangon, Uang Manfaat Pensiun, Tunjangan Hari Tua atau Jaminan Hari Tua, dan Pembayaran Lain Sejenis yang Dibayarkan Sekaligus	-	-	-
30	Pejabat Negara, Pegawai Negeri Sipil, Anggota TNI/POLRI dan Pensiunan yang Menerima Honorarium dan Imbalan Lain yang Dibebankan Kepada Keuangan Negara/Daerah	-	-	-
31	Jumlah Bagian C (Penjumlahan Angka 29 s.d 30)	-	-	-

## Bagian D – Lampiran

<input checked="" type="checkbox"/> a) Surat Setoran Pajak __1__ lembar	<input type="checkbox"/> b) Surat Setoran Pajak PPh Pasal 21 DTP	<input type="checkbox"/> c) Surat Kuasa Khusus/Surat Keterangan Kematian
<input checked="" type="checkbox"/> d) Daftar Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan Tidak Final	<input type="checkbox"/> e) Daftar Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan Final	<input checked="" type="checkbox"/> f) Formulir 1721 – I <i>(Disampaikan hanya pada Masa Pajak Desember)</i>
<input type="checkbox"/> g) Formulir 1721 – II <i>(Disampaikan hanya pada Masa Pajak terjadi perubahan Pegawai Tetap)</i>	<input type="checkbox"/> h) Daftar Biaya untuk Wajib Pajak yang Tidak Wajib Menyampaikan SPT Tahunan PPh Badan <i>(Disampaikan hanya pada Masa Pajak Desember)</i>	<input type="checkbox"/> i)

## Bagian E – Pernyataan dan Tanda Tangan

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.		Diisi oleh Petugas	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK (PIMPINAN) <input type="checkbox"/> Kuasa Wajib Pajak			
Nama	M A R G A R E T		
NPWP	0 9    7 5 3    1 3 5    7    -    9 1 0    0 0 0		
Tanda Tangan	Tanda Tangan		Tanggal (dd/mm/yyyy)
<i>Margaret</i>			2 Januari 2014
		Tanda Tangan	

## TARIF PPh PASAL 21 MENGGUNAKAN TARIF PASAL 17 UU PPh

Dalam ketentuan baru ini, tarif pemotongan PPh Pasal 21 adalah dengan menggunakan tarif Pasal 17 ayat (1) huruf a UU PPh atas penghasilan yang diterima oleh:

1. Pegawai tetap.
2. Penerima pensiun yang dibayarkan secara bulanan.
3. Pegawai tidak tetap atau tenaga kerja lepas yang dibayarkan secara bulanan.
4. Pegawai tidak tetap atau tenaga kerja lepas berupa upah harian, upah mingguan, upah satuan, upah borongan dan uang saku harian yang tidak dibayarkan secara bulanan.
5. Bukan pegawai yang menerima pembayaran yang bersifat tidak berkesinambungan.
6. Peserta kegiatan setiap kali menerima pembayaran yang bersifat utuh dan tidak dipecah.
7. Bukan pegawai yang menerima imbalan yang berkesinambungan.
8. Anggota dewan komisaris atau dewan pengawas yang tidak merangkap sebagai pegawai tetap yang menerima atau memperoleh honorarium atau imbalan yang bersifat tidak teratur.
9. Mantan pegawai yang menerima atau memperoleh jasa produksi, tiantem, gratifikasi, bonus atau imbalan lain yang bersifat tidak teratur.
10. Peserta program pensiun yang berstatus sebagai pegawai yang melakukan penarikan Dana Pensiun.

(Pasal 13, 14, 15 dan 16 PMK 252/PMK.03/2008)

## PTKP BAGI PENERIMA PENGHASILAN BUKAN PEGAWAI

PTKP Bagi orang pribadi bukan Pegawai seperti petugas dinas luar asuransi yang tidak berstatus sebagai pegawai, distributor MLM atau direct selling, penaja barang dagangan yang tidak berstatus pegawai atau penerima penghasilan lainnya yang menerima penghasilan dari pemotong PPh Pasal 21 secara berkesinambungan.

Syarat bagi penerima penghasilan bukan pegawai untuk mendapatkan pengurangan PTKP yaitu orang pribadi bukan pegawai penerima penghasilan tersebut harus memiliki NPWP (untuk wanita kawin, maka suaminya harus memiliki NPWP) dan memberikan fotokopi kartu NPWP miliknya (atau milik suaminya, bagi wanita kawin, kepada pemotong PPh Pasal 21 (Pasal 12 PMK 252/PMK.03/2008).

## BIAYA JABATAN

Biaya Jabatan ditetapkan sebesar 5% dari penghasilan bruto dengan jumlah setinggi-tingginya Rp 6.000.000,00 setahun atau Rp 500.000,00 sebulan.

Biaya Pensiun ditetapkan sebesar 5% dari penghasilan bruto dengan jumlah setinggi-tingginya Rp 2.400.000,00 setahun atau Rp 200.000,00 sebulan.

(Pasal 1 PMK 250/PMK.03/2008)


## BATAS UPAH HARIAN YANG TIDAK DIPOTONG PPh PASAL 21

Batas penghasilan bruto yang diterima atau diperoleh pegawai harian, mingguan dan pegawai tidak tetap lainnya sampai dengan jumlah Rp 150.000,00 sehari tidak dipotong PPh Pasal 21. Namun ketentuan ini tidak berlaku jika penghasilan bruto ini telah melebihi Rp 1.320.000 (jika upah tersebut diakumulasikan selama sebulan) atau jika penghasilan upah harian ini dibayarkan secara bulanan (Pasal 1 dan Pasal 2 PMK 254/PMK.03/2008).

## PEMOTONGAN PPh PASAL 21 YANG TIDAK MEMILIKI NPWP

Atas penghasilan yang dibayarkan kepada pegawai dan bukan pegawai yang tidak memiliki NPWP, dikenakan Pemotongan PPh Pasal 21 dengan tarif yang lebih tinggi 20% daripada tarif yang diterapkan dalam PPh Pasal 21, sehingga jumlah PPh yang dipotong tarifnya menjadi 120% dari jumlah PPh Pasal 21 yang seharusnya dipotong. Pemotongan tersebut hanya berlaku untuk pemotongan PPh Pasal 21 yang bersifat tidak final.

(Pasal 20 PMK 252/PMK.03/2008).

	Departemen Keuangan RI Direktorat Jenderal Pajak	DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 UNTUK PEGAWAI TETAP DAN PENERIMA PENSIUN BERKALA	1721 - I	
			Tahun Kalender <table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">0</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> </tr> </table>	2
2	0	1	3	

A. DAFTAR PEGAWAI TETAP DAN PENERIMA PENSIUN ATAU THT/JHT YANG PENGHASILAN NETONYA MELEBIHI PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)				
No	NPWP	Nama Wajib Pajak	Penghasilan Bruto (Rupiah)	PPh Pasal 21 dan/atau Pasal 26 Terutang (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	09.753.135.7.910.000	Margaret		
2.	08.642.135.7.900.000	Agus		
3.	07.531.246.8.987.000	Aldiran		
4.	06.422.345.6.789.000	Matthew		
5.	05.432.135.7.911.000	Maria		
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
<b>A1.</b>	Pegawai Tetap dan Penerima Pensiun atau THT/JHT yang Penghasilan Netonya Melebihi PTKP (jumlah nomor 1 s.d. 20)		-	-
<b>B.</b>	Pegawai Tetap dan Penerima Pensiun atau THT/JHT yang Penghasilan Netonya tidak Melebihi PTKP 15 Orang		71.890.000	
<b>C.</b>	Jumlah (A1 + B)		405.990.000	10.827.250

Halaman ke  dari  Halaman

**JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI**

FORMULIR

**1721 - A1**DEPARTEMEN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI  
TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI  
TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA**

TAHUN KALENDER

1. Lembar 1 untuk Pegawai
- 
2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak

**2 0 1 3**

NOMOR URUT	:	0	0	0	0	0	0	0	1							
NPWP PEMOTONG PAJAK	:	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	0	0	0	0
NAMA PEMOTONG PAJAK	:															
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	M	A	R	G	A	R	E	T							
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	0	9	7	5	3	1	3	5	7	9	1	0	0	0	0
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	J	L	D	A	H	L	I	A	N	O	4	8			
	:	J	A	K	A	R	T	A								
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING	:	<input type="checkbox"/>														
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP	:	K / <input type="checkbox"/> TK / <input type="checkbox"/> 2 HB / <input type="checkbox"/>														
JABATAN	:	Direktur Utama														
MASA PEROLEHAN PENGHASILAN:	:	0 1 S.D 1 2														

A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :		RUPIAH
<b>• PENGHASILAN BRUTO :</b>		
1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT		1
2. TUNJANGAN PPh		2 -
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA		3 -
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA		4 -
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA		5 -
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21		6 -
7. JUMLAH (1 s.d. 6)		7
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR		8
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)		9
<b>• PENGURANGAN :</b>		
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7		10 -
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8		11 -
12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT		12 -
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)		13 -
<b>• PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :</b>		
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)		14 -
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA		15 -
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)		16 -
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)		17
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)		18
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN		19
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA		20 -
21. PPh PASAL 21 TERUTANG		21
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI		22 -
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	22a	-
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	22b	5.103.542
23. JUMLAH PPh PASAL 21 : <input checked="" type="checkbox"/> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22) <input type="checkbox"/> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)		23
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH <input checked="" type="checkbox"/> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN <input type="text"/> <input type="text"/> TAHUN <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="checkbox"/> b. DIPERHITUNGAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN <input type="text"/> <input type="text"/> TAHUN <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>		24

B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN		JAKARTA	3 1	1 2	2 0 1 3
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK	<input type="checkbox"/> KUASA	(tempat)	TGL	BLN	THN
NAMA LENGKAP	M A R G A R E T				
NPWP	0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0				
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN					
<i>Margaret</i>					

FORMULIR

1721 - A1

DEPARTEMEN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI  
TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI  
TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA**

TAHUN KALENDER

- 1. Lembar 1 untuk Pegawai
- 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak

2 0 1 3

NOMOR URUT : 0 0 0 0 0 0 2

NPWP PEMOTONG PAJAK : [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]

NAMA PEMOTONG PAJAK : [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]

NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : A G U S

NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : 0 8 6 4 2 1 3 5 7 9 0 0 0 0 0 0

ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : J L G A J A H N O 2 2

J A K A R T A

STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :  KAWIN  TIDAK KAWIN  LAKI-LAKI  PEREMPUAN  KARYAWAN ASING

JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K/ 3 TK/ HB/

JABATAN : Pembelian dan Persediaan MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2

A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :		RUPIAH
<b>PENGHASILAN BRUTO :</b>		
1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT	1	
2. TUNJANGAN PPh	2	-
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	3	-
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	4	-
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	5	-
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	6	-
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	7	
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	8	
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	9	
<b>PENGURANGAN :</b>		
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	10	-
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	11	-
12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT	12	-
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	13	-
<b>PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :</b>		
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	14	-
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	15	-
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	16	-
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	17	
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	18	
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	19	-
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	20	-
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	21	-
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	22	-
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	22a	-
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	22b	1.345.208
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :		
<input checked="checked" type="checkbox"/> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)	23	
<input type="checkbox"/> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)		
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH		
<input checked="checked" type="checkbox"/> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN 1 2 TAHUN 2 0 1 3	24	
<input type="checkbox"/> b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN		

**B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN**

PEMOTONG PAJAK  KUASA

JAKARTA 3 1 (tempat) TGL 1 2 2 0 1 3 BLN THN

NAMA LENGKAP M A R G A R E T

NPWP 0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN

Margaret

FORMULIR

**1721 - A1**DEPARTEMEN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI  
TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI  
TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA**

TAHUN/KALENDER

1. Lembar 1 untuk Pegawai
- 
2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak

**2 0 1 3**

NOMOR URUT	:	0 0 0 0 0 0 0 3
NPWP PEMOTONG PAJAK	:	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0
NAMA PEMOTONG PAJAK	:	
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	A L D R I A N
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	0 7 5 3 1 2 4 6 8 9 8 7 0 0 0
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT	:	J L K U C I N G N O 8
	:	J A K A R T A
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING	:	<input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP	:	K/ <input type="checkbox"/> TK/ <input type="checkbox"/> 0 HB/ <input type="checkbox"/>
JABATAN	:	Gudang MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2

**A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :****RUPIAH****• PENGHASILAN BRUTO :**

- GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT
- TUNJANGAN PPh
- TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA
- HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA
- PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA
- PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21
- JUMLAH (1 s.d. 6)
- TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR
- JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)

**• PENGURANGAN :**

- BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7
- BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8
- IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT
- JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)

**• PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :**

- JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)
- PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA
- JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)
- PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)
- PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)
- PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN
- PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA
- PPh PASAL 21 TERUTANG
- PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI

22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah

22a -

22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP

22b 301.354

## 23. JUMLAH PPh PASAL 21 :

- a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)
- b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)

23

## 24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH

- a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN 1 2 TAHUN 2 0 1 3
- b. DIPERHITUNGAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TGL

24

**B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN**

JAKARTA

3 1

1 2

2 0 1 3

 PEMOTONG PAJAK KUASA

(tempat)

TGL

BLN

THN

NAMA LENGKAP

M A R G A R E T

NPWP

0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN

Margaret



**FORMULIR**  
**1721 - A1**  
DEPARTEMEN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI  
TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI  
TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA**

TAHUN KALENDER  
1. Lembar 1 untuk Pegawai  
2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak  
**2 0 1 3**

NOMOR URUT : 0 0 0 0 0 0 4  
 NPWP PEMOTONG PAJAK :  
 NAMA PEMOTONG PAJAK : P T D M R  
 NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : M A T T H E W  
 NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : 0 6 4 2 2 3 4 5 6 7 8 9 0 0 0  
 ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : J L M U S I K N O 1 2  
 : J A K A R T A  
 STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :  KAWIN  TIDAK KAWIN  LAKI-LAKI  PEREMPUAN  KARYAWAN ASING  
 JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K/  TK/ 2 HB/   
 JABATAN : Pemasaran MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2

**A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :**

	RUPIAH
<b>PENGHASILAN BRUTO :</b>	
1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT	1
2. TUNJANGAN PPh	2 -
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	3 -
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	4 -
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	5 -
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	6 -
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	7
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	8
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	9
<b>PENGURANGAN :</b>	
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	10 -
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	11 -
12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT	12 -
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	13 -
<b>PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :</b>	
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	14 -
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	15 -
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	16 -
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	17
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	18
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	19 -
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	20 -
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	21 -
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	22 -
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	22a -
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	22b 1.530.833
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :	
<input checked="" type="checkbox"/> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)	23
<input type="checkbox"/> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH	
<input checked="" type="checkbox"/> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN 1 2 TAHUN 2 0 1 3	24
<input type="checkbox"/> b. DIPERHITUNGAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> TAHUN <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	

**B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN**

PEMOTONG PAJAK  KUASA  
 JAKARTA (tempat) 3 1 TGL 1 2 BLN 2 0 1 3 THN  
 NAMA LENGKAP M A R G A R E T  
 NPWP 0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0  
 TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN  
*Margaret*

FORMULIR

**1721 - A1**DEPARTEMEN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI  
TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI  
TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA**

TAHUN KALENDER

1. Lembar 1 untuk Pegawai
- 
2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak

**2 0 1 3**

NOMOR URUT	:	0 0 0 0 0 0 5
NPWP PEMOTONG PAJAK	:	
NAMA PEMOTONG PAJAK	:	
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT	:	M A R I A
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT	:	0 5 4 3 2 1 3 5 7 9 1 1 0 0 0
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT	:	J L S A P I N O 1 4
	:	J A K A R T A
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING	:	<input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP	:	K/ <input type="checkbox"/> TK/ 2 HB/ <input type="checkbox"/>
JABATAN	:	Keuangan dan Akuntansi MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2

**A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :****RUPIAH****• PENGHASILAN BRUTO :**

- GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT
- TUNJANGAN PPh
- TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA
- HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA
- PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA
- PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN ENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21
- JUMLAH (1 s.d. 6)
- TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR
- JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)

**• PENGURANGAN :**

- BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7
- BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8
- IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT
- JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)

**• PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :**

- JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)
- PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA
- JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)
- PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)
- PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)
- PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN
- PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA
- PPh PASAL 21 TERUTANG
- PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI

22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah

22a -

22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP

22b 1.644.042

**23. JUMLAH PPh PASAL 21 :**

- YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)
- YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)

23

**24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH**

- DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN 1 2 TAHUN 2 0 1 3
- DIPERHITUNGAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN

24

**B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN**

JAKARTA

3 1

1 2

2 0 1 3

 PEMOTONG PAJAK KUASA

(tempat)

TGL

BLN

THN

NAMA LENGKAP

M A R G A R E T

NPWP

0 9 7 5 3 1 3 5 7 9 1 0 0 0 0

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN

Margaret

**PT DMR**  
**Daftar Aset Tetap Dan Penyusutan**  
**Menurut Perhitungan Akuntansi**  
**31 Desember 2013**

No.	Keterangan	Tahun	Masa Manfaat (tahun)	Jumlah Unit	Harga Perolehan	Tarif	Penyusutan s/d 2012	Nilai Buku Awal Tahun 01.01.2013	Penyusutan 2013 Garis Lurus	Nilai Buku Akhir Tahun 31.12.2013
<b>I TANAH</b>										
1	Jalan Pinang Nomor 2, Jkt	05/12/09	-	1	775.000.000	-	-	775.000.000	-	775.000.000
2	Pulo Kapuk, Bogor	20/04/13	-	1	400.000.000	-	-	-	-	400.000.000
	Sub Total				1.175.000.000			775.000.000		1.175.000.000
<b>II BANGUNAN</b>										
1	Jalan Pinang Nomor 2, Jkt	05/12/09	20	1	650.000.000	5%	100.208.300	549.791.700	32.500.000	517.291.700
2	Pulo Kapuk, Bogor	20/04/13	20	1	400.000.000	5%	-	-	13.333.334	386.666.666
	Renovasi ruko Bogor	10/05/13			30.000.000		-	-	1.000.000	29.000.000
	Gudang				463.840.000		-	-	-	463.840.000
	Sub Total				1.543.840.000		100.208.300	549.791.700	46.833.334	1.396.798.366
<b>III KENDARAAN BERMOTOR</b>										
1	Colt Mitsubishi	04/04/08	10	2	250.000.000	10%	118.750.000	131.250.000	25.000.000	106.250.000
2	Motor Honda	02/05/09	10	2	38.500.000	10%	14.116.600	24.383.400	3.850.000	20.533.400
	Perbaikan Colt Mitsubishi	30/11/12			12.500.000		195.313	12.304.687	1.250.000	11.054.687
	Sub Total				301.000.000		133.061.913	167.938.087	30.100.000	137.838.087
<b>IV PERALATAN KANTOR/TOKO</b>										
1	Kalkulator	02/02/08	5	15	1.500.000	20%	1.475.000	25.000	25.000	1
2	Meja tulis	08/02/08	5	10	3.000.000	20%	2.950.000	50.000	50.000	1
3	Komputer & printer	01/10/09	5	5	15.000.000	20%	9.750.000	5.250.000	3.000.000	2.250.000
4	Filling cabinet	10/06/12	5	2	1.000.000	20%	116.667	883.333	200.000	683.333
5	Komputer & printer	02/08/12	5	5	19.000.000	20%	1.583.333	17.416.667	3.800.000	13.616.667
6	Mesin fotocopy	01/12/12	5	1	10.000.000	20%	166.667	9.833.333	2.000.000	7.833.333
7	Note book	19/05/13	5	1	4.400.000	20%	-	-	466.667	3.933.333
	Sub Total				53.900.000		16.041.667	33.458.333	9.541.667	28.316.668
<b>V ASET TETAP SEWA GUNA USAHA</b>										
	Truk Fuso	30/10/12	3	1	74.700.000		4.150.000	70.550.000	24.900.000	45.650.000
	<b>GRAND TOTAL</b>				<b>3.148.440.000</b>		<b>253.461.880</b>	<b>1.596.738.120</b>	<b>111.375.001</b>	<b>2.783.603.121</b>

**PT DEDE**  
**Daftar Piutang Usaha**  
**31 Desember 2011**

No	Nama Langganan	Saldo (Rp)
1	PT Andalas	0
2	PT Bangku	59.400.000
3	Toko Cheryl	0
4	Toko Durian	0
5	Toko Enggano	55.000.000
6	Toko Flamingo	74.400.000
7	Toko Horas	18.875.000
8	PT Ikan	0
9	PT Jambu	65.575.250
10	PT Kelapa	750.000
11	PT Lemon	0
12	PT Manggis	64.255.000
13	PT Nangka	0
14	Toko Sirsak	51.750.000
15	Toko Pepaya	22.500.000
16	CV Rambutan	0
	Jumlah	412.505.250

**PT DEDE**  
**Daftar Utang Usaha**  
**31 Desember 2011**

No	Nama Pemasok	Saldo (Rp)
1	PT Bulan	36.500.000
2	PT Bintang	48.750.000
3	PT Papa	3.500.000
4	PT Mama	23.100.000
	Jumlah	111.850.000

**PT DMR**  
**NERACA SALDO**  
**31 DESEMBER 2013**

NO AKUN	NAMA AKUN	S. AKHIR
		DR / (CR)
101-01	Kas besar ( <i>cash on hand</i> )	22.834.290
102-02	Kas kecil ( <i>petty cash</i> )	1.250.000
102-01	Bank Bintang	118.092.600
102-02	Bank Mardi	191.315.197
103-01	Deposito berjangka ( <i>time deposits</i> )	1.007.810.600
104-01	Piutang usaha ( <i>trade receivables</i> )	448.505.250
104-02	Piutang lain-lain ( <i>other receivables</i> )	12.000.000
105-01	Persediaan barang dagang ( <i>merchandise Inventories</i> )	410.344.000
106-01	Sewa dibayar dimuka ( <i>prepaid rent</i> )	45.000.000
106-02	Asuransi dibayar dimuka ( <i>prepaid insurance</i> )	18.000.000
106-04-1	Pajak dibayar dimuka-22 ( <i>prepaid taxes-22</i> )	1.379.750
106-04-2	Pajak dibayar dimuka-23 ( <i>prepaid taxes-23</i> )	-
106-04-3	Pajak dibayar dimuka-25 ( <i>prepaid taxes-25</i> )	64.596.000
106-04-4	PPN masukan ( <i>Value Added Tax - In</i> )	2.590.000
108-00	Perlengkapan kantor ( <i>office supplies</i> )	4.360.000
111-00	Investasi ( <i>investment</i> )	254.500.000
201-01	Tanah ( <i>landrights</i> )	1.175.000.000
202-01	Bangunan dan prasarana ( <i>building &amp; improvement</i> )	1.543.840.000
202-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(147.041.634)
203-01	Kendaraan bermotor ( <i>transportation equipments</i> )	301.000.000
203-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(163.161.913)
204-01	Peralatan kantor dan toko ( <i>office &amp; store equipment</i> )	53.900.000
204-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(25.583.334)
205-01	Aset tetap sewa guna usaha	74.700.000
205-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(29.050.000)
301-01	Utang usaha ( <i>trade payables</i> )	(88.750.000)
302-01	Utang lain-lain ( <i>other payables</i> )	(32.655.794)
303-01-1	Utang pajak-21/26 ( <i>taxes payables - inc. tax 21/26</i> )	(981.000)
303-01-2	Utang pajak-23 ( <i>taxes payables - inc. tax 23</i> )	(338.000)
303-01-3	Utang pajak-25/29 ( <i>taxes payables - inc. tax 25/29</i> )	(5.383.000)
303-01-4	PPN keluaran ( <i>Value Added Tax - Out</i> )	(9.655.000)
310-01	Utang sewa guna usaha-lancar ( <i>obligation under capital lease-current term</i> )	(25.303.000)
310-02	Utang bank-lancar ( <i>bank loans - current term</i> )	(20.000.000)

**PT DMR**  
**NERACA SALDO**  
**31 DESEMBER 2013**

NO AKUN	NAMA AKUN	S. AKHIR
		DR / (CR)
410-01	Utang sewa guna usaha-jk panjang ( <i>obligation under capital lease-long term</i> )	(34.860.000)
410-02	Utang bank-jangka panjang ( <i>bank loans - long term</i> )	(800.000.000)
410-03	Utang pemegang saham	-
501-00	Modal saham ( <i>share capital</i> )	(1.000.000.000)
601-00	Saldo laba ( <i>retained earnings</i> )	(2.335.946.842)
701-00	Penjualan ( <i>sales</i> )	(8.258.250.000)
702-00	Retur penjualan ( <i>sales return &amp; allowance</i> )	9.000.000
703-00	Diskon penjualan ( <i>discount</i> )	6.600.000
801-00	Beban pokok penjualan ( <i>cost of sale</i> )	6.472.310.000
830-01	Gaji ( <i>salaries</i> )	405.990.000
830-02	Promosi ( <i>promotion</i> )	9.735.000
830-03	Perjalanan dinas & akomodasi ( <i>travel &amp; accomodation</i> )	6.775.000
830-04	Pemeliharaan & reparasi ( <i>repair &amp; maintenance</i> )	7.900.000
830-05	Jasa profesional ( <i>professional fee</i> )	20.000.000
830-06	Asuransi ( <i>insurance</i> )	13.000.000
830-07	Jamuan & representasi ( <i>entertainment &amp; representation</i> )	4.120.000
830-08	Sewa guna usaha ( <i>leasing</i> )	7.470.000
830-09	Perlengkapan kantor ( <i>office supplies</i> )	4.000.000
830-10	Telepon, fax & pos ( <i>telephone, facsimile &amp; postage</i> )	2.698.700
830-11	Listrik & air ( <i>electricity &amp; water</i> )	3.705.130
830-12	Penyusutan ( <i>depreciation</i> )	111.375.000
830-13	Piutang tak tertagih ( <i>bad debts</i> )	40.800.000
830-14	Sewa ( <i>rent</i> )	15.000.000
830-15	Pajak Penghasilan 4 ayat 2	6.000.000
830-16	Pajak Bumi dan Bangunan (PBB)	9.630.000
830-17	Lain-lain ( <i>others</i> )	46.100.000
910-01	Pendapatan bunga ( <i>interest incomes</i> )	(16.217.000)
920-01	Beban bunga ( <i>interest expenses</i> )	22.000.000
920-02	Beban administrasi bank	350.000
930-01	Laba / rugi valuta asing ( <i>gain / loss on foreign exchanges</i> )	17.600.000
930-02	Laba / rugi penjualan aset tetap ( <i>gain / loss on disposal of fixed asset</i> )	-
930-03	Pendapatan / beban lain-lain ( <i>income / expense other</i> )	-
940-00	Beban pajak penghasilan ( <i>corporate income tax</i> )	

**PT DMR  
NERACA  
31 DESEMBER 2013**

ASET		KEWAJIBAN DAN EKUITAS	
<b>ASET LANCAR</b>		<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>	
Kas dan setara kas	1.341.302.687	Utang usaha	88.750.000
Piutang usaha	448.505.250	Utang lain-lain	32.655.794
Piutang lain-lain	12.000.000	Utang pajak	16.357.000
Persediaan	410.344.000	Utang jangka panjang yang jatuh tempo satu tahun	
Biaya dibayar dimuka	131.565.750	Utang bank	20.000.000
Perlengkapan	4.360.000	Utang sewa guna usaha	25.303.000
<b>TOTAL ASET LANCAR</b>	<b>2.348.077.687</b>	<b>TOTAL KEWAJIBAN LANCAR</b>	<b>183.065.794</b>
		<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	
		Utang jangka panjang setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	
INVESTASI	254.500.000	Utang bank	800.000.000
		Utang sewa guna usaha	34.860.000
<b>ASET TETAP</b>		<b>TOTAL KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	<b>834.860.000</b>
Harga perolehan	3.148.440.000	<b>EKUITAS</b>	
Akumulasi penyusutan	364.836.881	Modal saham - nilai nominal Rp. 10.000 per saham	1.000.000.000
Nilai buku	2.783.603.119	Saldo laba	2.335.946.842
		Laba bersih	1.032.308.170
		<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>4.368.255.012</b>
<b>TOTAL ASET</b>	<b>5.386.180.806</b>	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>5.386.180.806</b>

**PT DMR**  
**LAPORAN LABA RUGI**  
**PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2013**

PENJUALAN	8.242.650.000
BEBAN POKOK PENJUALAN	6.472.310.000
LABA KOTOR	1.770.340.000
BEBAN USAHA	714.298.830
LABA USAHA	1.056.041.170
PENDAPATAN & BEBAN LAIN-LAIN	
Laba / (rugi) valuta asing	(17.600.000)
Beban administrasi bank	(350.000)
Pendapatan bunga	16.217.000
Beban bunga	(22.000.000)
Pendapatan / (beban) lain-lain	-
BEBAN LAIN-LAIN - BERSIH	(23.733.000)
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	1.032.308.170
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	
Tahun berjalan	-
<b>LABA BERSIH</b>	<b>1.032.308.170</b>



**PT DMR**  
**REKONSILIASI FISKAL**  
**TAHUN 2013**

Keterangan	Menurut Akuntansi	Koreksi Fiskal		Menurut Fiskal
		Positif	Negatif	
Penjualan	8.258.250.000			
Retur penjualan	9.000.000			
Diskon penjualan	6.600.000			
Penjualan - bersih	8.242.650.000			
Beban pokok penjualan	6.472.310.000			
Laba Bruto	1.770.340.000			
Beban operasional:				
Gaji	405.990.000			
Promosi	9.735.000			
Perjalanan dinas & akomodasi	6.775.000			
Pemeliharaan & reparasi	7.900.000			
Jasa profesional	20.000.000			
Asuransi	13.000.000			
Jamuan & representasi	4.120.000			
Sewa guna usaha	7.470.000			
Perlengkapan kantor	4.000.000			
Telepon, fax & pos	2.698.700			
Listrik & air	3.705.130			
Penyusutan aset tetap	111.375.000			
Piutang tak tertagih	40.800.000			
Sewa	15.000.000			
Pajak Penghasilan 4 ayat 2	6.000.000			
Pajak Bumi dan Bangunan (PBB)	9.630.000			
Lain-lain	46.100.000			
Total beban operasional	714.298.830			
Laba operasional	1.056.041.170			
Pendapatan / Beban lainnya:				
Pendapatan bunga	(16.217.000)			
Beban bunga	22.000.000			
Beban administrasi bank	350.000			
Laba / rugi valuta asing	17.600.000			
Beban lainnya - bersih	23.733.000			
Laba bersih sebelum pajak	1.032.308.170			

<b>FORMULIR</b>	1771	<b>SPT TAHUNAN</b>	<b>TAHUN PAJAK</b>
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN	2 0 1 3
		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	SPT PEMBETULAN KE-...
<b>IDENTITAS</b>	NPWP :	<input type="text" value="01"/> <input type="text" value="234"/> <input type="text" value="567"/> <input type="text" value="8"/> <input type="text" value="910"/> <input type="text" value="000"/>	
	NAMA WAJIB PAJAK :	<input type="text" value="P"/> <input type="text" value="T"/> <input type="text" value="D"/> <input type="text" value="M"/> <input type="text" value="R"/>	
	JENIS USAHA :	<input type="text" value="P"/> <input type="text" value="E"/> <input type="text" value="R"/> <input type="text" value="D"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="G"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="N"/> <input type="text" value="G"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="N"/>	KLU : <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="4"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/>
	NO. TELEPON :	<input type="text" value="021"/> - <input type="text" value="8501629"/> NO. FAKS : <input type="text" value=""/>	
	PERIODE PEMBUKUAN :	<input type="text" value="0113"/> s.d. <input type="text" value="1213"/>	
	NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) :	<input type="text" value=""/>	
	PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN :	<input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT	
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK :	<input type="text" value=""/>		
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK :	<input type="text" value=""/>		
NAMA AKUNTAN PUBLIK :	<input type="text" value=""/>		
NPWP AKUNTAN PUBLIK :	<input type="text" value=""/>		
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK :	<input type="text" value="D"/> <input type="text" value="I"/> <input type="text" value="M"/> <input type="text" value="Y"/> <input type="text" value="E"/> <input type="text" value="S"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="D"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="N"/> <input type="text" value="R"/> <input type="text" value="E"/> <input type="text" value="K"/> <input type="text" value="A"/> <input type="text" value="N"/>		
NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK :	<input type="text" value="02"/> <input type="text" value="345"/> <input type="text" value="678"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="100"/> <input type="text" value="000"/>		
NAMA KONSULTAN PAJAK :	<input type="text" value="D"/> <input type="text" value="I"/> <input type="text" value="M"/> <input type="text" value="Y"/> <input type="text" value="E"/> <input type="text" value="S"/> <input type="text" value="A"/>		
NPWP KONSULTAN PAJAK :	<input type="text" value="03"/> <input type="text" value="456"/> <input type="text" value="789"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="000"/> <input type="text" value="000"/>		
*) 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 kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT	4	
	a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 .....		
	b. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 .....		
	c. <input 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 .....	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 5) .....	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	9	
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT (6 - 7 - 8c)....		
	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 checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29)	11	
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) (9 - 10c)....		
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL .....	<input type="text" value="24"/> <input type="text" value="04"/> <input type="text" value="2014"/>	
13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON :	TGL      BLN      THN		
a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN			
b. <input checked="" 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)		

Formulir 1771		Halaman 2	
(1)	(2)	RUPIAH (3)	
<b>E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN</b>	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN .....	1.102.970.337	
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9) .....	-	
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b) .....	1.102.970.337	
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	195.620.625	
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN .....	1.379.750	
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e) .....	194.240.875	
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f) .....	16.186.740	
	<b>F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK</b>	15. a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5) .....	3.243.400
		b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) .....	-
<b>G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA</b>	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>		
<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 checked="" type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29 b. <input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN c. <input checked="" 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 checked="" 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. _____ m. _____ n. _____ <small>* 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.</small>		
<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. Jakarta, d. <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="8"/> <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="4"/>	
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :		Margaret	
NAMA LENGKAP PENGURUS / KUASA : e. M A R G A R E T			
N P W P : f. <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="3"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="7"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="1"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="0"/>			

FORMULIR

1771 - I

KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

## LAMPIRAN - I

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

TAHUN PAJAK

2 0 1 3

IDENTITAS	N P W P	:	0 1	2 3 4	5 6 7	8	9 1 0	0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK	:	P	T	D	M	R		
	PERIODE PEMBUKUAN	:	0 1 1 3	s.d.	1 2 1 3				
NO	URAIAN						RUPIAH		
(1)	(2)						(3)		
1.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :</b>								
	a.	PEREDARAN USAHA .....	1a						
	b.	HARGA POKOK PENJUALAN .....	1b						
	c.	BIAYA USAHA LAINNYA .....	1c						
	d.	PENGHASILAN NETO DARI USAHA ( 1a - 1b - 1c ) .....	1d						
	e.	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA .....	1e						
	f.	BIAYA DARI LUAR USAHA .....	1f						
	g.	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA ( 1e - 1f ) .....	1g						
	h.	JUMLAH ( 1d + 1g ) : .....	1h						
2.	<b>PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI</b> (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5) .....						2	-	
3.	<b>JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL</b> (1h + 2) .....						3		
4.	<b>PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL</b> <b>DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b> .....						4	16.217.000	
5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>								
	a.	BIAYA YANG DIBEBAHKAN / 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 KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI 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>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO:</b> TAHUN KE - <input type="text" value="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.

D.1.1.32.31

**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**

2013

IDENTITAS		TAHUN PAJAK											
N P W P : 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0		NAMA WAJIB PAJAK : P T D M R											
PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 3 s.d. 1 2 1 3													
NO.	PERINCIAN (2)	HARGA POKOK PENJUALAN (Rp/riai)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rp/riai)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rp/riai)	JUMLAH (Rp/riai)							(6) = (3) + (4) + (5)	
1.	PEMBELIAN BAHAN BARANG DAGANGAN	-	-	-	5.658.104.000								
2.	GAJI UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB	-	-	-	405.990.000								
3.	BIAYA TRANSPORTASI	-	-	-	6.775.000								
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	-	-	-	111.375.000								
5.	BIAYA SEWA	-	-	-	15.000.000								
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN	-	-	-	22.000.000								
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA	-	-	-	27.900.000								
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH	-	-	-	40.800.000								
9.	BIAYA ROYALTI	-	-	-	-								
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI	-	-	-	9.735.000								
11.	BIAYA LAINNYA	-	-	-	0								
12.	PERSEDIAAN AWAL	-	-	-	1.224.550.000								
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/-)	-	-	-	(410.344.000)								
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13				7.111.885.000								

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 pencincian 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.

**1771 - III**  
KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**LAMPIRAN - III**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**  
**KREDIT PAJAK DALAM NEGERI**

TAHUN PAJAK **2013**

IDENTITAS : N P W P : 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0  
PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 3 s.d. 1 2 1 3

NAMA WAJIB PAJAK : P T D M R

NO	PEMOTONGAN/PRMUNGUT PAJAK			OBJEK PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN		PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG / DIPUNGUT (Rupiah)	BUKTI PEMOTONGAN / PEMUNGUTAN SP/SPSCP
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
1.	Bea dan Cukai		xx.xxx.xxx.xxxx.xxx	Impor persediaan	15.144.000	1.136.000	SSP No. xxxxx 22 Juni 2013
2.	Bank Mandiri		xx.xxx.xxx.xxxx.xxx	Penjualan persediaan	17.631.250	243.750	SSP No. xxxxx 6 Agustus 2013
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							
14.							
<b>JUMLAH</b>						<b>32.775.250</b>	<b>1.379.750</b>

**Catatan:**

- Disisi dengan rincian per Bukti Pemotongan / Pemungutan Pajak.
- Perhatikan hasil penjumlahan PPh Pasal 22, PPh Pasal 29 dan PPh Pasal 26 Kotor (6) ke Formulir 1771 Huruf C Angka 6.a.

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

D.1.1.32.32

Halaman ke- 1 dari 1 Halaman Lampiran-III

<b>FORMULIR</b> <b>1771 - IV</b> KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>LAMPIRAN - IV</b> <b>SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b> <b>PPh FINAL DAN PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b>	TAHUN PAJAK <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">                     2 0 1 3                 </div>
---	--	---

<b>IDENTITAS</b>	N P W P : <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">2</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">3</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">4</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">5</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">6</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">7</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">8</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">9</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span>
	NAMA WAJIB PAJAK : <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">P</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">T</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">D</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">M</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">R</span>
	PERIODE PEMBUKUAN : <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">0</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">3</span> s.d. <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">2</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">1</span> <span style="border: 1px solid black; padding: 0 2px;">3</span>

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	16.217.000	20	
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 BBM	-	-	-
6.	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN	-	-	-
7.	PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN	-	-	-
IMBALAN JASA KONSTRUKSI :				
8.	a. PELAKSANA KONSTRUKSI	-	-	-
	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>	3.243.400

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 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.	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 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>NIHIL</b>

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir b

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI  
D.1.1.32.34

Halaman ke- 1 dari 1 halaman Lampiran-IV

FORMULIR

**1771 - V**KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**LAMPIRAN - V****SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

- DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN
- DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

2 0 1 3

TAHUN PAJAK

IDENTITAS	NPWP	:	0 1	2 3 4	5 6 7	8	9 1 0	0 0 0
	NAMA WAJIB PAJAK	:	P	T	D	M	R	
	PERIODE PEMBUKUAN	:	0 1 1 3	s.d.	1 2 1 3			

**BAGIAN A : DAFTAR PEMEGANG SAHAM / PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN**

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah)
				(Rupiah)	%	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.					60	-
2.					40	-
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
JUMLAH BAGIAN A			JBA	0	100%	-

**BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS**

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				



**FORMULIR 1771 - VI**  
 KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**LAMPIRAN - VI**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

TAHUN PAJAK **2 0 1 3**

- DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

**IDENTITAS**

NPWP : 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0

NAMA WAJIB PAJAK : P T D M R

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 3 s.d. 1 2 1 3

**BAGIAN A : DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI**

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH PENYERTAAN MODAL	
				(Rupiah)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
JUMLAH BAGIAN A			JBA	NIHIL	

**BAGIAN B : DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI**

NO	NAMA	N P W P	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

**BAGIAN C : DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI**

NO	NAMA	N P W P	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

1A

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAI**

TAHUN PAJAK **2013**

**DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL**

NPWP	NAMA WAJIB PAJAK										P	T	D	E	D	E	C	A	T	A
	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9										
	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)										METODE		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)		CATATAN			
	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)										KOMERSIAL		FISKAL							
	BULAN / TAHUN PEROLEHAN																			
	KELOMPOK / JENIS HARTA																			
	HARTA BERWUJUD																			
	Kelompok 1:																			
	Kelompok 2:																			
	Kelompok 3:																			
	Kelompok 4:																			
	KELOMPOK BANGUNAN																			
	Permanen																			
	Tidak Permanen:																			
	JUMLAH PENYUSUTAN FISKAL																			
	JUMLAH PENYUSUTAN KOMERSIAL																			
	SELISIH PENYUSUTAN ( PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF a)																			
	HARTA TAK BERWUJUD																			
	Kelompok 1:																			
	Kelompok 2:																			
	Kelompok 3:																			
	Kelompok 4:																			
	Kelompok Lain-lain																			
	JUMLAH AMORTISASI FISKAL																			
	JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL																			
	SELISIH AMORTISASI ( PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF b)																			

Jakarta,

2 8

0 4

1 4

WAJIB PAJAK / KUASA

(Margaret)

<b>8A-2 PERUSAHAAN DAGANG</b>	<b>LAMPIRAN KHUSUS</b> <b>SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b> <b>TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN</b> <b>DARI LAPORAN KEUANGAN</b>	<b>8A-2</b> <b>TAHUN PAJAK</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> <b>2 0 1 3</b> </div>
-------------------------------	--	--

NPWP :	0 1	2 3 4	5 6 7	8	9 1 0	0 0 0																					
NAMA WAJIB PAJAK :	<table border="1" style="width:100%; height: 15px; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td><td style="width:20px;"> </td></tr> </table>																										

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS		1.	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
2.	INVESTASI SEMENTARA		2.	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA		3.	HUTANG BUNGA	
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		4.	HUTANG PAJAK	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA		5.	HUTANG DIVIDEN	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		6.	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7.	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU		7.	HUTANG BANK	
8.	PERSEDIAAN		8.	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	
9.	BEBAN DIBAYAR DI MUKA		9.	UANG MUKA PELANGGAN	
10.	UANG MUKA PEMBELIAN		10.	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	
11.	AKTIVA LANCAR LAINNYA		11.	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	
12.	PIUTANG JANGKA PANJANG		12.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN	
13.	TANAH DAN BANGUNAN		13.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
14.	AKTIVA TETAP LAINNYA		14.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		15.	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	
16.	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI		16.	MODAL SAHAM	
17.	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA		17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18.	HARTA TIDAK BERWUJUD		18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA		20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>			<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	
2.	PEMBELIAN	
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	
6.	<b>LABA KOTOR (1 - 5)</b>	
7.	BEBAN PENJUALAN	
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	
9.	<b>LABA USAHA (6 - 7 - 8)</b>	
10.	PENGHASILAN/(BEBAN) LAIN	
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
12.	<b>LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)</b>	
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
14.	<b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)</b>	
15.	POS LUAR BIASA	
16.	<b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)</b>	
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
18.	<b>LABA BERSIH (16 - 17)</b>	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

**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 adalah benar, lengkap dan jelas.

a. Jakarta  
(Tempat)

2 8      0 4      2 0 1 4  
(tgl)      (bln)      (thn)

b.  WAJIB PAJAK       KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA  

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Margaret


(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan Januari 2014**

Tanggal	Keterangan	Ref	Debit	Kredit
10	PPN keluaran	303-01-4		
	PPN masukan	106-03-4		
	Bank Mardi	102-02		7.065.000
	Utang pajak-21	303-01-1		
	Utang pajak-23	303-01-2		
	Utang pajak-25	303-01-3		
	Bank Bintang	102-01		6.702.000
31	Beban pajak penghasilan	930-01		
	Pajak dibayar dimuka-22	106-03-1		
	Pajak dibayar dimuka-25	106-03-3		
	Utang pajak-29	303-01-3		
			211.977.625	211.977.625

**PT DMR**  
**Jurnal**  
**Bulan April 2014**

Tanggal	Keterangan	Ref	Debit	Kredit
20	Utang pajak-29	303-01-1		
	Bank Bintang	102-01		129.644.875
			129.644.875	129.644.875

 <p><b>KEMENTERIAN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</b></p>	<p><b>SURAT SETORAN PAJAK (SSP)</b></p>	<p>LEMBAR <span style="border: 1px solid black; padding: 2px 10px; font-size: 24px; font-weight: bold;">1</span></p> <p>Untuk Arsip Wajib Pajak</p>										
<p><b>NPWP</b> : <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i></p> <p><b>NAMA WP</b> : .....</p> <p><b>ALAMAT WP</b> : .....</p>												
<p><b>NOP</b> : <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Objek Pajak</i></p> <p><b>ALAMAT OP</b> : .....</p>												
<p><b>Kode Akun Pajak</b></p> <p><input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p>	<p><b>Kode Jenis Setoran</b></p> <p><input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p>	<p><b>Uraian Pembayaran</b> : .....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>										
<p><b>Masa Pajak</b></p>											<p><b>Tahun Pajak</b></p> <p><input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p> <p><i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i></p>	
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<p><i>Beri tanda silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan</i></p>												
<p><b>Nomor Ketetapan</b> : <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> / <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> / <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> / <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/> / <input style="width: 20px; height: 20px; border: 1px solid black;" type="text"/></p> <p><i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i></p>												
<p><b>Jumlah Pembayaran</b> : ..... <i>Diisi dengan rupiah penuh</i></p> <p><b>Terbilang</b> : .....</p> <p>.....</p> <p>.....</p>												
<p><b>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</b></p> <p>Tanggal ..... <i>Cap dan tanda tangan</i></p>  <p>Nama Jelas : .....</p>						<p><b>Wajib Pajak/Penyetor</b></p> <p>....., Tanggal..... <i>Cap dan tanda tangan</i></p>  <p>Nama Jelas : .....</p>						
<p>" Terima kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa "</p> <p><b>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</b></p>												
<p>F.2.0.32.01</p>												

**PT DMR**  
**NERACA SALDO**  
**31 DESEMBER 2013**

NO AKUN	NAMA AKUN	S. AKHIR
		DR / (CR)
101-01	Kas besar ( <i>cash on hand</i> )	22.834.290
102-02	Kas kecil ( <i>petty cash</i> )	1.250.000
102-01	Bank Bintang	118.092.600
102-02	Bank Mardi	191.315.197
103-01	Deposito berjangka ( <i>time deposits</i> )	1.007.810.600
104-01	Piutang usaha ( <i>trade receivables</i> )	448.505.250
104-02	Piutang lain-lain ( <i>other receivables</i> )	12.000.000
105-01	Persediaan barang dagang ( <i>merchandise Inventories</i> )	410.344.000
106-01	Sewa dibayar dimuka ( <i>prepaid rent</i> )	45.000.000
106-02	Asuransi dibayar dimuka ( <i>prepaid insurance</i> )	18.000.000
106-04-1	Pajak dibayar dimuka-22 ( <i>prepaid taxes-22</i> )	-
106-04-2	Pajak dibayar dimuka-23 ( <i>prepaid taxes-23</i> )	-
106-04-3	Pajak dibayar dimuka-25 ( <i>prepaid taxes-25</i> )	-
106-04-4	PPN masukan ( <i>Value Added Tax - In</i> )	-
108-00	Perlengkapan kantor ( <i>office supplies</i> )	4.360.000
111-00	Investasi ( <i>investment</i> )	254.500.000
201-01	Tanah ( <i>landrights</i> )	1.175.000.000
202-01	Bangunan dan prasarana ( <i>building &amp; improvement</i> )	1.543.840.000
202-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(147.041.634)
203-01	Kendaraan bermotor ( <i>transportation equipments</i> )	301.000.000
203-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(163.161.913)
204-01	Peralatan kantor dan toko ( <i>office &amp; store equipment</i> )	53.900.000
204-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(25.583.334)
205-01	Aset tetap sewa guna usaha	74.700.000
205-02	Akumulasi penyusutan ( <i>accumulated depreciation</i> )	(29.050.000)
301-01	Utang usaha ( <i>trade payables</i> )	(88.750.000)
302-01	Utang lain-lain ( <i>other payables</i> )	(32.655.794)
303-01-1	Utang pajak-21/26 ( <i>taxes payables - inc. tax 21/26</i> )	(981.000)
303-01-2	Utang pajak-23 ( <i>taxes payables - inc. tax 23</i> )	(338.000)
303-01-3	Utang pajak-25/29 ( <i>taxes payables - inc. tax 25/29</i> )	(135.027.875)
303-01-4	PPN keluaran ( <i>Value Added Tax - Out</i> )	(7.065.000)
310-01	Utang sewa guna usaha-lancar ( <i>obligation under capital lease-current term</i> )	(25.303.000)
310-02	Utang bank-lancar ( <i>bank loans - current term</i> )	(20.000.000)

**PT DMR**  
**NERACA SALDO**  
**31 DESEMBER 2013**

NO AKUN	NAMA AKUN	S. AKHIR
		DR / (CR)
410-01	Utang sewa guna usaha-jk panjang ( <i>obligation under capital lease-long term</i> )	(34.860.000)
410-02	Utang bank-jangka panjang ( <i>bank loans - long term</i> )	(800.000.000)
410-03	Utang pemegang saham	-
501-00	Modal saham ( <i>share capital</i> )	(1.000.000.000)
601-00	Saldo laba ( <i>retained earnings</i> )	(2.335.946.842)
701-00	Penjualan ( <i>sales</i> )	(8.258.250.000)
702-00	Retur penjualan ( <i>sales return &amp; allowance</i> )	9.000.000
703-00	Diskon penjualan ( <i>discount</i> )	6.600.000
801-00	Beban pokok penjualan ( <i>cost of sale</i> )	6.472.310.000
830-01	Gaji ( <i>salaries</i> )	405.990.000
830-02	Promosi ( <i>promotion</i> )	9.735.000
830-03	Perjalanan dinas & akomodasi ( <i>travel &amp; accomodation</i> )	6.775.000
830-04	Pemeliharaan & reparasi ( <i>repair &amp; maintenance</i> )	7.900.000
830-05	Jasa profesional ( <i>professional fee</i> )	20.000.000
830-06	Asuransi ( <i>insurance</i> )	13.000.000
830-07	Jamuan & representasi ( <i>entertainment &amp; representation</i> )	4.120.000
830-08	Sewa guna usaha ( <i>leasing</i> )	7.470.000
830-09	Perlengkapan kantor ( <i>office supplies</i> )	4.000.000
830-10	Telepon, fax & pos ( <i>telephone, facsimile &amp; postage</i> )	2.698.700
830-11	Listrik & air ( <i>electricity &amp; water</i> )	3.705.130
830-12	Penyusutan ( <i>depreciation</i> )	111.375.000
830-13	Piutang tak tertagih ( <i>bad debts</i> )	40.800.000
830-14	Sewa ( <i>rent</i> )	15.000.000
830-15	Pajak Penghasilan 4 ayat 2	6.000.000
830-16	Pajak Bumi dan Bangunan (PBB)	9.630.000
830-17	Lain-lain ( <i>others</i> )	46.100.000
910-01	Pendapatan bunga ( <i>interest incomes</i> )	(16.217.000)
920-01	Beban bunga ( <i>interest expenses</i> )	22.000.000
920-02	Beban administrasi bank	350.000
930-01	Laba / rugi valuta asing ( <i>gain / loss on foreign exchanges</i> )	17.600.000
930-02	Laba / rugi penjualan aset tetap ( <i>gain / loss on disposal of fixed asset</i> )	-
930-03	Pendapatan / beban lain-lain ( <i>income / expense other</i> )	-
940-00	Beban pajak penghasilan ( <i>corporate income tax</i> )	195.620.625

<b>PT DMR NERACA 31 DESEMBER 2013</b>			
<b>ASET</b>		<b>KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	
<b>ASET LANCAR</b>		<b>KEWAJIBAN LANCAR</b>	
Kas dan setara kas	1.341.302.687	Utang usaha	88.750.000
Piutang usaha	448.505.250	Utang lain-lain	32.655.794
Piutang lain-lain	12.000.000	Utang pajak	143.411.875
Persediaan	410.344.000	Utang jangka panjang yang jatuh tempo satu tahun	
Biaya dibayar dimuka	63.000.000	Utang bank	20.000.000
Perlengkapan	4.360.000	Utang sewa guna usaha	25.303.000
<b>TOTAL ASET LANCAR</b>	<b>2.279.511.937</b>	<b>TOTAL KEWAJIBAN LANCAR</b>	<b>310.120.669</b>
<b>INVESTASI</b>	<b>254.500.000</b>	<b>KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	
		Utang jangka panjang setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	
		Utang bank	800.000.000
		Utang sewa guna usaha	34.860.000
<b>ASET TETAP</b>		<b>TOTAL KEWAJIBAN JANGKA PANJANG</b>	<b>834.860.000</b>
Harga perolehan	3.148.440.000	<b>EKUITAS</b>	
Akumulasi penyusutan	364.836.881	Modal saham - nilai nominal Rp. 10.000 per saham	1.000.000.000
Nilai buku	2.783.603.119	Saldo laba	2.335.946.842
		Laba bersih	836.687.545
		<b>TOTAL EKUITAS</b>	<b>4.172.634.387</b>
<b>TOTAL ASET</b>	<b>5.317.615.056</b>	<b>TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	<b>5.317.615.056</b>



<b>PT DMR</b> <b>LAPORAN LABA RUGI</b> <b>PERIODE YANG BERAKHIR PADA TANGGAL 31 DESEMBER 2013</b>	
PENJUALAN	8.242.650.000
BEBAN POKOK PENJUALAN	6.472.310.000
LABA KOTOR	1.770.340.000
BEBAN USAHA	714.298.830
LABA USAHA	1.056.041.170
PENDAPATAN & BEBAN LAIN-LAIN	
Laba / (rugi) valuta asing	(17.600.000)
Beban administrasi bank	(350.000)
Pendapatan bunga	16.217.000
Beban bunga	(22.000.000)
Pendapatan / (beban) lain-lain	-
BEBAN LAIN-LAIN - BERSIH	(23.733.000)
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	1.032.308.170
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	
Tahun berjalan	195.620.625
<b>LABA BERSIH</b>	<b>836.687.545</b>

