



Hak cipta dan penggunaan kembali:

Lisensi ini mengizinkan setiap orang untuk menggubah, memperbaiki, dan membuat ciptaan turunan bukan untuk kepentingan komersial, selama anda mencantumkan nama penulis dan melisensikan ciptaan turunan dengan syarat yang serupa dengan ciptaan asli.

Copyright and reuse:

This license lets you remix, tweak, and build upon work non-commercially, as long as you credit the origin creator and license it on your new creations under the identical terms.

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1. Kedudukan dan Koordinasi

Kegiatan kerja magang dilaksanakan di PT MNC GS Homeshopping yang beralamat di Jalan Kebon Sirih No. 17-19, Jakarta Pusat, dengan penempatan kerja magang pada *finance and accounting department*. *Finance and Accounting department* terdiri dari 2 bagian, yaitu bagian keuangan dan bagian akuntansi. Proses pelaksanaan kerja magang dibimbing dan disupervisi oleh Bapak Arif Triyudi selaku *Head of Finance Accounting*, Ibu Ysi Lauranti selaku *Accounting Section Head* dan mendapatkan bimbingan dari karyawan lainnya dalam mengerjakan pekerjaan yang diberikan.

3.2. Tugas yang Dilakukan

Selama pelaksanaan kerja magang, tugas yang dilakukan adalah sebagai berikut:

3.2.1 Membuat *Purchase Order*

Purchase Order adalah dokumen yang berisi pemesanan barang dan jasa yang akan diberikan kepada *vendor*. *Purchase Order* dibuat berdasarkan *Purchase Requisition* yaitu dokumen yang dibuat oleh masing-masing departemen meliputi jenis dan kuantitas barang atau jasa. *Purchase Order* berisi pemesanan barang berupa alat kebutuhan perusahaan untuk beroperasi. Tujuan dibuat *purchase order* sebagai pengendalian bagi perusahaan agar barang atau jasa yang dibeli sesuai dengan *Purchase Requisition* yang diajukan oleh masing-masing departemen.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Menerima dokumen *purchase requisition* dari departement yang mengajukan pembelian barang atau jasa.
2. Melakukan pemeriksaan dokumen secara lengkap yaitu dokumen *purchase requisition* yang diperoleh dari *user*
3. Meng-*input* data ke dalam sistem oracle, kemudian menunggu *approval* dari *finance and accounting head*.

3.2.2 Membuat Laporan *Profit & Loss* (*Income Statement*)

Laporan laba rugi (*Income Statement*) adalah salah satu bagian dari laporan keuangan yang menggambarkan unsur-unsur pendapatan dan beban perusahaan dalam suatu periode sehingga menghasilkan laba/rugi bersih. Tujuan membuat laporan laba rugi yang dilakukan tiap minggu untuk mengetahui performa penjualan perusahaan. Data laporan *profit & loss* diperoleh dari sistem khusus yang dimiliki MNC Shop yang bernama *HS Report System*. Setelah data diperoleh, kemudian data diolah ke dalam *Microsoft Excel* untuk menghitung laba/rugi kotor perusahaan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Melakukan penarikan data DC (*Delivery Complete*) dan FRC (*Final Return Complete*) yang terdapat *HS report system*
2. Kemudian melakukan pengolahan data *delivery complete dan final return complete* ke dalam *Microsoft Excel*

3.2.3 Melakukan *input daily document* ke *Microsoft Excel*

Daily document diperoleh dari bagian *accounting* yang kemudian diserahkan kepada bagian *tax* untuk dilakukan *input* terhadap dokumen tersebut ke dalam *Microsoft Excel*. *Document* yang dimaksud adalah *invoice* dan faktur pajak.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Menerima *daily document* dari bagian *accounting* berupa *invoice* dan faktur pajak
2. Kemudian melakukan *input* data pada *invoice* dan faktur pajak sesuai dengan format yang terdapat pada *Microsoft Excel*

3.2.4 Melakukan *input invoice* baru ke *Microsoft Excel*

Invoice baru diperoleh dari bagian *finance* yang kemudian diserahkan kepada bagian *accounting* untuk dilakukan *input* dokumen tersebut ke dalam *Microsoft Excel*. *Document* yang dimaksud adalah *invoice* dan faktur pajak.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Menerima *invoice* dari bagian *finance* berupa *invoice* dan faktur pajak
2. Kemudian melakukan *input* data pada *invoice* dan faktur pajak sesuai dengan format yang terdapat pada *Microsoft Excel*

3.2.5 Melakukan cek fisik persediaan (*Stock Opname*)

Cek Fisik Persediaan (*Stock Opname*) adalah kegiatan perhitungan fisik persediaan yang dilakukan di gudang perusahaan. Tujuan dilakukannya *stock opname* adalah untuk mencocokkan jumlah persediaan barang yang terdapat di

gudang dengan yang terdapat di sistem. Dokumen yang digunakan adalah daftar list barang masing-masing produk yang terdapat di gudang dengan yang terdapat di sistem perusahaan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Menerima *print out* data dari pihak logistik yang berisi nama produk dan jumlah *stock* yang terdapat di sistem logistic
2. Melakukan cek fisik persediaan yang dilakukan di gudang MNC Shop

3.2.6 Membuat Laporan *sales* bulanan

Laporan *sales* bulanan adalah laporan yang menggambarkan penjualan selama satu bulan. Tujuan dibuatnya laporan sales bulanan adalah mengetahui jumlah penjualan selama satu bulan dan digunakan sebagai dasar untuk pembuatan *Actual Purchase Order*. Data *sales* bulanan diperoleh dari *customer service*, kemudian data diolah ke dalam *Microsoft Excel* untuk menghitung penjualan selama satu bulan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Melakukan penarikan data DC (*Delivery Complete*) dan FRC (*Final Return Complete*) yang terdapat HS *report system*
2. Kemudian melakukan pengolahan data ke dalam *Microsoft Excel* dengan format yang telah ditentukan.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

3.2.7 Membuat *Actual Purchase Order*

Actual Purchase Order adalah dokumen yang berisi daftar dan kuantitas penjualan produk dari setiap *vendor* selama sebulan. APO digunakan untuk melakukan pembayaran atas barang yang terjual kepada setiap *vendor*. Tujuan dalam pembuatan APO adalah untuk melakukan pembayaran kepada *vendor* serta untuk mengetahui jumlah barang *vendor* yang perusahaan telah berhasil jual. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat APO yaitu data yang terdapat di *HS report system* dan data di *sales system* yang berisi nama produk, jumlah kuantitas, dan harga pokok.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Melakukan penarikan data penjualan yang terdapat di *HS report system*
2. Meng-*input* data tersebut ke dalam *Microsoft Excel*
3. Membuka *sales system* untuk melakukan *filter* terhadap masing-masing *vendor*
4. Melakukan pencatatan data yang terdapat di *sales system* dengan data yang terdapat di *HS report system*

3.2.8 Membuat Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 23

Menurut Waluyo (2014), PPh Pasal 23 merupakan pajak atas penghasilan yang dipotong atas penghasilan yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak dalam negeri dan Badan Usaha Tetap (BUT) yang berasal dari modal, penyerahan jasa, atau penyelenggaraan kegiatan selain yang telah dipotong PPh Pasal 21 yang dibayarkan atau terutang oleh badan pemerintah atau Subjek Pajak dalam negeri,

penyelenggara kegiatan, BUT atau perwakilan luar negeri lainnya. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat bukti potong PPH Pasal 23 yaitu hasil rekonsiliasi PPH Pasal 23 yang terdapat di *template Microsoft Excel*. Tujuan dibuat bukti potong PPH Pasal 23 yaitu sebagai bukti yang nantinya akan diserahkan kepada *vendor* yang bersangkutan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Membuka eSPT Pajak Penghasilan Masa Pasal 23
2. Memasukkan masing-masing data rekapitulasi PPh Pasal 23 yang terdapat di *Microsoft Excel* ke dalam eSPT

3.2.9 Membuat Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 4 ayat (2)

Menurut Waluyo (2014), PPH Pasal 4 ayat (2) merupakan pajak penghasilan yang bersifat final, yaitu bahwa setelah pelunasannya, kewajiban pajak telah selesai dan penghasilan yang dikenakan pajak penghasilan final tidak digabungkan dengan jenis penghasilan lain yang terkena pajak penghasilan yang tidak bersifat tidak final. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat bukti potong PPh Pasal 4 ayat (2) yaitu rekonsiliasi PPH Pasal 4 ayat (2) yang ada di dalam *template Microsoft Excel*. Tujuan dibuat bukti potong PPh Pasal 4 ayat (2) yaitu sebagai bukti bahwa perusahaan telah memotong pajak.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Membuka eSPT Pajak Penghasilan Masa Pasal 4 ayat (2)
2. Memasukkan masing-masing data rekapitulasi PPh Pasal 4 ayat (2) yang terdapat di *Microsoft Excel* ke dalam eSPT

3.2.10 Membuat Rekonsiliasi Pajak Penghasilan Pasal 23

Menurut Waluyo (2014), PPh Pasal 23 merupakan pajak atas penghasilan yang dipotong atas penghasilan yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak dalam negeri dan Badan Usaha Tetap (BUT) yang berasal dari modal, penyerahan jasa, atau penyelenggaraan kegiatan selain yang telah dipotong PPh Pasal 21 yang dibayarkan atau terutang oleh badan pemerintah atau Subjek Pajak dalam negeri, penyelenggara kegiatan, BUT atau perwakilan luar negeri lainnya. Tujuan rekonsiliasi PPH Pasal 23 adalah untuk mengetahui jumlah PPH Pasal 23 yang harus dibayar oleh perusahaan. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat rekonsiliasi pajak penghasilan pasal 23 yaitu *invoice*.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Membuka sistem *oracle* untuk mengambil data *general ledger* yang diperlukan
2. Kemudian *general ledger* dipindahkan ke dalam *Microsoft Excel* lalu merapikan *general ledger*
3. Melakukan rekonsiliasi Pajak Penghasilan Pasal 23

3.2.11 Membuat *Payment Request*

Payment Request adalah dokumen pengajuan pembelian barang atau jasa. Pengajuan *payment request* dilakukan oleh *user* di tiap departemen. *User* adalah pihak yang melakukan pengajuan pembelian barang atau jasa. Setelah *payment request* disetujui selanjutnya ke proses pembuatan *purchase order*. Tujuannya

dilakukannya *payment request* adalah mencatat permintaan pembelian dalam bentuk formulir. Dokumen yang dibutuhkan yaitu formulir internal perusahaan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Melihat data operasional perusahaan yang terdapat di *Microsoft Excel*
2. Membuka sistem *oracle* dan memasukkan data yang dibutuhkan dalam sistem *oracle* sesuai dengan data yang terdapat di *Microsoft Excel*

3.2.12 Membuat *Request for Payment to vendor*

Request For Payment to vendor adalah melakukan pembayaran kepada *vendor* terhadap barang atau jasa yang telah diberikan berdasarkan *purchase order* yang telah dibuat sebelumnya. Setelah *request for payment to vendor* dibuat kemudian diberikan kepada bagian *finance* untuk dilakukan pembayaran. Tujuannya yaitu sebagai dasar bahwa bagian *accounting* telah menyetujui bahwa transaksi tersebut sudah harus dibayarkan.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Membuka sistem *oracle* untuk mengambil *general ledger*
2. Kemudian melakukan *print* terhadap *general ledger* tersebut

3.2.13 Melakukan Pemeriksaan terhadap Surat Tagihan Pajak

Menurut Pasal 1 undang-undang nomor 28 tahun 2007 Surat Tagihan Pajak (STP) adalah surat yang digunakan untuk melakukan tagihan pajak dan/atau sanksi

administrasi berupa bunga dan/atau denda. Tujuan dilakukannya yaitu untuk melakukan pemeriksaan terhadap surat tagihan pajak yang diberikan oleh kantor pajak. Dokumen yang dibutuhkan yaitu surat tagihan pajak dari kantor pajak.

Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

1. Menunggu kiriman surat tagihan pajak yang dikirimkan oleh kantor pajak
2. Kemudian melakukan pemeriksaan terhadap surat tagihan pajak tersebut.
3. Jika perusahaan terkena sanksi administrasi, maka selanjutnya pihak *tax* melakukan pembayaran melalui pihak *finance*
4. Kemudian pihak *tax* melakukan lapor terhadap kantor pajak

3.3 Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

3.3.1 Proses Pelaksanaan

Proses pelaksanaan kerja magang dilaksanakan selama 14 (empat belas) minggu, sejak 19 Januari 2017 hingga 19 April 2017. Rincian tugas yang dilakukan selama proses pelaksanaan kerja magang adalah sebagai berikut:

1. Membuat *Purchase Order*

Langkah-Langkah untuk membuat *purchase order* adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *purchase requisition* (Gambar 3.1) dari departemen yang

melakukan pengajuan pembelian barang atau jasa untuk keperluan perusahaan

Gambar 3.1
Data Fisik *Purchase Requisition*

| | | |
|--|---|---|
|  | PURCHASE REQUISITION (FOR INTERNAL USE ONLY) | REQ. No : 201700218 DATE : 14 FEB 2017 |
| DATE REQUIRED : DESCRIPTION : Petty Cash per 7 February 2017 | | |

Page : 1 of 3

| No | Item Code | Description | Alocated | UOM | Curr | Foreign Price | Rate | Qty | Unit Price (IDR) | Total Price (IDR) |
|----|-----------|--|----------------------------|-----|------|---------------|------|-----|------------------|-------------------|
| 1 | OP103-006 | Biaya parkir,tol steam kendaraan operasional B 1856 KZM | 1101.815002.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 63,000.00 | 63,000.00 |
| 2 | OP102-001 | Pulsa januari 2017 | 1101.811019.220.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 3 | OP103-006 | Biaya parkir dan steam kendaraan oprasional B 1418 PZQ | 1101.815002.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 43,000.00 | 43,000.00 |
| 4 | OP102-001 | Pulsa Januari 2017 | 1101.811019.220.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 5 | OP102-004 | Pembelian materai 6000 untuk seluruh departemen | 1101.815109.270.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 498,000.00 | 498,000.00 |
| 6 | | Reimburse uang makan crew sewa studio MNC SHop 9 jan '17 | 1101.720011.240.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 365,500.00 | 365,500.00 |
| 7 | OP101-001 | Biaya perjalanan dinas ke PLM Kirim dokumen | 1101.813001.220.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 469,000.00 | 469,000.00 |
| 8 | OP102-004 | Transfer | 1101.814004.270.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 9 | | SMALL TOOLS < RP.500 RIBU | 1101.852008.210.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 10 | OP113-009 | Pembayaran air bersih CDC | 1101.824009.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 11 | | Cakung | 1101.720018.140.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 91,612.00 | 91,612.00 |
| 12 | OP103-006 | Biaya E Tol kendaraan operasional B 1856 KZM | 1101.815002.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 116,500.00 | 116,500.00 |
| 13 | OP103-006 | Biaya Tol dan parkir kendaraan operasional B 1418 PZQ | 1101.815002.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 109,000.00 | 109,000.00 |
| 14 | OP102-004 | Ongkos kirim JNE ke SBY,Clearance sale rolens | 1101.814004.270.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 46,600.00 | 46,600.00 |
| 15 | | Reimburse uang makan crew sewa studio MNC SHop 20 jan '17 | 1101.720011.240.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 16 | OP104-001 | Pembelian Adapter AC/DC untuk koneksi Ninmedia | 1101.815101.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 159,550.00 | 159,550.00 |
| 17 | OP104-001 | Pembelian alat nyamuk elektrik untuk ruang MCR | 1101.815101.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 39,500.00 | 39,500.00 |
| 18 | OP102-004 | Pembelian max creamer 2 Pcs | 1101.815106.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 56,600.00 | 56,600.00 |
| 19 | | Transfer | 1101.852008.210.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 20 | | Biaya makan siang untuk team OB dalam rangka pembersihan gudang cakung | 1101.818004.210.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 21 | OP102-004 | Pengiriman dokumen | 1101.814004.270.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 523,277.00 | 523,277.00 |
| 22 | OP102-004 | Acara nonton bersama januari 2017 | 1101.818004.210.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 23 | OP103-006 | Biaya parkir tol | 1101.815002.400.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 65,000.00 | 65,000.00 |

---- Print Date 21/02/2017 04:09 PM ----

UNIVERSITAS
 MULTIMEDIA
 NUSANTARA

Gambar 3.2

Data Fisik *Purchase Requisition*

(FOR INTERNAL USE ONLY)

REQ. No : 201700218
DATE : 14 FEB 2017

DATE REQUIRED :
DESCRIPTION : Petty Cash per 7 February 2017

Page : 2 of 3

| No | Item Code | Description | Allocated | UOM | Curr | Foreign Price | Rate | Qty | Unit Price (IDR) | Total Price (IDR) |
|----|-----------|---------------------|----------------------------|-----|------|---------------|------|-----|------------------|-------------------|
| 24 | OP102-001 | Pulsa februari 2017 | 1101.811019.220.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 25 | OP102-004 | Ongkos kirim JNE | 1101.814004.270.0000.0000. | EA | IDR | | | 1 | 342,000.00 | 342,000.00 |

Terbilang : Empat Juta Empat Ratus Dua Puluh Delapan Ribu Seratus Tiga Puluh Sembilan Rupiah

Total : IDR 4,428,139.00

PREPARE BY : ERNA YUNIE ATIE,

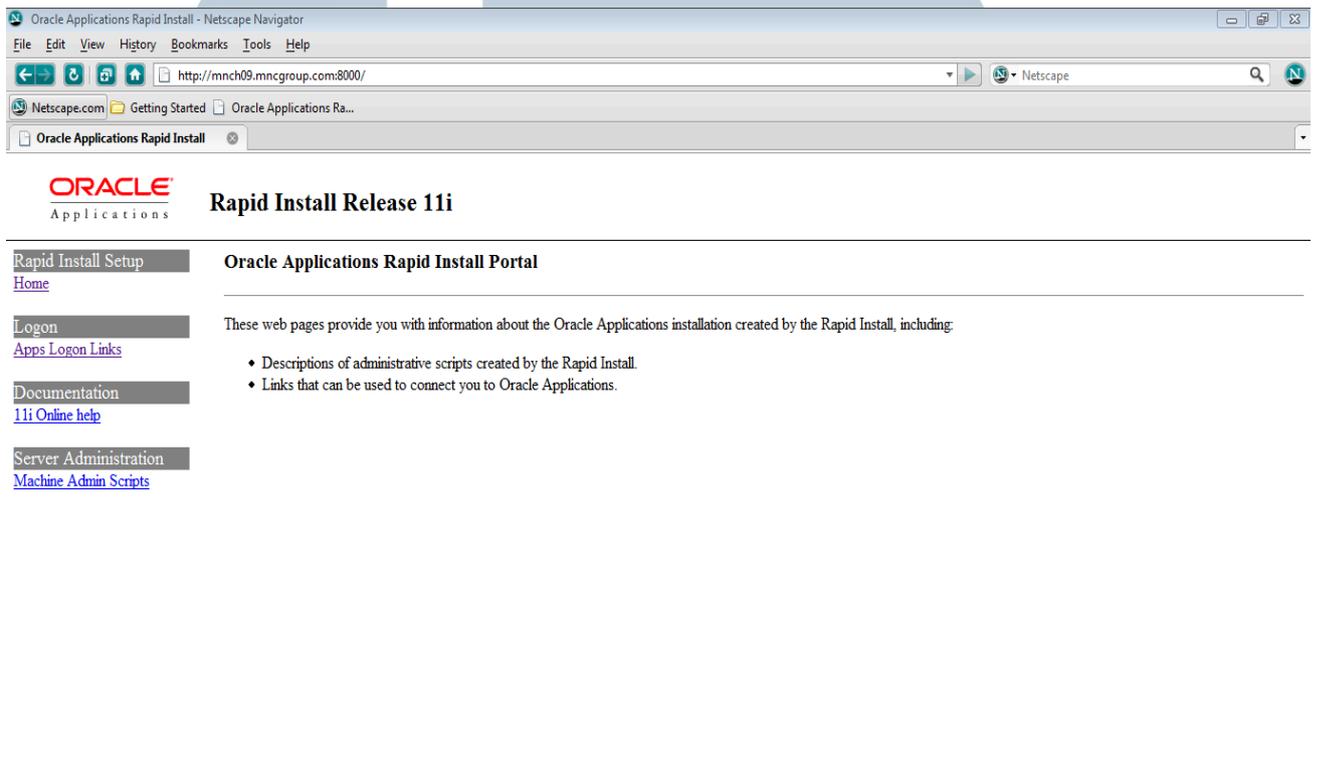
| Approved by System | Date | CEO MNC SHOP | CFO MCOM | CEO MNC GROUP |
|----------------------|-----------|--------------|------------|-------------------------|
| ARIF TRIYUDI, | 20-FEB-17 | | | |
| YSI LAURANTI, | 16-FEB-17 | | | |
| ARIF TRIYUDI, | 16-FEB-17 | (Date :) | (Date :) | (HARY TANOESOEIDIBJO) |
| PRIHATMO KUSHARDONO, | 17-FEB-17 | | | |

Print Date 21/02/2017 04:09 PM

Seperti yang terlihat pada gambar 3.1 dan gambar 3.2. *Purchase Requisition* dengan nomor PR 201700218 dibuat pada tanggal 14 Februari 2017 untuk keperluan *petty cash* per 7 Februari 2017 dengan total transaksi sebesar Rp 4.428.139. Dokumen PR ini diberikan oleh bagian *User* dari masing-masing departemen, yang kemudian diserahkan kepada bagian *Budget Control* untuk selanjutnya diproses menjadi *purchase order* dengan menggunakan sistem *oracle*.

b. Kemudian melakukan *login* ke sistem *oracle*

Gambar 3.3
Tampilan Utama *Oracle*

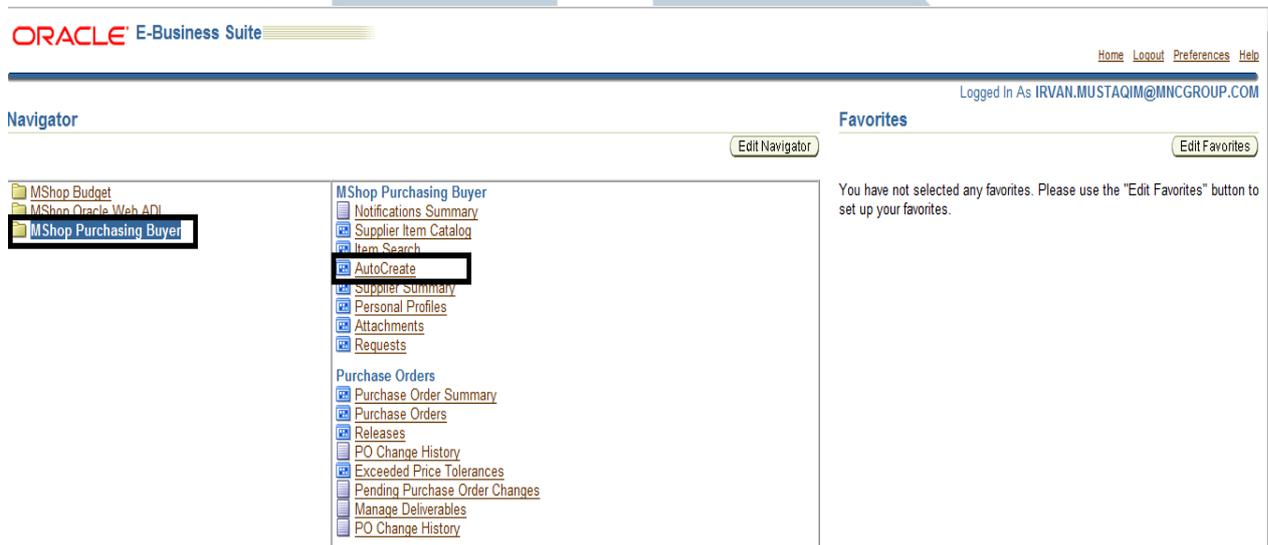


c. Kemudian setelah melakukan *login*, pertama yang dilakukan klik *MShop Purchasing Buyer*, kemudian klik *AutoCreate* seperti yang tertera pada gambar 3.4

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.4

Tampilan *Navigator Oracle*



- d. Masukkan nomor *purchase requisition* yaitu 201700218 di kolom *requisition*, kemudian klik *find* seperti pada gambar 3.5

UMMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.5

Tampilan *Input nomor purchase requisition*

Approved: Yes
Requisition: 201700218
Emergency PO Number:
Supplier Sourcing:
Supplier:
Document Type:
 Global
 VMI Only
 Show External Locations
Ship-To:
Buyer:
Requester:
Preparer:
Supplier List:
Supplier Site:
Document:
Minimum Amount:
Currency:
Rate Type:
Clear Find

e. Kemudian melakukan *checklist* terhadap semua nomor *purchase requisition* kemudian klik *manual*

Gambar 3.6

Tampilan saat melakukan *checklist*

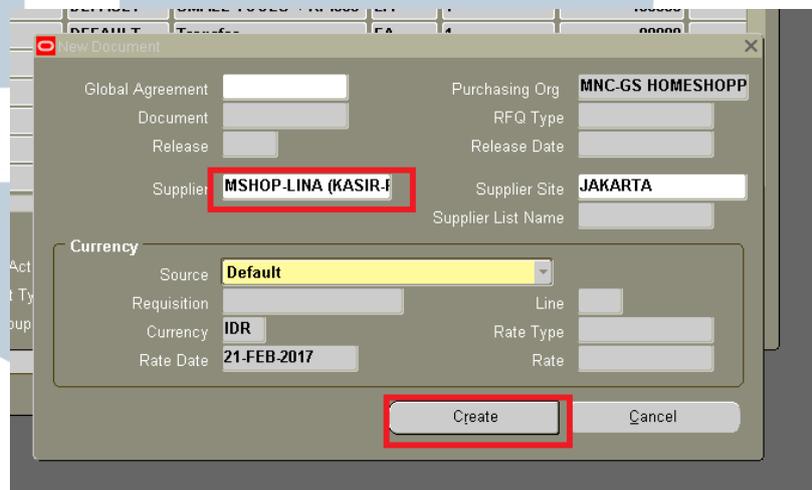
Approved: Yes Buyer

| Requisition | Line | Item | Rev | Category | Item Description | UOM | Quantity | Unit Price | Need-By |
|-------------|------|-----------|-----|----------|--------------------------|-----|----------|------------|---------|
| 201700218 | 16 | OP104-001 | | DEFAULT | Pembelian Adapter AC/D | EA | 1 | 159550 | |
| 201700218 | 17 | OP104-001 | | DEFAULT | Pembelian alat nyamuk | EA | 1 | 39500 | |
| 201700218 | 7 | OP101-001 | | DEFAULT | Biaya perjalanan dinas k | EA | 1 | 469000 | |
| 201700218 | 2 | OP102-001 | | DEFAULT | Pulsa januari 2017 | EA | 1 | 50000 | |
| 201700218 | 4 | OP102-001 | | DEFAULT | Pulsa Januari 2017 | EA | 1 | 50000 | |
| 201700218 | 24 | OP102-001 | | DEFAULT | Pulsa februari 2017 | EA | 1 | 50000 | |
| 201700218 | 5 | OP102-004 | | DEFAULT | Pembelian materai 6000 | EA | 1 | 498000 | |
| 201700218 | 8 | OP102-004 | | DEFAULT | Kirim dokumen | EA | 1 | 15000 | |
| 201700218 | 14 | OP102-004 | | DEFAULT | Ongkos kirim JNE ke SBY | EA | 1 | 46600 | |

Action: Create
Document Type: Standard PO
Grouping: Default
Manual Automatic
Clear Find

- f. Setelah melakukan *checklist*, kemudian mengisi nama *supplier* sesuai dengan departemen yang mengajukan *purchase requisition*, terlihat pada gambar 3.7 *supplier* yang mengajukan *purchase requisition* yaitu bagian kasir MNC Shop kemudian klik *create*.

Gambar 3.7
Tampilan *Input Supplier*



The screenshot shows a 'New Document' window with the following fields and values:

| | | | |
|------------------|----------------------|--------------------|------------------|
| Global Agreement | | Purchasing Org | MNC-GS HOMESHOPP |
| Document | | RFQ Type | |
| Release | | Release Date | |
| Supplier | MSHOP-LINA (KASIR-F) | Supplier Site | JAKARTA |
| | | Supplier List Name | |

Currency section:

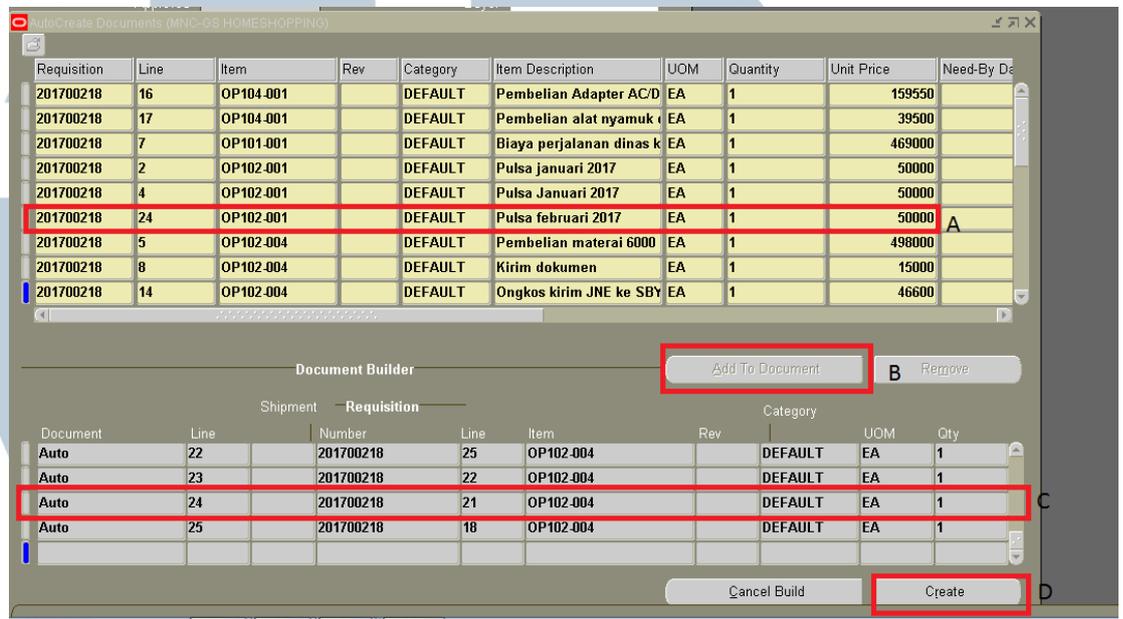
| | | | |
|-------------|-------------|-----------|--|
| Source | Default | Line | |
| Requisition | | Rate Type | |
| Currency | IDR | Rate | |
| Rate Date | 21-FEB-2017 | | |

Buttons: Create (highlighted), Cancel

- g. Kemudian melakukan *input* terhadap *line item* dalam *purchase requisition* yang ingin dibuatkan *purchase order*, seperti contoh pada gambar 3.8. Pertama, pada bagian A akan terlihat data dengan *line item* nomor 24 dengan *description* "Pulsa Februari 2017" dengan *unit price* sebesar Rp 50.000, kemudian pada bagian B klik *add to document line item* nomor 24 kemudian pada bagian C terlihat *line item* nomor 24 tersimpan, kemudian terakhir pada bagian D klik *create*.

Gambar 3.8

Tampilan *Input Line Item*



h. Masukkan *Ship-to*, *Bill-to* dan *Description* yang tertera di *purchase requisition*. Seperti pada gambar 3.9, pertama yang dilakukan pada bagian A yaitu *input Ship-to* dengan “MSHOP – KEBON SIRIH”, lalu pada bagian B *input Bill-to* dengan “MSHOP – KEBON SIRIH”, dan terakhir pada bagian C yaitu *input description* dengan “Petty Cash per 7 February 2017”. Setelah angkanya sama dengan total *purchase order* dengan yang tertera di *purchase requisition* lakukan klik *approve*.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.9

Input data

PO, Rev: 201700247 0 Type: Standard Purchase Order Created: 21-FEB-2017 15:55:33

Supplier: MSHOP-LINA IKASIR-FINANCE Site: JAKARTA Contact: [Empty]

Ship-To: MSHOP - KEBON SIRIH Bill-To: MSHOP - KEBON SIRIH Currency: IDR Total: 4,428,139

Buyer: Irvan Mustaqim Status: Incomplete

Description: Petty Cash per 7 February 2017

| Num | Type | Item | Rev | Category | Description | UOM | Quantity | Price | Promised |
|-----|----------|-----------|-----|----------|----------------------|-----|----------|--------|----------|
| 1 | Expenses | OP103-006 | | DEFAULT | Biaya Tol dan parkir | EA | 1 | 109000 | |
| 2 | Expenses | OP103-006 | | DEFAULT | Biaya parkir tol | EA | 1 | 65000 | |
| 3 | Expenses | OP113-009 | | DEFAULT | SMALL TOOLS < RP | EA | 1 | 400000 | |
| 4 | Expenses | HR100-026 | | DEFAULT | Transfer | EA | 1 | 90000 | |
| 5 | Expenses | HR100-026 | | DEFAULT | Transfer | EA | 1 | 180000 | |
| 6 | Expenses | OP100-015 | | DEFAULT | Pembayaran air ber | EA | 1 | 91612 | |
| 7 | Expenses | OP108-022 | | DEFAULT | Reimburse uang ma | EA | 1 | 255000 | |
| 8 | Expenses | OP108-022 | | DEFAULT | Biaya makan siang t | EA | 1 | 200000 | |
| 9 | Expenses | | | DEFAULT | Reimburse uang ma | EA | 1 | 365500 | |

Item: OP103-006 Biaya Tol dan parkir kendaraan operasional B 1418 PZO

Buttons: Catalog... Currency... Terms Shipments Approve...

- i. Setelah klik *approve*, kemudian akan muncul pada gambar 3.10 tampilan seperti ini, melakukan *checklist* pada bagian *Reserve* dan *Forward*. Selanjutnya *input approval path* dengan “MSHOP PURCHASE ORDER” dan *input forward to* dengan “ARIF TRIYUDI” kemudian klik ok.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.10

Tampilan Input

The screenshot shows a software window with two tabs: 'Approval Details' and 'Additional Options'. The 'Encumbrance' section has a checked 'Reserve' checkbox, an unchecked 'Unreserve' checkbox, and two unchecked checkboxes: 'Use GL Override' and 'Use Document GL Date to Unreserve'. There are input fields for 'Unreserve Date' and 'Accounting Date'. The 'Approval' section has checked 'Submit for Approval' and 'Forward' checkboxes. The 'Forward From' field contains 'Irvan Mustaqim', 'Approval Path' contains 'MSHOP PURCHASE ORDEF', and 'Forward To' contains 'ARIF TRIYUDI'. There are also fields for 'Note', 'Change', and 'Summary'. The 'Transmission Methods' section has unchecked checkboxes for 'Print', 'Fax', and 'E-Mail', and radio buttons for 'XML' and 'EDI'. There are input fields for 'FAX Number' and 'E-Mail Address'. At the bottom, there are 'OK' and 'Cancel' buttons.

- j. Langkah terakhir yaitu menunggu *approval* dari *finance and accounting head*. Setelah mendapat *approval* kemudian melakukan *print out* sehingga menjadi *purchase order*. (Lampiran 8)
- k. Selama kerja magang *purchase order* yang dibuat sebanyak 50-60 dokumen *purchase order*

2. Membuat Laporan *Profit & Loss*

Langkah-Langkah untuk membuat *profit & loss* adalah sebagai berikut:

- a. Menarik data DC (*Delivery Complete*) dan FRC (*Final Return Complete*) di HS report system dengan klik *finance*, kemudian klik *detail net sales order report*, terakhir pilih DC dan FRC sesuai dengan periode yang dibutuhkan.

Gambar 3.11

Tampilan HS report system

- b. Lalu buka file “Summary P&L” pada periode sebelumnya, selanjutnya ke sheet “DC &FRC”

Gambar 3.12

Tampilan DC & FRC terpisah

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N |
|----|----------|----------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|---------|----------|----------|
| 1 | ORDER NO | CUST NO | ORDER_G | ORDER_D | ORDER_V | ITEM COD | ITEM INF | DO FLAG | CLAIM QT | CLAIM AN | COMPLET | MEDIA N | PAYMENT | WAYBILL |
| 2 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | R170214S |
| 3 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127066 | None/No | 80 | 1 | 799000 | 2017-02-1 | TV | COD | D170124S |
| 4 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | R170131C |
| 5 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | CCOD | D170126K |
| 6 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-0 | TV | TRANSFEI | D170129J |
| 7 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127085 | None/No | 80 | 1 | 1699000 | 2017-02-0 | TV | TRANSFEI | D170129J |
| 8 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127067 | None/No | 80 | 1 | 1999000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170126C |
| 9 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 1 | 1 | 1 | 127165 | None/No | 80 | 1 | 999000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127D |
| 10 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 2 | 1 | 1 | 127179 | None/No | 80 | 1 | 599000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127D |

Gambar 3.13

Tampilan DC & FRC terpisah

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|----|----------|---------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|---------|----------|---------|
| 1 | ORDER NO | ORDER_G | ORDER_D | ORDER_V | ITEM COD | ITEM INF | DO FLAG | CLAIM QT | CLAIM AN | COMPLET | MEDIA N | PAYMENT | WAYBILL |
| 2 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 126977 | None/No | 60 | 1 | 999000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 3 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127138 | None/No | 60 | 1 | 599000 | 2017-02-1 | TV | TRANSFEI | |
| 4 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1579000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 5 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1579000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 6 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Green/Nc | 60 | 1 | 1263200 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 7 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127040 | Gold/Nor | 60 | 1 | 900000 | 2017-02-1 | TV | TRANSFEI | |
| 8 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1263200 | 2017-02-1 | TV | CCOD | |
| 9 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127075 | None/No | 60 | 1 | 999000 | 2017-02-0 | TV | COD | |
| 10 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127180 | None/No | 60 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | |

- c. Di *sheet* “DC FRC” melakukan penghapusan dari kolom *order no.* hingga *wibil* dan diganti dengan data DC & FRC yang terbaru yang diperoleh dari HS *report system* kemudian digabung menjadi satu.

Gambar 3.14

Tampilan DC & FRC digabung

| ORDER NO | ITEM CODE | Payment type | DO FLAG | CLAIM QTY | CLAIM AMT | COMPLETE DATE | MEDIA NAME | WIBIL | |
|-------------|-----------|--------------|---------|-----------|-----------|---------------------|------------|-----------------|----|
| 2.01701E+13 | 127180 | COD | | 80 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | R170214SRB00002 | DC |
| 2.01701E+13 | 127066 | COD | | 80 | 799000 | 2017-02-15 00:00:00 | TV | D170124SRB00008 | DC |
| 2.01701E+13 | 127180 | COD | | 80 | 1180000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | R170131CBT00001 | DC |
| 2.01701E+13 | 127180 | CCOD | | 80 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170126KEL00025 | DC |
| 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | | 80 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170129JV500024 | DC |
| 2.01701E+13 | 127085 | TRANSFER | | 80 | 1699000 | 2017-02-08 00:00:00 | TV | D170129JVD00020 | DC |
| 2.01701E+13 | 127067 | COD | | 80 | 1999000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126CBT00016 | DC |
| 2.01701E+13 | 127165 | COD | | 80 | 999000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00004 | DC |
| 2.01701E+13 | 127179 | COD | | 80 | 599000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00004 | DC |
| 2.01701E+13 | 127135 | COD | | 80 | 2499000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127SRB00001 | DC |
| 2.01701E+13 | 127179 | COD | | 80 | 599000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00005 | DC |

Gambar 3.15

Tampilan DC & FRC digabung

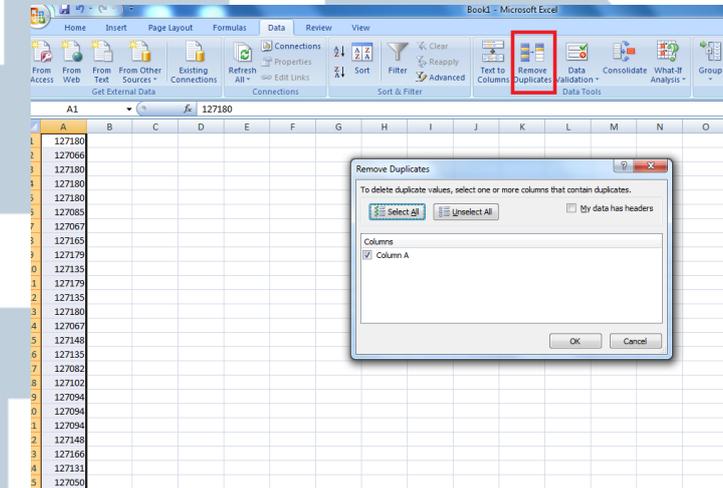
| | | | | | | | | | |
|---|-------------|--------|----------|----|---------|---------------------|----|--|-----|
| 1 | 2.01604E+13 | 126977 | COD | 60 | 999000 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 5 | 2.01611E+13 | 127158 | TRANSFER | 80 | 999000 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 7 | 2.01612E+13 | 127094 | COD | 60 | 1579000 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 8 | 2.01612E+13 | 127094 | COD | 60 | 1579000 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 9 | 2.01609E+13 | 127094 | COD | 60 | 1263200 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| D | 2.01612E+13 | 127040 | TRANSFER | 60 | 900000 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 1 | 2.01608E+13 | 127094 | CCOD | 60 | 1263200 | 2017-02-17 22:02:06 | TV | | FRC |
| 2 | 2.01701E+13 | 127075 | COD | 60 | 999000 | 2017-02-06 22:02:03 | TV | | FRC |
| 3 | 2.01701E+13 | 127180 | COD | 60 | 1180000 | 2017-02-01 18:02:02 | TV | | FRC |

- d. *Copy* “*item code*” yang terdapat di *sheet* “DC FRC” & klik *ctrl + n* sehingga berpindah ke file *Microsoft Excel* yang baru. Setelah itu *copy* “*item code*” dan lakukan *remove duplicate*.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.16

Melakukan *Remove Duplicated*



- e. Setelah melakukan *remove duplicated*, kemudian *copy* “*item code*” dan *paste* ke ke *sheet* “*Summary P&L*”. Pada gambar 3.17, angka pada kolom *selling price* sebesar Rp 1.072.727 diperoleh dari *sheet cost of good sold* yang tertera pada gambar 3.18 dengan mengambil angka dari kolom *sale price* sebesar Rp 1.180.000 dibagi dengan pajak sebesar 1.1 sehingga *selling price* sebesar Rp 1.072.727,27. Nilai *Gross* diperoleh dari 681 (*quantity*) x Rp 1.072.727,27 sehingga *gross* sebesar Rp 730.527.273, kemudian *net* diperoleh dari *sheet dc & frc* seperti yang tertera pada gambar 3.19, dan terakhir *discount* diperoleh dari Rp. 730.527.273 (*gross*) – Rp 727.012.455 (*net*) sehingga *discount* menjadi sebesar Rp 3.514.818. Data *Cogs* diperoleh dari file yang sama dengan *summary P&L* hanya berbeda pada *sheet* pada *Microsoft Excel*.

Gambar 3.17

Tampilan Summary P&L

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|----|-----------|-------------------------------------|--------------|-------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|
| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | 7,254 | 113,310,000 | 9,136,751,818 | 205,735,909 | 8,931,015,909 | 63,730,175 |
| 3 | | | | SALES | | | | | COGS |
| 4 | Item Cod | Name of Product | MD | QTY | Selling Price/unit (Exc. VAT) | GROSS | Discount/Prom | NET | Buying Price/Unit (Exc. VAT) |
| 5 | 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | Living goods | 681 | 1,072,727 | 730,527,273 | 3,514,818 | 727,012,455 | 643,636 |
| 6 | 127066 | KISSEN MULTI BLENDER | kitchenware | 37 | 726,364 | 26,875,455 | 51,273 | 26,824,182 | 414,027 |
| 7 | 127085 | SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | Leports | 180 | 1,635,455 | 294,381,818 | 7,741,909 | 286,639,909 | 1,030,336 |
| 8 | 127067 | ROLENS ALL GOLD NEW | Fashion | 12 | 1,817,273 | 21,807,273 | 818,182 | 20,989,091 | 1,072,190 |
| 9 | 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | kitchenware | 117 | 908,182 | 106,257,273 | 288,364 | 105,968,909 | 454,090 |
| 10 | 127179.01 | GOODWAY STEAM-Q V1 | kitchenware | 824 | 544,545 | 448,705,455 | 3,610,636 | 445,094,818 | 326,727 |
| 11 | 127135.02 | JADE MAT VOYE V1 | Health Care | 74 | 2,271,818 | 168,114,545 | (9,942,455) | 178,057,000 | 1,181,318 |
| 12 | 127148 | ROLENS GOLD DIAMOND V1 | Fashion | 78 | 2,726,364 | 212,656,364 | 4,818,000 | 207,838,364 | 1,523,172 |
| 13 | 127082.01 | JEIDO POWER BACK | Health Care | 168 | 1,526,364 | 256,429,091 | 103,974,273 | 152,454,818 | 499,500 |
| 14 | 127102 | MAMAWAY BAMBOO CORSET V1 | Beauty Care | 45 | 908,182 | 40,868,182 | 1,745,091 | 39,123,091 | 513,127 |
| 15 | 127094.02 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE | Health Care | 39 | 1,435,455 | 55,982,727 | 923,455 | 55,059,273 | 535,909 |
| 16 | 127166.02 | GIUDI SUNGLASSES | Fashion | 13 | 1,180,909 | 15,351,818 | 107,636 | 15,244,182 | 614,073 |
| 17 | 127131 | GARCIMA DIET FIBER PACKAGE PROMO | Health Care | 87 | 908,182 | 79,011,818 | 375,727 | 78,636,091 | 544,909 |
| 18 | 127050 | HURRICANE XCS-5 | Leports | 103 | 2,726,364 | 280,815,455 | 636,182 | 280,179,273 | 1,363,181 |
| 19 | 127117 | LOCK N LOCK RICE COOKER V1 | kitchenware | 178 | 1,071,818 | 190,783,636 | 538,000 | 190,245,636 | 643,090 |

Gambar 3.18

Tampilan COGS

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|-------|-----------|-------------------------------------|------------|-----------------|--------|-----------|--------------|---------|------------|------------|
| 1 | ITEM_CODE | ITEM_NAME | APPLY_DATE | BUY_PRICE_EXC_V | BUY_VA | BUY_PRICE | SALE_PRICE | MARGIN | ITEM_CODE | |
| 25726 | 127168 | RE-NOODLE SMART EDITION | 14-Dec-16 | 1461272 | 146127 | 1607400 | 2,679,000.00 | 1071600 | | |
| 25727 | 127169 | MUKENA SITI KHADIAH | 21-Dec-16 | 349500 | 0 | 349500 | 699,000.00 | 349500 | | |
| 25728 | 127170 | HOMESPO BODY SLIMMER | 29-Dec-16 | 1249500 | 124950 | 1374450 | 2,499,000.00 | 1124550 | | |
| 25729 | 127171 | ADVAN VANBOOK W-90 V2 (NO KEYBOARD) | 3-Jan-17 | 890272 | 89027 | 979300 | 1,399,000.00 | 419700 | | 2798000 |
| 25730 | 127172 | JPK MAX + JEIDO POWER KNEE | 3-Jan-17 | 1181363 | 118136 | 1299500 | 2,599,000.00 | 1299500 | | |
| 25731 | 127173 | RIZETTE WHITENING DOUBLE | 3-Jan-17 | 399500 | 39950 | 439450 | 799,000.00 | 359550 | | |
| 25732 | 127174 | EXIDER HOME SQUAT | 4-Jan-17 | 755890 | 75589 | 831480 | 1,599,000.00 | 767520 | | 3,899,000 |
| 25733 | 127175 | BACK PACK (GIFT) | 5-Jan-17 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | | 2,719,000 |
| 25734 | 127176 | BULLSONE CAR TREATMENT | 12-Jan-17 | 349500 | 34950 | 384450 | 699,000.00 | 314550 | | 1,180,000 |
| 25735 | 127177 | ARGI-NO SUPPLEMENT SINGLE | 13-Jan-17 | 635909 | 63590 | 699500 | 1,399,000.00 | 699500 | | |
| 25736 | 127178 | ARGI-NO SUPPLEMENT 2+1 PACKAGE | 13-Jan-17 | 1135909 | 113590 | 1249500 | 2,499,000.00 | 1249500 | | |
| 25737 | 127179 | GOODWAY STEAM-Q V1 | 13-Jan-17 | 315836 | 31583 | 347420 | 599,000.00 | 251580 | | |
| 5738 | 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | 13-Jan-17 | 643636 | 64363 | 708000 | 1,180,000.00 | 472000 | 448,400.00 | 731,600.00 |
| 25739 | 127181 | SHIMONO WATER PURIFIER | 17-Jan-17 | 317727 | 31772 | 349500 | 699,000.00 | 349500 | 40% | |
| 25740 | 127182 | RE-BREAD SMART COOKING | 19-Jan-17 | 981272 | 98127 | 1079400 | 1,799,000.00 | 719600 | | |
| 25741 | 127183 | HUEPLUS WIRELESS MASSAGER | 19-Jan-17 | 944981 | 94498 | 1039480 | 1,999,000.00 | 959520 | | |

MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.19

Tampilan *sheet dc & frc*

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|----|-------------|-----------|--------------|---------|-----------|-----------|---------------------|------------|-----------------|------|------|---|-----------|---------------|---------------|
| 9 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | | | CDC | 0 | | | | 727,012,455 |
| 11 | | | | | 6662 | | | | | 7294 | 7294 | | 7,254 | 9,824,117,500 | 8,931,015,909 |
| 12 | ORDER NO | ITEM CODE | Payment type | DO FLAG | CLAIM QTY | CLAIM AMT | COMPLETE DATE | MEDIA NAME | WIBIL | | | | QTY | Amount | Exc Amount |
| 13 | 2.01701E+13 | 127180 | COD | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | R1702145R800002 | DC | | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 15 | 2.01701E+13 | 127180 | COD | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126CBT00018 | DC | | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 16 | 2.01701E+13 | 127180 | CCOD | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170126KEL00025 | DC | | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 17 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170129IVS00024 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 25 | 2.01701E+13 | 127180 | COD | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170127DEP00006 | DC | | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 42 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-04 00:00:00 | TV | D170130IVS00015 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 45 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170129IVS00004 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 48 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170131JVD00022 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 64 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170131JVS00004 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 67 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-04 00:00:00 | TV | D170131JVD00011 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 87 | 2.01701E+13 | 127180 | CCOD | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170130KEL00035 | DC | | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 87 | 2.01701E+13 | 127180 | TRANSFER | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170131JVS00015 | DC | | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |

f. Kemudian melakukan *copy* “*item code*” dan *paste* ke *sheet summary product*. Pada gambar 3.20, angka pada kolom *selling price* sebesar Rp 1.072.727 diperoleh dari *sheet cost of good sold* yang tertera pada gambar 3.18 dengan mengambil angka dari kolom *sale price* sebesar Rp 1.180.000 dibagi dengan pajak sebesar 1.1 sehingga *selling price* sebesar Rp 1.072.727,27. Nilai *Gross* diperoleh dari 681 (*quantity*) x Rp.1.072.727,27 sehingga *gross* sebesar Rp 730.527.273, kemudian net diperoleh dari *sheet dc & frc* seperti yang tertera pada gambar 3.19, dan terakhir *discount* diperoleh dari Rp 730.527.273 (*gross*) – Rp.727.012.455 (net) sehingga *discount* menjadi sebesar Rp.3.514.818.

Gambar 3.20

Tampilan *Summary Product*

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I |
|----|-----------|-------------------------------------|--------------|-------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|
| 1 | | | | 7,254 | 113,310,000 | 9,136,751,818 | 205,735,909 | 8,931,015,909 | 63,730,175 |
| 2 | | | | 7,254 | 113,310,000 | 9,136,751,818 | 205,735,909 | 8,931,015,909 | 63,730,175 |
| 3 | | | | SALES | | | | | |
| 4 | Item Code | Name of Product | MD | QTY | Selling Price/unit (exc. VAT) | GROSS | Discount/Promo | NET | COGS |
| 5 | 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | Living goods | 681 | 1,072,727 | 730,527,273 | 3,514,818 | 727,012,455 | 643,636 |
| 6 | 127066 | KISSEN MULTI BLENDER | Kitchenware | 37 | 726,364 | 26,875,455 | 51,273 | 26,824,182 | 414,027 |
| 7 | 127085 | SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | Leports | 180 | 1,635,455 | 294,381,818 | 7,741,909 | 286,639,909 | 1,030,336 |
| 8 | 127067 | ROLENS ALL GOLD NEW | Fashion | 12 | 1,817,273 | 21,807,273 | 818,182 | 20,989,091 | 1,072,190 |
| 9 | 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | kitchenware | 117 | 908,182 | 106,257,273 | 288,364 | 105,968,909 | 454,090 |
| 10 | 127179.01 | GOODWAY STEAM-Q V1 | kitchenware | 824 | 544,545 | 448,705,455 | 3,610,636 | 445,094,818 | 326,727 |
| 11 | 127135.02 | JADE MAT VOYE V1 | Health Care | 74 | 2,271,818 | 168,114,545 | (9,942,455) | 178,057,000 | 1,181,318 |
| 12 | 127148 | ROLENS GOLD DIAMOND V1 | Fashion | 78 | 2,726,364 | 212,656,364 | 4,818,000 | 207,838,364 | 1,523,172 |
| 13 | 127082.01 | JEIDO POWER BACK | Health Care | 168 | 1,526,364 | 256,429,091 | 103,974,273 | 152,454,818 | 499,500 |
| 14 | 127102 | MAMAWAY BAMBOO CORSET V1 | Beauty Care | 45 | 908,182 | 40,868,182 | 1,745,091 | 39,123,091 | 513,127 |
| 15 | 127094.02 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE | Health Care | 39 | 1,435,455 | 55,982,727 | 923,455 | 55,059,273 | 535,909 |

- g. Kemudian lakukan *copy* "item code" yang terdapat di *sheet* "summary product" dan *paste* ke *sheet* "product top"

Gambar 3.21

Tampilan *Product Top*

| | A | B | C | D |
|----|-----------|-------------------------------------|--------------|---------------|
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | 8,931,015,909 |
| 4 | Item Code | Name of Product | MD | top ten |
| 5 | 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | Living goods | 727,012,455 |
| 6 | 127066 | KISSEN MULTI BLENDER | kitchenware | 26,824,182 |
| 7 | 127085 | SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | Leports | 286,639,909 |
| 8 | 127067 | ROLENS ALL GOLD NEW | Fashion | 20,989,091 |
| 9 | 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | kitchenware | 105,968,909 |
| 10 | 127179.01 | GOODWAY STEAM-Q V1 | kitchenware | 445,094,818 |
| 11 | 127135.02 | JADE MAT VOYE V1 | Health Care | 178,057,000 |
| 12 | 127148 | ROLENS GOLD DIAMOND V1 | Fashion | 207,838,364 |
| 13 | 127082.01 | JEIDO POWER BACK | Health Care | 152,454,818 |
| 14 | 127102 | MAMAWAY BAMBOO CORSET V1 | Beauty Care | 39,123,091 |
| 15 | 127094.02 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE | Health Care | 55,059,273 |
| 16 | 127166.02 | GIUDI SUNGLASSES | Fashion | 15,244,182 |
| 17 | 127131 | GARCIMA DIET FIBER PACKAGE PROMO | Health Care | 78,636,091 |
| 18 | 127050 | HURRICANE XCS-5 | Leports | 280,179,273 |
| 19 | 127117 | LOCK N LOCK RICE COOKER V1 | kitchenware | 190,245,636 |
| 20 | 126977 | JEIDO POWER KNEE | Health Care | 112,748,273 |
| 21 | 127075 | KOREAN RED GINSENG DRINK | Health Care | 186,887,909 |
| 22 | 127157 | PORTABLE STEAM SAUNA - V1 | Living goods | 14,204,818 |
| 23 | 127182 | RE-BREAD SMART COOKING | kitchenware | 416,191,273 |
| 24 | 126979 | KLOKEN MOVING MOP | Living goods | 11,350,909 |
| 25 | 127176 | BULLSONE CAR TREATMENT | Leports | 13,307,091 |
| 26 | 127168 | RE-NOODLE SMART EDITION | kitchenware | 135,603,000 |
| 27 | 127137 | ARSAKHA JEWELRY | Fashion | 87,019,455 |

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

3. Melakukan *input daily document* ke Microsoft Excel

Langkah-langkah dalam melakukan *input daily document* adalah sebagai berikut:

- a. Menerima dokumen *invoice* dan faktur pajak dari bagian *accounting* yang tertera pada Gambar 3.22 dan Gambar 3.23

Gambar 3.22
Contoh *Invoice*

BUSINESS PARK KEBON JERUK BLOK D2 NO.01
JL. MERUYA ILIR RAYA KAV 88 JAKARTA BARAT

| | | | |
|--|--|---|--|
| PT. MNC GS HOMESHOPPING MNC TOWER LT. 20 . JL. KEBON SIRIH NO. 17-19, KEBON SIRIH, MENTENG, JAKARTA PUSAT Telp. 021-319 22270 | | Invoice No : /INV-M/20170207-001 Invoice Date : 07 Februari 2017 | |
|--|--|---|--|

| No | TANGGAL | NAMA PRODUK | NO. P.O | JUMLAH | HARGA SATUAN (@) | JUMLAH |
|--|-------------|---|---------|--------|------------------|----------------|
| 1 | 07 Feb 2017 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE (SKU : 127094.1) | | 180 | Rp 535,909 | Rp 96,463,620 |
| 2 | | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE (SKU : 127094) | | 876 | Rp 717,727 | Rp 628,728,852 |
| | | PERIOD : 01-31 JANUARI 2017 | | | | |
| | | | | 1056 | SUB TOTAL | Rp 725,192,472 |
| | | | | | PPN 10 % | Rp 72,519,247 |
| # TUJUH RATUS SEMBILAN PULUH TUJUH JUTA TUJUH RATUS SEBELAS RIBU TUJUH RATUS SEMBILAN BELAS RUPIAH # | | | | | TOTAL | Rp 797,711,719 |

MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.23
Contoh Faktur Pajak

Faktur Pajak

| Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.001-17.53519975 | | |
|--|--|---|
| Pengusaha Kena Pajak | | |
| PT. SL | | |
| Alamat : BUSINESS PARK KEBON JERUK BLOK D2 NO. 1, JL. RAYA MERUYA ILIR KAV.88 RT 001 RW 005 , JAKARTA BARAT NPWP : 03.133.506. 0-000.000 | | |
| Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak | | |
| Nama : PT.MNC GS HOMESHOPPING Alamat : MNC TOWER LT.20 JL.KEBON SIRIH NO.17-19 Blok 00 No.00 RT:000 RW:000 Kel.KEBON SIRIH Kec.MENTENG Kota/Kab.JAKARTA PUSAT DKI JAKARTA 00000 NPWP : 03.193.989.5-021.000 | | |
| No. | Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak | Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin |
| 1 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE (SKU : 127094.1) Rp 535.909 x 180 | 96.463.620,00 |
| 2 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLE (SKU : 127094) Rp 717.727 x 876 | 628.728.852,00 |
| Harga Jual / Penggantian | | 725.192.472,00 |
| Dikurangi Potongan Harga | | 0,00 |
| Dikurangi Uang Muka | | 0,00 |
| Dasar Pengenaan Pajak | | 725.192.472,00 |
| PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak | | 72.519.247,00 |
| Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah) | | 0,00 |

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

JAKARTA BARAT, 07 Februari 2017

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

- b. Kemudian melakukan *input* data faktur pajak ke *Microsoft Excel* seperti tertera pada gambar 3.24. Pertama yang dilakukan yaitu *input description* dengan “APO PT SL 1-31 JAN 17- MEGA 6”, kedua *input cost* sebesar Rp 725.192.472, ppn sebesar Rp.72.519.247, dan Total sebesar Rp 797.711.719, ketiga *input* nomor faktur pajak dengan “010.001-17.53519975”, keempat *input* tanggal faktur dengan “07 Februari 2017”, terakhir *input* NPWP dengan “03.133.506.0-000.000”

Gambar 3.24
Tampilan *Microsoft Excel*

| DAILY DOCUMENTS | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|-------------|------------|--------|----------|---------|-------------|---------------------|------------------|----------------------|
| MONTH | Mar-17 | | | | | | | | | |
| DATE | Description | Cost | PPN | PPH 23 | PPH 4(2) | Materai | Total | No. Faktur Pajak | Tanggal Faktur | NPWP |
| 02-Mar-17 | APO PT. SL 1-31 JAN 17 - MEGA 6 | 725.192.472 | 72.519.247 | | | | 797.711.719 | 010.001-17.53519975 | 07 Februari 2017 | 03.133.506.0-000.000 |
| | APO PT. SMILE 1-31 JAN 17 - JEJUDU, GAKCIMA, JPK MAX | 281.852.894 | 28.185.289 | | | | 310.038.183 | 011.001-17.53519976 | 21 Februari 2017 | 03.133.506.0-000.000 |
| | APO PT. HIDAYAH INSAN MULIA 1-31 JAN 17 | 18.735.000 | 1.873.501 | | | | 20.608.500 | 010.001-17.50398097 | 20 Februari 2017 | 70.465.786.5-411.000 |
| | APO 1-31 JAN 17 | 931.690 | 93.169 | | | | 1.024.859 | 010.001-17.40277302 | 20 Februari 2017 | 02.506.562.4-041.000 |
| | BBM 22-31 JAN 17 | 392.752 | | | | | 392.752 | | | |
| | PEMBELIAN ANTIVIRUS KASPERSKY ENDPOINT SECURITY FOR BUSINESS - 1 YEA | 7.290.000 | 729.000 | | | | 8.019.000 | | | |
| | APO 1-31 JAN 17 | 62.088.367 | 6.208.837 | | | | 68.297.204 | 010.001-17.30883383 | 09 Februari 2017 | 03.227.672.7-043.000 |
| | APO 1-31 JAN 17 | 37.545.479 | 3.754.548 | | | | 41.300.027 | 010.001-17.49861207 | 07 Februari 2017 | 31.433.902.9-403.000 |
| | | | | | | | - | | | |
| 03-Mar-17 | APO 1-31 JAN 2017 | 187.521.152 | 18.752.115 | | | | 206.273.267 | 010.017-17.33008929 | 07 Februari 2017 | 03.272.072.4-064.000 |
| | | | | | | | - | | | |

4. Melakukan *input invoice* baru ke *Microsoft Excel*

Langkah-langkah dalam melakukan *input invoice* baru ke *Microsoft Excel* adalah sebagai berikut:

- a. Menerima dokumen *invoice baru* dari bagian *finance* seperti tertera pada gambar 3.25

UMMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.25
Contoh Invoice

Kawasan Industri MM2100 Block G-1 Cikarang Barat, Bekasi - 17520, Indonesia

EXPRESS INVOICE

| INVOICE TO | | | | ● MESSERS. | | PT. MNC GS HOMESHOPPING | | Original | | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|-----|----------|------------|---------------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------|------|----------|----------------|
| PT. MNC GS HOMESHOPPING (1031824) MNC TOWER LT.20 JL. KEBON SIRIH NO 17-19 KEBON SIRIH-MENTENG JAKARTA PUSAT | | | | INVOICE NO | IEX170200000182 | INVOICE DT | 2017 / 02 / 28 | | | | | | | | | | | | | | |
| BIZ REGIST NO 031939895021000 ATTN. | | | | PERIOD | 2017 / 01 / 26 ~ 2017 / 02 / 23 | DUE DT | 2017 / 03 / 30 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | BIZ MODE | Warehouse | BOUND | Domestic | Page | 1/1 | | | | | | | | | | | | |
| GRAND TOTAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 0 | 0 | IDR | 430,748,250.00 | 4,307,483.00 | 435,055,733.00 | | | | | | | | | | | |
| NO | ONBOARD | HLB | CUSTOMER | D/P | ORIGIN | ZONE | DSTN | FRT | PKG | WT | CURR | AMT | VAT | TOTAL | | | | | | | |
| 1 | 2017 / 02 / 23 | | | | | | | HDC | 0 | 0 | IDR | 144,945,000.00 | 1,449,450.00 | 146,394,450.00 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | STR | 0 | 0 | IDR | 120,000,000.00 | 1,200,000.00 | 121,200,000.00 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | TKC | 0 | 0 | IDR | 165,603,250.00 | 1,656,033.00 | 167,461,283.00 | | | | | | | |
| REMARK | | | | | | | | | | TAX TYPE | | DETAIL | | | | | | | | | |
| INVOICE (2) | | | | | | | | | | TAX TYPE | 1% | CURR | IDR | AMT(T) | 430,748,250.00 | VAT(T) | 4,307,483.00 | WHT(T) | 0.00 | TOTAL(T) | 435,055,733.00 |

NUSANTARA

Gambar 3.26
Contoh Faktur Pajak

Faktur Pajak

| Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 040.000-17.56246187 | | |
|---|--|---|
| Pengusaha Kena Pajak | | |
| Nama : PEI | | |
| Alamat : KAWASAN INDUSTRI MIMZ100 BLOK G.1, GANDAMEKAR, BEKASI | | |
| NPWP : 02.624.448.3- 000.000 | | |
| Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak | | |
| Nama : PT. MNC GS HOMESHOPPING | | |
| Alamat : MNC TOWER LT. 20 JL. KEBON SIRIH Blok - No.17-19 RT:000 RW:000 Kel.KEBON SIRIH Kec.MENTENG | | |
| Kota/Kab.JAKARTA PUSAT - 00000 | | |
| NPWP : 03.193.989.5-021.000 | | |
| No. | Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak | Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin |
| 1 | TRUCKING CHARGE Rp 165.803.250 x 1 | 165.803.250,0 |
| 2 | HANDLING CHARGE Rp 144.945.000 x 1 | 144.945.000,0 |
| 3 | STORAGE CHARGE Rp 120.000.000 x 1 | 120.000.000,0 |
| | | 430.748.250,0 |
| Harga Jual / Penggantian | | 0,0 |
| Dikurangi Potongan Harga | | 0,0 |
| Dikurangi Uang Muka | | 43.074.825,0 |
| Dasar Pengenaan Pajak | | 4.307.483,0 |
| PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak | | 0,0 |
| Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah) | | 0,0 |

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

BEKASI, 28 Februari 2017

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

b. Melakukan *input* data tersebut ke *Microsoft Excel* seperti tertera pada gambar 3.27. Pertama dilakukan yaitu *input* nama *vendor* dengan “PT. PEI”, kedua yaitu *input* periode dengan “JAN-FEB’17”, ketiga yaitu *input* DPP sebesar Rp.430.748.250, keempat yaitu *input* PPN 10% sebesar Rp.4.307.483, kelima yaitu *input* nominal sebesar Rp 435.055.733, keenam yaitu *input* *remarks* dengan “Pembayaran *warehouse* periode 26/01/17 – 23/02/17”, dan terakhir *input* *invoice date* dengan “13 Mar 17” dikarenakan *invoice* baru yang diserahkan oleh bagian *finance* dan diterima oleh bagian *accounting* pada tanggal 13 Maret 2017.

Gambar 3.27
Tampilan *Microsoft Excel*

| | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O |
|---|----------------|---------------------|------------|----------|-----------------------------|------------|-------------|-----------|---------|----------------|----------------|-----------|-------------|--|
| | NO INVOICE | FAKTUR PAJAK | TANGGAL FP | CODE | NAMA VENDOR | PERIODE | DPP | DISCOUNT | MATERAI | MANAGEMENT FEE | WHT 23(2)/4(2) | PPN 10% | NOMINAL | REMARKS |
| 2 | IEK17020000173 | 040.000-17.56246186 | 28-Feb-17 | LOGISTIC | PT.PANTOS EXPRESS INDONESIA | JAN-FEB'17 | 662,284,910 | - | - | - | - | 6,622,849 | 668,907,759 | Pembayaran Trucking periode 26/01/17-23/02/17 |
| 3 | IEK17020000182 | 040.000-17.56246187 | 28-Feb-17 | LOGISTIC | PT. PEI | JAN-FEB'17 | 430,748,250 | - | - | - | - | 4,307,483 | 435,055,733 | Pembayaran Warehouse periode 26/01/17-23/02/17 |
| 4 | 2017.03.070 | 010.001-17.29738302 | 9-Feb-17 | GA | PT.MNC GUNA USAHA | MAR-APR'17 | 4,100,000 | - | 6,000 | - | - | 410,000 | 4,516,000 | Pembayaran sewa dthatsu Luno 15/MT B 1418 PZQ periode 17 maret-16 april 2017 |
| 5 | 2017.03.071 | 010.001-17.29738303 | 9-Feb-17 | HR | PT.MNC GUNA USAHA | MAR-APR'17 | 5,750,000 | - | 6,000 | - | - | 575,000 | 6,331,000 | Pembayaran sewa Nisan serena HWS B 1919 POS periode 17 maret-16 april 2017 |
| 6 | 00WMM/MNC/1/17 | - | - | MD | PT.MAGO MAKMUR | JAN'17 | 7,943,175 | (794,318) | - | - | - | 794,317.5 | 7,943,175 | Sales PT.MAGO MAKMUR periode 1-31 januari 2017 |
| 7 | MM-2017-000027 | 010.001-17.53059128 | 2-Mar-17 | CS | PT.MAHKOTA MAS INSAN PERSA | FEB'17 | 5,276,985 | - | - | - | - | 527,698.5 | 5,804,684 | Laporan pemakaian SMS MNCSDHP untuk periode Februari |

5. Melakukan Cek Fisik Persediaan (*Stock Opname*)

Langkah-Langkah dalam melakukan *stock opname* adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *print out* data dari pihak logistik yang berisi nama produk, dan jumlah *stock* yang terdapat di sistem logistik.
- b. Melakukan perhitungan fisik persediaan, kemudian melakukan pencocokan jumlah yang terdapat di sistem dengan perhitungan aktual di gudang. Pencocokan jumlah persediaan dilakukan dengan melakukan *checklist* pada kolom *actual* seperti tertera pada gambar 3.28, Kemudian jika terdapat perbedaan pada jumlah persediaan maka dilakukan pemeriksaan kembali terhadap persediaan tersebut. Pada gambar 3.28 terdapat kolom yang tidak di *checklist* dikarenakan pada melakukan *stock opname* dilakukan oleh 2 *team* agar lebih efisien dan efektif.
- c. Selama kerja magang dalam melakukan *stock opname* dilakukan sebanyak 2 kali.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.28
Contoh dokumen *stock opname*

| No | Cell | Stock | Stock Descr | Total Qty | |
|----|-----------|-----------|--|-----------|--------|
| | | | | System | Actual |
| 1 | A01-01-01 | 127124001 | THE ONE CAR MATNone/None/THE ONE CAR MAT | 9. | |
| 2 | A01-01-02 | 126987001 | EZ VAC VACUUM CLEANERRed/None/None | 26. | ✓ |
| 3 | A01-01-03 | 126987001 | EZ VAC VACUUM CLEANERRed/None/None | 12. | ✓ |
| 4 | A01-02-01 | 127124001 | THE ONE CAR MATNone/None/THE ONE CAR MAT | 19. | |
| 5 | A01-02-03 | 127076001 | TASBIH BLACK JADE - GIFTNone/None | 48. | ✓ |
| 6 | A01-03-01 | 126993001 | HWANG KUM HEE GOLD LIFTING ROLLER None/None | 14. | |
| 7 | A01-03-02 | 127034001 | BUKU HAFIZ HAFIZAH ANAK (GIFT AL QURAN AL QOLAM) | 57. | ✓ |
| 8 | A01-03-03 | 127059001 | DOA CAR PORTABLE (GIFT)None/None | 26. | ✓ |
| 9 | A01-04-01 | 127134001 | DR. PILLOW HEALTHY STONE PILLOWNone/None | 4. | |
| 10 | A01-05-01 | 127027003 | FINN ESKER WEAVING BAGBlue/None/None | 10. | |
| 11 | A01-05-02 | 127027002 | FINN ESKER WEAVING BAGBrown/None/None | 15. | ✓ |
| 12 | A01-05-03 | 127027001 | FINN ESKER WEAVING BAGBlack/None/None | 37. | ✓ |
| 13 | A01-06-01 | 127094001 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLENone/None | 275. | |
| 14 | A01-06-02 | 127032001 | KLOKEN MAGIC GUN HOSENone/None/KLOKEN MAGIC GUN HOSE | 45. | ✓ |
| 15 | A01-07-01 | 127094002 | MEGA 6 FAR INFRARED HYDROGEN BOTTLEGreen/None/None | 306. | |

6. Membuat laporan *Sales* bulanan

Langkah-Langkah untuk membuat *sales* bulanan adalah sebagai berikut:

- a. Menarik data DC (*Delivery Complete*) dan FRC (*Final Return Complete*) di HS Report System. Kemudian klik *finance*, lalu klik *net sales report*, terakhir pilih DC dan FRC sesuai dengan periode yang dibutuhkan.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.29
Tampilan HS Report System

The screenshot shows the 'MNC SHOP' logo and a navigation menu on the left. The main area is titled 'DETAIL NETSALES ORDER REPORT'. Under the 'Finance' menu, 'Net Sales Report' is selected. Below it, there are two date selection fields, both set to 'Date From: 2017-02-01 to 2017-02-28'. A note below the second field reads: '*) If data is empty, please wait 5 minutes to get the data and try again.' The menu on the left includes: Channel Programming, Customer Support, Finance (with a sub-menu for Net Sales Report), Detail Net Sales Order, Direct Promo Report, Direct Promo Control, Voucher Promo Report, Breakdown Order Report, Report COGS Finance, Logistic, Marketing, Management, and Merchandiser.

- b. Kemudian mengolah data tersebut ke dalam *Microsoft Excel*, yang pertama dilakukan yaitu *copy* DC dan FRC ke masing-masing *sheet* yang terdapat di dalam *Microsoft Excel* seperti gambar 3.30

Gambar 3.30
Tampilan DC & FRC Terpisah

The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet with the following data:

| ORDER NO | CUST NO | ORDER G | ORDER D | ORDER V | ITEM COD | ITEM INF | DO FLAG | CLAIM QT | CLAIM AM | COMPLET | MEDIA NA | PAYMENT | WAYBILL | |
|----------|----------|----------|---------|---------|----------|----------|---------|----------|----------|---------|-----------|---------|----------|-----------|
| 2 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170121S |
| 3 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127066 | None/No | 80 | 1 | 799000 | 2017-02-1 | TV | COD | D170124S |
| 4 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170126C |
| 5 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | CCOD | R170204K |
| 6 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-0 | TV | TRANSFEI | D170129J' |
| 7 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127085 | None/No | 80 | 1 | 1699000 | 2017-02-0 | TV | TRANSFEI | D170129J' |
| 8 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127067 | None/No | 80 | 1 | 1999000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170126C |
| 9 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 1 | 1 | 1 | 127165 | None/No | 80 | 1 | 999000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127D |
| 10 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 2 | 1 | 1 | 127179 | None/No | 80 | 1 | 599000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127C |
| 11 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127135 | None/No | 80 | 1 | 2499000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127S |
| 12 | 2.02E+13 | 2.01E+11 | 1 | 1 | 1 | 127179 | None/No | 80 | 1 | 599000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127C |
| 13 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127135 | None/No | 80 | 1 | 2499000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127B |
| 14 | 2.02E+13 | 2.02E+11 | 1 | 1 | 1 | 127180 | None/No | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | D170127C |

Gambar 3.31
Tampilan DC & FRC Terpisah

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M |
|----|----------|---------|---------|---------|----------|-----------|---------|----------|----------|-----------|----------|----------|---------|
| 1 | ORDER NC | ORDER G | ORDER D | ORDER W | ITEM COD | ITEM INFO | DO FLAG | CLAIM QT | CLAIM AN | COMPLET | MEDIA NA | PAYMENT | WAYBILL |
| 2 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 126977 | None/No | 60 | 1 | 999000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 3 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127138 | None/No | 60 | 1 | 599000 | 2017-02-1 | TV | TRANSFEI | |
| 4 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1579000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 5 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1579000 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 6 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Green/No | 60 | 1 | 1263200 | 2017-02-1 | TV | COD | |
| 7 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127040 | Gold/Nor | 60 | 1 | 900000 | 2017-02-1 | TV | TRANSFEI | |
| 8 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127094 | Orange/N | 60 | 1 | 1263200 | 2017-02-1 | TV | CCOD | |
| 9 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127075 | None/No | 60 | 1 | 999000 | 2017-02-0 | TV | COD | |
| 10 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127180 | None/No | 60 | 1 | 1180000 | 2017-02-0 | TV | COD | |
| 11 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127178 | None/No | 60 | 1 | 2499000 | 2017-02-0 | TV | COD | |
| 12 | 2.02E+13 | 2 | 1 | 0 | 127162 | None/No | 60 | 1 | 249000 | 2017-02-0 | TV | COD | |
| 13 | 2.02E+13 | 1 | 1 | 0 | 127117 | None/No | 60 | 1 | 1179000 | 2017-02-0 | TV | COD | |

- c. Setelah itu ke *sheet* “Summary p&l” kemudian menggabungkan DC & FRC ke dalam *sheet* tersebut. Angka pada gambar 3.32 pada kolom *amount* diperoleh dari *sheet cogs* yang tertera pada gambar 3.33, sedangkan pada kolom *exclude ppn* diperoleh dari Rp1.180.000 dibagi dengan 11% (*tax*) sehingga menjadi Rp1.072.727

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.32
Tampilan Summary P&L

Security Warning Automatic update of links has been disabled Options...

S10 f_x =R10*M10

| | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|----|----------------------|----|---|---------|---------------------|-----|------------------|---------|----|-----------|-------|---------------|---------------|---|
| 2 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | 7,254 | 9,825,244,209 | 8,931,015,909 | |
| 5 | INFO | FL | C | Amount | Delivery date | W/B | Type | | | | QTY | AMOUNT | EXC PMN | |
| 6 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | R170214SRB00002 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 7 | None/None | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126SRB00001 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 8 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126CBT00018 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 9 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170126KEL00025 | CCOD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 10 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170129JV500024 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 11 | None/None/Swiss Mili | 80 | 1 | 1699000 | 2017-02-08 00:00:00 | TV | D170129JVD00020 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,699,000 | 1,544,545 | |
| 12 | None/None | 80 | 1 | 1999000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126CBT00016 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,999,000 | 1,817,273 | |
| 13 | None/None | 80 | 1 | 999000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00004 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 999,000 | 908,182 | |
| 14 | None/None/Goodway St | 80 | 1 | 599000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00004 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 599,000 | 544,545 | |
| 15 | None/None | 80 | 1 | 2499000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127SRB00001 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 2,499,000 | 2,271,818 | |
| 16 | None/None/Goodway St | 80 | 1 | 599000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127DEP00005 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 599,000 | 544,545 | |
| 17 | None/None | 80 | 1 | 2499000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127BGR00003 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 2,499,000 | 2,271,818 | |
| 18 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170127DEP00006 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 19 | None/None | 80 | 1 | 1999000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170127SRB000011 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,999,000 | 1,817,273 | |

Gambar 3.33
Tampilan COGS

Sales 1-28 Februari 2017 Revisi - Microsoft Excel

Home Insert Page Layout Formulas Data Review View

From Access From Web From Text From Other Sources Existing Connections Refresh All Edit Links Connections Sort & Filter Filter Reapply Advanced Text to Columns Remove Duplicates Data Validation Consolidate What-If Analysis Group Ungroup Subtotal Outline

Security Warning Automatic update of links has been disabled Options...

G25738 f_x 1180000

| | A | B | C | D | E | F | G | H |
|-------|-----------|-------------------------------------|-----------|-----------------|--------|----------|--------------|---------|
| 1 | ITEM_CODE | ITEM_NAME | APPLY_DA | BUY_PRICE_EXC_V | BUY_VA | BUY_PRIC | SALE_PRIC | MARGIN |
| 25726 | 127168 | RE-NOODLE SMART EDITION | 14-Dec-16 | 1461272 | 146127 | 1607400 | 2,679,000.00 | 1071600 |
| 25727 | 127169 | MUKENA SITI KHADIJAH | 21-Dec-16 | 349500 | 0 | 349500 | 699,000.00 | 349500 |
| 25728 | 127170 | HOMESPO BODY SLIMMER | 29-Dec-16 | 1249500 | 124950 | 1374450 | 2,499,000.00 | 1124550 |
| 25729 | 127171 | ADVAN VANBOOK W-90 V2 (NO KEYBOARD) | 3-Jan-17 | 890272 | 89027 | 979300 | 1,399,000.00 | 419700 |
| 25730 | 127172 | JPK MAX + JEIDO POWER KNEE | 3-Jan-17 | 1181363 | 118136 | 1299500 | 2,599,000.00 | 1299500 |
| 25731 | 127173 | RIZETTE WHITENING DOUBLE | 3-Jan-17 | 399500 | 39950 | 439450 | 799,000.00 | 359550 |
| 25732 | 127174 | EXIDER HOME SQUAT | 4-Jan-17 | 755890 | 75589 | 831480 | 1,599,000.00 | 767520 |
| 25733 | 127175 | BACK PACK (GIFT) | 5-Jan-17 | 0 | 0 | 0 | - | 0 |
| 25734 | 127176 | BULLSONE CAR TREATMENT | 12-Jan-17 | 349500 | 34950 | 384450 | 699,000.00 | 314550 |
| 25735 | 127177 | ARGI-NO SUPPLEMENT SINGLE | 13-Jan-17 | 635909 | 63590 | 699500 | 1,399,000.00 | 699500 |
| 25736 | 127178 | ARGI-NO SUPPLEMENT 2+1 PACKAGE | 13-Jan-17 | 1135909 | 113590 | 1249500 | 2,499,000.00 | 1249500 |
| 25737 | 127179 | GOODWAY STEAM-Q V1 | 13-Jan-17 | 315836 | 31583 | 347420 | 599,000.00 | 251580 |
| 25738 | 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | 13-Jan-17 | 643636 | 64363 | 708000 | 1,180,000.00 | 472000 |
| 25739 | 127181 | SHIMONO WATER PURIFIER | 17-Jan-17 | 317727 | 31772 | 349500 | 699,000.00 | 349500 |
| 25740 | 127182 | RE-BREAD SMART COOKING | 19-Jan-17 | 981272 | 98127 | 1079400 | 1,799,000.00 | 719600 |

- d. Kemudian melakukan *copy* “*item code*” di sheet *dc & frc* kemudian melakukan *paste* ke sheet “*cogs per vendor*” seperti pada gambar 3.35. Pada kolom *amount* diperoleh kalkulasi dari *exclude ppn* untuk produk *twinbird* pada sheet *summary p&l* seperti yang tertera pada gambar 3.34, sedangkan pada kolom *cogs amount* diperoleh dari perhitungan yaitu Rp 643.636 (*cogs*) x 681 (*quantity*) sehingga menjadi Rp 438.316.116

Gambar 3.34
Tampilan Filter di Summary P&L

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L | M | N | O | P |
|----|-------------|--------|----------------------|----|---|---------|---------------------|----|-----------------|---------|----|-----------|-------|---------------|---------------|---|
| 2 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | | | 7,254 | 9,825,244,209 | 8,331,015,309 | |
| 5 | OrNO | | INFO | FL | C | Amount | Delivery date | | WBILL | Type | | | QTY | AMOUNT | EXC PNN | |
| 6 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | R170214SPB00002 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 8 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-01 00:00:00 | TV | D170126CBT00018 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 9 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170126KEL00025 | CCOD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 10 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170123JVS00024 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 18 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1180000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170127DEP00006 | COD | DC | SALES ORI | 1 | 1,180,000 | 1,072,727 | |
| 35 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-04 00:00:00 | TV | D170130JVS00015 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 38 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-03 00:00:00 | TV | D170123JVS00004 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |
| 41 | 2.01701E+13 | 127180 | None/None/TWINBIRD V | 80 | 1 | 1080000 | 2017-02-02 00:00:00 | TV | D170131JVD00022 | TRANSFE | DC | SALES ORI | 1 | 1,080,000 | 981,818 | |

UIN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.35
Tampilan *cogs per vendor*

| Item Code | Vendor | Remark | 42% | | | | 58% | | | | |
|-----------|-------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--|--|--|--|
| | | | 7,254 | 8,931,015,909 | 63,730,175 | 5,169,952,450 | | | | | |
| | | | SALES ORI | | | | | | | | |
| | | | QTY | AMOUNT | COGS | COGS AMOUNT | | | | | |
| 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | 681 | 727,012,455 | 643,636 | 438,316,116 | | | | |
| 127080 | KISSEN MUGGY BLENDER | PT. MNC GLOBAL MARKETING | Consign | 37 | 20,824,182 | 414,027 | 15,510,555 | | | | |
| 127085 | SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | PT. NEOWORLD MARKETING | Consign | 180 | 286,639,909 | 1,030,336 | 185,460,480 | | | | |
| 127067 | ROLENS ALL GOLD NEW | PT. MNC GS Homeshopping | Direct Purchase | 12 | 20,989,091 | 1,072,190 | 12,866,280 | | | | |
| 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | PT. BATIN EKA PERKASA | Consign | 117 | 105,968,909 | 454,090 | 53,128,530 | | | | |
| 127179.01 | GOODWAY STEAM-Q V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | 824 | 445,094,818 | 326,727 | 269,223,270 | | | | |
| 127135.02 | JADE MAT VOYE V1 | PT. ANUGRAH DINA FORTUNA | Consign | 74 | 178,057,000 | 1,181,318 | 87,417,545 | | | | |
| 127148 | ROLENS GOLD DIAMOND V1 | PT. MNC GS Homeshopping | Direct Purchase | 78 | 207,838,364 | 1,523,172 | 118,807,416 | | | | |
| 127082.01 | JEIDO POWER BACK | PT. SMILE | Consign | 168 | 152,454,818 | 499,500 | 83,916,000 | | | | |
| 127102 | MAMAWAY BAMBOO CORSET V1 | PT. TNP INTERNATIONAL | Consign | 45 | 39,123,091 | 513,127 | 23,090,715 | | | | |

- e. Kemudian copy nama *vendor* yang terdapat di *sheet* “*cogs per vendor*” kemudian *paste* ke *sheet* “*cogs per vendor(2)*”. Pada kolom *quantity* dengan jumlah 1504, pada kolom *amount* sebesar Rp 1.171.562.727, dan pada kolom *cogs amount* sebesar Rp.707.189.886 diperoleh dari keseluruhan produk yang dimiliki oleh PT. Merdis International seperti pada gambar 3.37

Gambar 3.36
Tampilan *Cogs per Vendor (2)*

| Vendor | Remark | 7,254 8,931,015,909 - 5,169,952,450 | | | | 6,715 7,956,165,636 4,572,564,906 539 974,850,273 597,387,545 | | | | |
|------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-------|---|-------------|--------|-------------|-------------|
| | | SALES ORI | | | | | | | | |
| | | Consign | | | | beli putus | | | | |
| | | | QTY | AMOUNT | COGS | COGS AMOUNT | QTY | AMOUNT | COGS | COGS AMOUNT |
| PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | 1,504 | 1,171,562,727 | 707,189,886.5 | 1,504 | 1,171,562,727 | 707,189,886 | - | - | - |
| PT. NEOWORLD MARKETING | Consign | 180 | 286,639,909 | 185,460,480 | 180 | 286,639,909 | 185,460,480 | - | - | - |
| PT. MNC GS Homeshopping | Direct Purchase | 435 | 909,273,455 | 551,572,944.6 | - | - | - | 435 | 909,273,455 | 551,572,945 |
| PT. BATIN EKA PERKASA | Consign | 117 | 105,968,909 | 53,128,530 | 117 | 105,968,909 | 53,128,530 | - | - | - |
| PT. ANUGRAH DINA FORTUNA | Consign | 541 | 1,297,725,909 | 702,500,067.9 | 541 | 1,297,725,909 | 702,500,068 | - | - | - |
| PT. SMILE | Consign | 1,100 | 1,364,163,727 | 706,740,083.5 | 1,100 | 1,364,163,727 | 706,740,084 | - | - | - |
| PT. TNP INTERNATIONAL | Consign | 45 | 39,123,091 | 23,090,715 | 45 | 39,123,091 | 23,090,715 | - | - | - |
| PT. SOLUSI PRIMA INFORMATIKA | Consign | 139 | 378,328,364 | 189,482,159 | 139 | 378,328,364 | 189,482,159 | - | - | - |
| PT. LOCK & LOCK INDONESIA | Consign | 222 | 198,182,273 | 119,870,008 | 222 | 198,182,273 | 119,870,008 | - | - | - |
| PT. KORYO INSAM INDONESIA | Consign | 207 | 186,887,909 | 103,396,500 | 207 | 186,887,909 | 103,396,500 | - | - | - |
| PT. ANUGRAH DINA FORTUNA | Consign | 150 | 198,059,545 | 109,975,000 | 150 | 198,059,545 | 109,975,000 | - | - | - |
| PT. READBOY INDONESIA | Consign | 318 | 551,794,273 | 339,884,496 | 318 | 551,794,273 | 339,884,496 | - | - | - |
| PT. DUNIA HIJAU | Consign | 21 | 13,307,091 | 7,339,500 | 21 | 13,307,091 | 7,339,500 | - | - | - |
| PT. BENGAWAN GUNA SEJAHTERA | Consign | 208 | 319,176,636 | 196,408,072.6 | 208 | 319,176,636 | 196,408,073 | - | - | - |

Gambar 3.37
Tampilan All Product PT. Merdis International

| A | B | C | D | E | F | G | H |
|-----|-----------------------------------|--------------------------|---------|-------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | | 1,171,562,727 | |
| | | | | | AR | 1,171,562,727 | 39,64% |
| | | | | | | | 1,171,562,727 |
| | | | | 1,504 | 1,171,562,727 | 1,319,863 | 707,189,886 |
| | | | | | 60% | | 510,781,814 |
| | | Vendor | Remark | 1,54 | 1,171,562,7 | 1,319,8 | 707,189,8 |
| 12 | 127180 TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | 681 | 727,012,455 | 643,636 | 438,316,116 |
| 17 | 127179.01 GOODWAY STEAM-Q V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | 824 | 445,094,818 | 326,727 | 269,223,270 |
| 102 | 127138 GOODWAY STEAM-Q | PT. MERDIS INTERNATIONAL | Consign | (1) | (544,545) | 349,500 | (349,500) |

- f. Kemudian ke sheet “summary sales” copy item code dari sheet cogs per vendor lalu paste di kolom item code kemudian bisa dijadikan dasar dalam pembuatan actual purchase order

Gambar 3.38
Tampilan Summary Sales

| Item Name | Vendor | QTY | | Amount | | Total | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------------------|-----|----|--------------|------------|-------|-------------|-------------|------------------|------------------|-------------|--|
| 1-28 Feb 2017 | | DC | FC | DC | FC | QTY | Amount Inc | Amount EXC | Harga beli/ Unit | Total harga beli | margin | |
| | | 74 | 2 | 10,274,075,7 | 449,958,7 | 74 | 9,824,117,5 | 8,931,015,4 | 63,730,1 | 5,169,952,4 | 3,761,063,4 | |
| 127180 TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | 698 | 17 | 819,537,700 | 19,824,000 | 681 | 799,713,700 | 727,012,455 | 643,636 | 438,316,116 | 288,696,339 | |
| 127066 KISSEN MULTI BLENDER | PT. HIT GLOBAL MAKMUR | 38 | 1 | 30,305,600 | 799,000 | 37 | 29,506,600 | 26,824,182 | 414,027 | 15,318,999 | 11,505,183 | |
| 127085 SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | PT. NEOWORLD MARKETING | 183 | 3 | 320,700,900 | 5,397,000 | 180 | 315,303,900 | 286,639,909 | 1,030,336 | 185,460,480 | 101,179,429 | |
| 127067 ROLENS ALL GOLD NEW | PT. MNC GS Homeshopping | 17 | 5 | 33,083,000 | 9,995,000 | 12 | 23,088,000 | 20,989,091 | 1,072,190 | 12,866,280 | 8,122,811 | |
| 127165 HANEDA ELECTRIC OVEN | PT. BATIN EKA PERKASA | 123 | 6 | 122,497,300 | 5,931,500 | 117 | 116,565,800 | 105,968,909 | 454,090 | 53,128,530 | 52,840,379 | |
| 127179.01 GOODWAY STEAM-Q V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | 837 | 13 | 497,271,500 | 7,667,200 | 824 | 489,604,300 | 445,094,818 | 326,727 | 269,223,270 | 175,871,548 | |
| 127135.02 JADE MAT VOYE V1 | PT. ANUGRAH DINA FORTUNA | 83 | 9 | 220,053,700 | 24,191,000 | 74 | 195,862,700 | 178,057,000 | 1,181,318 | 87,417,545 | 90,639,455 | |

MULTIMEDIA
NUSANTARA

7. Membuat Actual Purchase Order

Langkah-Langkah untuk membuat *Actual Purchase Order* adalah sebagai berikut:

- a. Menarik data *sales* bulanan yang diperoleh dari *HS Report System*, kemudian pindahkan ke dalam *Microsoft Excel*

Gambar 3.39

Tampilan *sales* dalam *Microsoft Excel*

| | Item Name | Vendor | QTY | | Amount | | Total | Amount Inc | Amount EXC | Harga beli/ Unit | Total harga beli | margin |
|-----------|-------------------------------|--------------------------|-----|----|--------------|------------|-------|-------------|-------------|------------------|------------------|-------------|
| | | | DC | FC | DC | FC | | | | | | |
| | 1-28 Feb 2017 | | 7,5 | 2 | 10,274,075,7 | 449,958,1 | 7,4 | 9,824,117,5 | 8,931,015,4 | 63,730,1 | 5,169,952,4 | 3,761,063,4 |
| 127180 | TWINBIRD VACUUM CLEANER V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | 698 | 17 | 819,537,700 | 19,824,000 | 681 | 799,713,700 | 727,012,455 | 643,636 | 438,316,116 | 288,696,339 |
| 127066 | KISSEN MULTI BLENDER | PT. HIT GLOBAL MAKMUR | 38 | 1 | 30,305,600 | 799,000 | 37 | 29,506,600 | 26,824,182 | 414,027 | 15,318,999 | 11,505,183 |
| 127085 | SWISS MILITARY CORDLESS DRILL | PT. NEOWORLD MARKETING | 183 | 3 | 320,700,900 | 5,397,000 | 180 | 315,303,900 | 286,639,909 | 1,030,336 | 185,460,480 | 101,179,429 |
| 127067 | ROLENS ALL GOLD NEW | PT. MNC GS Homeshopping | 17 | 5 | 33,083,000 | 9,995,000 | 12 | 23,088,000 | 20,989,091 | 1,072,190 | 12,866,280 | 8,122,811 |
| 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | PT. BATIN EKA PERKASA | 123 | 6 | 122,497,300 | 5,931,500 | 117 | 116,565,800 | 105,968,909 | 454,090 | 53,128,300 | 52,840,379 |
| 127179.01 | GOODWAY STEAM-Q V1 | PT. MERDIS INTERNATIONAL | 837 | 13 | 497,271,500 | 7,667,200 | 824 | 489,604,300 | 445,094,818 | 326,727 | 269,223,270 | 175,871,548 |
| 127135.02 | JADE MAT VOYE V1 | PT. ANUGRAH DINA FORTUNA | 83 | 9 | 220,053,700 | 24,191,000 | 74 | 195,862,700 | 178,057,000 | 1,181,318 | 87,417,545 | 90,639,455 |
| 127148 | ROLENS GOLD DIAMOND V1 | PT. MNC GS Homeshopping | 98 | 20 | 288,502,200 | 59,880,000 | 78 | 228,622,200 | 207,838,364 | 1,523,172 | 118,807,416 | 89,030,948 |

- b. Selanjutnya melakukan *filter* terhadap salah satu *vendor*. Seperti gambar 3.40 melakukan *filter* terhadap *vendor* “Batin Eka Perkasa”

Gambar 3.40

Tampilan *filter* terhadap *vendor* “Batin Eka Perkasa”

| | Item Name | Vendor | QTY | | Amount | | Total | Amount Inc | Amount EXC | Harga beli/ Unit | Total harga beli |
|--------|----------------------|-----------------------|-----|----|--------------|-----------|-------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| | | | DC | FC | DC | FC | | | | | |
| | 1-28 Feb 2017 | | 7,5 | 2 | 10,274,075,7 | 449,958,1 | 7,4 | 9,824,117,5 | 8,931,015,4 | 63,730,1 | 5,169,952,4 |
| 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | PT. BATIN EKA PERKASA | 123 | 6 | 122,497,300 | 5,931,500 | 117 | 116,565,800 | 105,968,909 | 454,090 | 53,128,300 |

- c. Membuka file *sales system* untuk mencocokkan *quantity* dengan yang terdapat di sistem.

Gambar 3.41
Tampilan *sales system*

| | DC | FRC | TOT | |
|--------------------------------------|-----|-----|-----|-----------------------------------|
| 127151 KISSEN DESSERT MAKER | 84 | 4 | 92 | PT. HIT GLOBAL MAKMUR |
| 127106.1 FORSTA AZZAHIRAH MAN | 13 | 0 | 13 | PT. BENGAWAN GUNA SEJAHTERA |
| 127152 HUMPHREY CHARCOAL PACKAGE | 26 | 0 | 26 | PT. Agrindomega |
| 127148 ROLENS GOLD DIAMOND V1 | 890 | 80 | 810 | PT. MNC GS Homeshopping |
| 127149 ROLENS DIAMOND STEEL | 192 | 16 | 176 | PT. MNC GS Homeshopping |
| 127154 LA BELLE SONIC PEELING | 85 | 0 | 85 | PT. BINAINKO INVESTMENT |
| 127157 PORTABLE STEAM SAUNA - V1 | 287 | 11 | 276 | PT. ANUGERAH DINA FORTUNA |
| 127155 SOFTTO OZONE TREATMENT | 83 | 1 | 82 | PT. TRINITAS INDONESIA DISTRIBUSI |
| 127158 ADVAN VANBOOK W-90 | 227 | 17 | 210 | PT. SUKSES INDONESIA MAJU |
| 127162 SWAROVSKY GOLD CHAIN BRACELET | 172 | 6 | 166 | PT. BENGAWAN GUNA SEJAHTERA |
| 127161 DR BELT FAR INFRARED THERAPY | 28 | 2 | 26 | PT. ANUGERAH DINA FORTUNA |
| 127165 HANEDA ELECTRIC OVEN | 329 | 7 | 322 | PT. BATIN EKA PERKASA |
| 127166 GIUDI SUNGLASSES | 54 | 2 | 52 | PT. HIT GLOBAL MAKMUR |

- d. Kemudian melakukan *filter* terhadap salah satu *vendor* “Batin Eka Perkasa” dengan keterangan total penjualan produk dari awal produk tersebut dijual hingga bulan Februari 2017 sebanyak 322 terhadap produk “Haneda *Electric Oven*”

Gambar 3.42
Tampilan *filter* di *sales system*

| Item Cod | Item Name | DC | FRC | Total sal | Vendor |
|----------|----------------------|-----|-----|-----------|-----------------------|
| 127165 | HANEDA ELECTRIC OVEN | 329 | 7 | 322 | PT. BATIN EKA PERKASA |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

- e. Kemudian memasukkan data jumlah penjualan PT. Batin Eka Perkasa ke *actual purchase order* yang terdapat di dalam *Microsoft Excel* dengan jumlah penjualan sebesar 117 terhadap produk Haneda *Electric Oven* pada bulan Februari. Kemudian mencocokkan total penjualan produk Haneda *Electric Oven* yang terdapat di sistem hingga bulan februari sebesar 322
- f. Selama kerja magang dalam membuat *actual purchase order* sebanyak 75-80 dokumen *actual purchase order*

Gambar 3.43

Tampilan file *actual purchase order*

PT. BATINEKA PERKASA
Item Name : HANEDA ELECTRIC OVEN

| Date | Purchase | APD | Sisa | Periode |
|------|----------|-----|------|---------------|
| | 200 | 35 | 165 | 1-31Des 2016 |
| | 100 | 170 | 95 | 1-31 Jan 2017 |
| | 100 | 117 | 78 | 1-28 Feb 2017 |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |
| | | | 78 | |

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

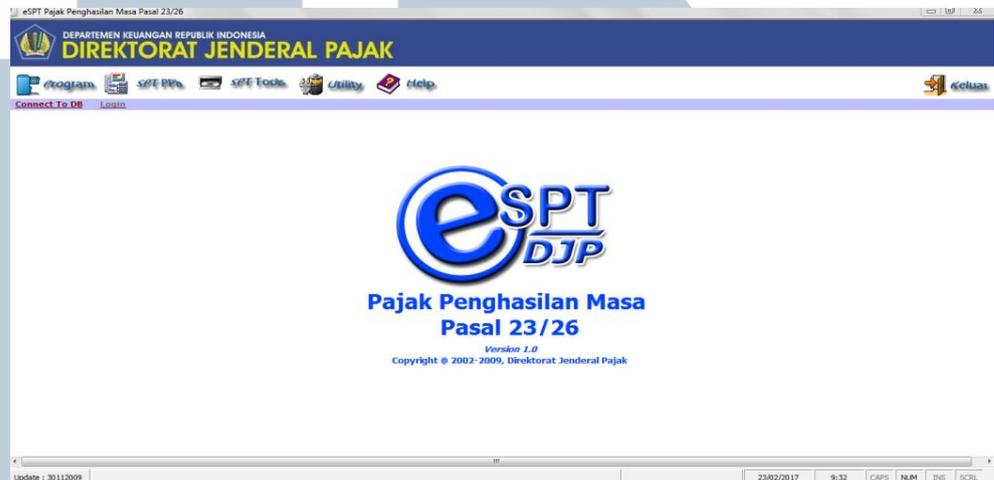
Gambar 3.45
Tampilan Data Rekapitulasi *Microsoft Excel*

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|--------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------|----------------------|------------------------|-----------|------------|-----|-------|--------------|-----------|----|----|
| DATE | SUPPLIER NAME | JENIS JASA | to Bukti Potong | NPWP | NO. INVOICE | FPP | INV. NO | IDR | TARIF | PPH DIPOTONG | | | |
| (411124.104) | PPH Pasal 23 atas Jasa | | | | | | | | | | | | |
| 201700097 | 26-Jan CV. CITRA TRIKARYA UTAMA | Jasa Pembasmian Hama | 001 | 02.532.201.7-412.000 | 1201/Kw/CP/11/17 | 201700097 | 1.400.000 | x | 2% | = | 28.000 | | |
| 201700098 | 26-Jan CV. CITRA TRIKARYA UTAMA | Jasa Pembasmian hama | 002 | 02.532.201.7-412.000 | 13011/Kw/CP/11/17 | 201700098 | 750.000 | x | 2% | = | 15.000 | | |
| 201700037 | 26-Jan CV. CITRA TRIKARYA UTAMA | Jasa Pembasmian Hama | 003 | 02.532.201.7-412.000 | 1512/Kw/CP/XII/16 | 201700037 | 1.400.000 | x | 2% | = | 28.000 | | |
| 201700036 | 26-Jan CV. CITRA TRIKARYA UTAMA | Jasa Pembasmian Hama | 004 | 02.532.201.7-412.000 | 1612/Kw/CP/XII/16 | 201700036 | 750.000 | x | 2% | = | 15.000 | | |
| 201700028 | 12-Jan EFFENDI SYAHPUTRA & PARTNERS | Jasa Konsultan | 005 | 74.872.427.5-061.000 | 001/INV-MNC-GSH/1/2017 | 201700028 | 76.530.612 | x | 2% | = | 1.530.612 | | |
| 201700014 | 09-Jan PT. BSR INDONESIA | Jasa Manajemen | 006 | 01.967.373.0-046.000 | 014/INV/KEU/01/2017 | 201700014 | 2.788.273 | x | 2% | = | 55.765 | | |
| 201700048 | 18-Jan PT. BSR INDONESIA | Jasa Manajemen | 007 | 01.347.770.8-021.000 | 015/INV/KEU/01/2017 | 201700048 | 3.895.000 | x | 2% | = | 77.900 | | |
| 201601829 | 20-Jan PT. DELTASINDO RAYA SEJAHTERA | Jasa Instalasi/Pemasangan Mesin, Pera | 008 | 01.849.635.6-073.000 | IN-16/160011097 | 201601829 | 500.000 | x | 2% | = | 10.000 | | |
| 201700079 | 19-Jan PT. GLOBAL JASA SEJAHTERA | Jasa Manajemen | 009 | 21.096.874.9-021.000 | GJ5-REIMB 16120966 | 201700079 | 5.389.998 | x | 2% | = | 107.800 | | |
| 201700054 | 18-Jan PT. MNC KABEL MEDIACOM | Jasa Internet Termasuk Sambungannya | 010 | 03.256.238.1-021.000 | 07067/MKM-PM/1/2017 | 201700054 | 5.000.000 | x | 2% | = | 100.000 | | |
| 201700056 | 18-Jan PT. MNC KABEL MEDIACOM | Jasa Internet Termasuk Sambungannya | 011 | 03.256.238.1-021.000 | 07068/MKM-PM/1/2017 | 201700056 | 1.920.000 | x | 2% | = | 38.400 | | |
| 201700053 | 18-Jan PT. MNC KABEL MEDIACOM | Jasa Internet Termasuk Sambungannya | 012 | 03.256.238.1-021.000 | 07069/MKM-PM/1/2017 | 201700053 | 4.000.000 | x | 2% | = | 80.000 | | |
| 201700078 | 19-Jan PT. MILLIMAN INDONESIA | Jasa Aktuaris | 013 | 03.265.287.7-076.000 | 0474/INV/MI/VIII/2016 | 201700078 | 5.500.000 | x | 2% | = | 110.000 | | |
| 201700119 | 25-Jan PT. MILLIMAN INDONESIA | Jasa Aktuaris | 014 | 03.265.287.7-076.000 | 03/INV/MI/1/2016 | 201700119 | 5.500.000 | x | 2% | = | 110.000 | | |

b. Membuka eSPT Pajak Penghasilan Masa Pasal 23/26 seperti gambar 3.46

Gambar 3.46

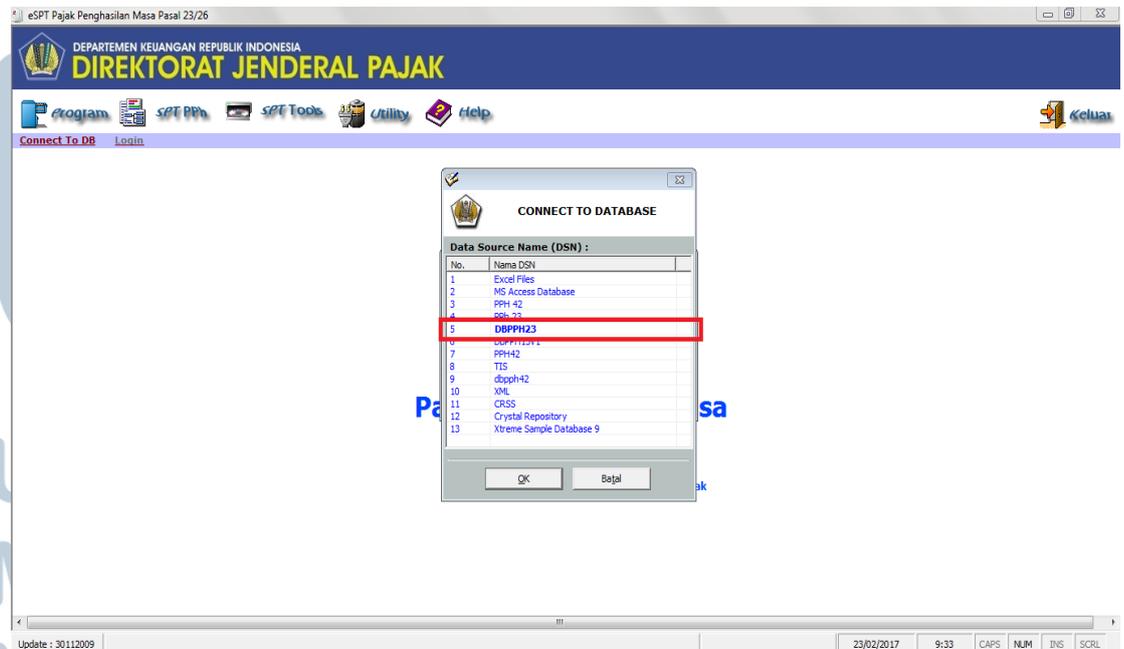
Tampilan Utama eSPT



- c. Klik DBPPH2 lalu klik ok, kemudian masukan *username* dan *password*

Gambar 3.47

Tampilan pada saat klik DBPPH23



Gambar 3.48

Tampilan saat *input username dan password*

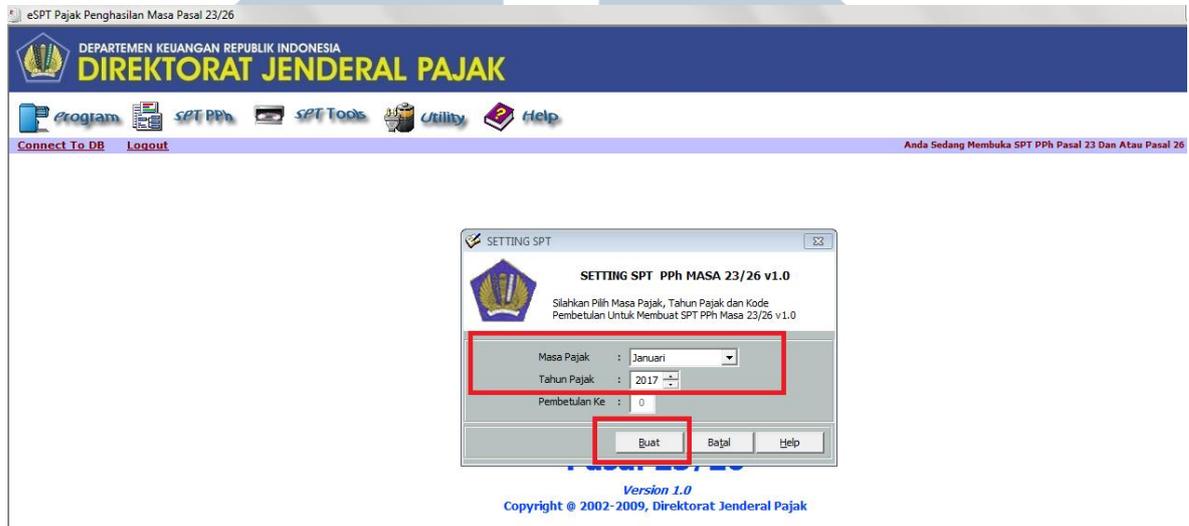


- d. Klik *Program* → Klik buat spt baru → Ganti bulan masa pajak dan tahun pajak kemudian klik buat. Masa pajak yg tertera di gambar 3.49 yaitu masa Januari tahun 2017

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.49

Tampilan pada saat ganti masa & tahun pajak



e. Klik SPT PPH → klik bukti potong PPH Pasal 23

Gambar 3.50

Tampilan saat klik bukti potong PPH Pasal 23



f. Masukkan masing-masing data rekapitulasi PPH 23 yang terdapat pada gambar 3.45 ke eSPT. Contoh pada gambar 3.51 yaitu jasa

pembasmian hama oleh CV. CTU dengan total Rp 1.400.000, data tersebut kemudian di masukan ke dalam eSPT. Kemudian klik simpan

- g. Melakukan *print* pada bukti potong PPH pasal 23
- h. Selama kerja magang sebanyak 30-55 bukti potong PPH Pasal 23 yang dikerjakan

Gambar 3.51
Tampilan eSPT

DEPARTEMEN KEUANGAN
DIREKTOR

Nomor Bukti: 001/PPH23/2017 Tanggal Pemotongan: 26/01/2017

Wajib Pajak Dipotong:

N.P.W.P: 02.532.201.7-000.000 Gabel WP
 Nama: CV. CTU
 Alamat: JL. PANGKALAN JATI I NO. 69 PANGKALAN JATI LAMA LIMO DEPOK

| No. | Jenis Penghasilan | Jumlah Penghasilan Bruto (Rp) | Tarif Tambahan WP tidak Memiliki NPWP | Tarif (%) | PPH yang dipotong (Rp) |
|-----|---|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| 1. | Dividen | 0 | 0 | 15,00 | 0 |
| 2. | Bunga | 0 | 0 | 15,00 | 0 |
| 3. | Royalti | 0 | 0 | 15,00 | 0 |
| 4. | Hadiah dan Penghargaan | 0 | 0 | 15,00 | 0 |
| 5. | Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta **) | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| 6. | Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008: | | | | |
| | a. Jasa Teknik | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| | b. Jasa Manajemen | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| | c. Jasa Konsultansi | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| | d. Jasa lain : ***) | | | | |
| | 1. Jasa Pembasmian Hama | 1.400.000 | 0 | 2,00 | 28.000 |
| 2. | | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| 3. | | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| 4. | | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| 5. | | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| 6. | | 0 | 0 | 2,00 | 0 |
| | Jumlah | 1.400.000 | | | 28.000 |

Terbilang: Dua Puluh Delapan Ribu Rupiah

Cetak Simpan Tutup Help

N U S A N T A R A

9. Membuat Bukti Potong PPH 4 ayat 2

Langkah-Langkah untuk membuat bukti potong PPH 4 ayat (2) adalah sebagai berikut:

- Membuka *Microsoft Excel* yang terdapat data rekapitulasi PPH 23, seperti pada gambar 3.52

Gambar 3.52

Tampilan Data Rekapitulasi *Microsoft Excel*

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
|----------------------------------|--|------------------|--------------------------------------|------|----------------------|-------------------------|------------------|-------------|--------------|-----|----|------------|----|----|----|----|
| DATE | SUPPLIER NAME | JENIS JASA | No Bukti Potong | NPWP | NO. INVOICE | FPP | IDR | TARIF | PPH DIPOTONG | | | | | | | |
| (xxxx/PPH[23][4.2]/[bulan]/2015) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (411128.403) | PPh Final Pasal 4 ayat (2) atas Persewaan Tanah dan Bangunan | | | | | | | | | | | | | | | |
| 201700003 | 09-Jan | ERIDA GUNAWAN | Sewa Apartemen - Kemang Village Ap | 001 | 00.000.000.0-000.000 | Cosmopolitan Tower 1708 | 201700003 | 145.508.400 | x | 10% | = | 14.550.840 | | | | |
| 201601856 | 11-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - Parkir karyawan nove | 002 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2016/11/3386 | 201601856 | 1.730.000 | x | 10% | = | 173.000 | | | | |
| 201601857 | 11-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - MNC Lt.20 : 15 Desem | 003 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2016/12/3419 | 201601857 | 170.280.000 | x | 10% | = | 17.028.000 | | | | |
| 201601856 | 11-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - Studio Desember 2016 | 004 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2016/12/3420 | 201601856 | 49.500.000 | x | 10% | = | 4.950.000 | | | | |
| 201700017 | 11-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - Parkir Karyawan Dese | 005 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2016/12/3592 | 201700017 | 1.750.000 | x | 10% | = | 175.000 | | | | |
| 201700091 | 26-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - MNC Lt.20, UNIT : 200 | 006 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2017/01/0030 | 201700091 | 170.280.000 | x | 10% | = | 17.028.000 | | | | |
| 201700089 | 26-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - MNC Lt.20 : 01 JAN 20 | 007 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2017/01/0031 | 201700089 | 322.080.000 | x | 10% | = | 32.208.000 | | | | |
| 201700090 | 26-Jan | PT. GLD PROPERTY | Sewa Gedung - 01 JAN 2017 - 31 JAN | 008 | 01.347.421.8-073.000 | GLDP/IV/2017/01/0032 | 201700090 | 49.500.000 | x | 10% | = | 4.950.000 | | | | |
| MSHOP/001/1/2017 | 31-Jan | RAHMAT | Sewa Studio MNC Shop - 9 Januari 201 | 009 | 89.314.595.3-024.000 | MSHOP/001/1/2017 | MSHOP/001/1/2017 | 36.363.636 | x | 10% | = | 3.636.364 | | | | |

MULTIMEDIA
NUSANTARA

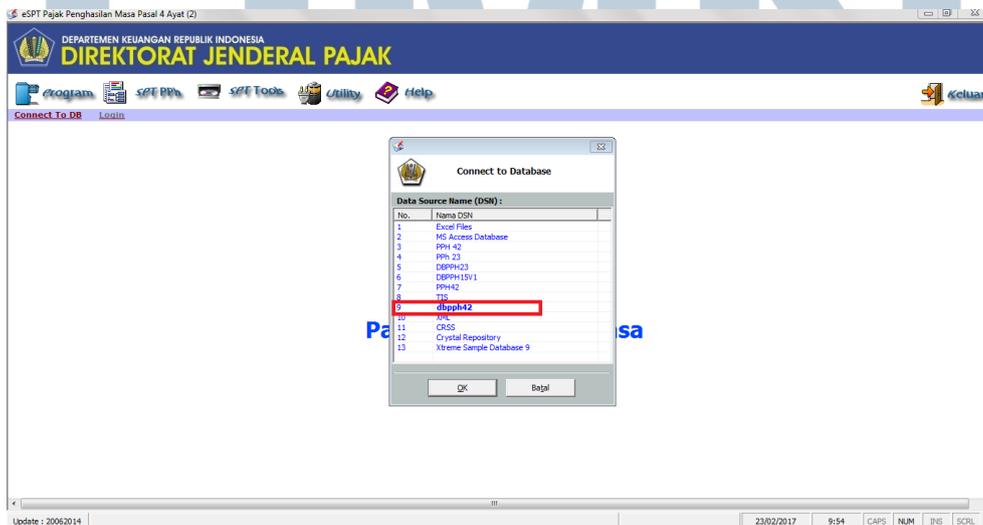
b. Buka eSPT Pajak Penghasilan PPH 4 ayat (2)

Gambar 3.53
Tampilan eSPT

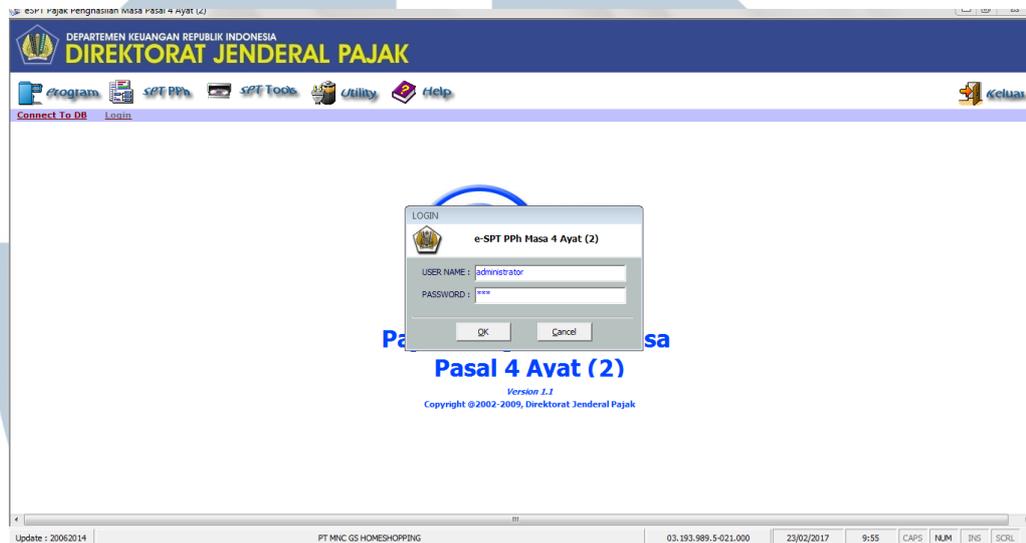


c. Klik DBPPH42 → Masukkan *username* dan *password*

Gambar 3.54
Tampilan saat klik DBPPH42

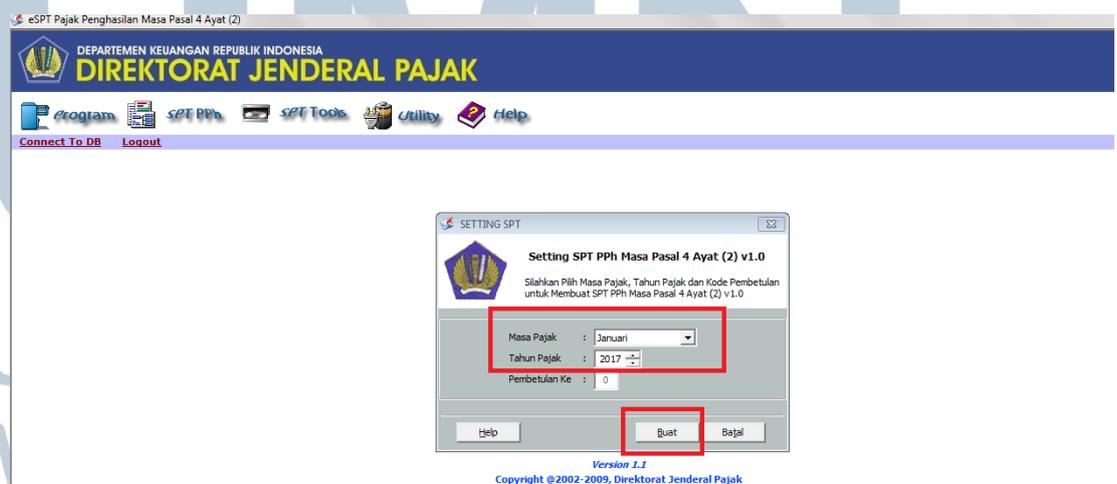


Gambar 3.55
Tampilan *input username dan password*



- d. Klik *Program* → Klik buat spt baru → Ganti bulan masa pajak dan tahun pajak, kemudian klik buat. Masa pajak yg tertera di gambar 3.56 yaitu masa Januari tahun 2017

Gambar 3.56
Tampilan saat mengganti masa dan tahun pajak



- e. Klik Spt PPH → Klik daftar bukti pemotongan → klik baru →
Pilih jenis transaksi (biasanya penghasilan dari persewaan tanah dan/ bangunan)

Gambar 3.57
Tampilan saat memilih jenis transaksi

The screenshot shows the 'SPT PPH' application window. A dialog box titled 'Pilih BP Final' is open, displaying a list of transaction types for selection. The background window shows a table with columns for 'Nilai Objek pajak' and 'PPH yang dipotong/dipun...'. The dialog box has a title bar 'Pilih BP Final' and a list of radio button options. At the bottom of the dialog is an 'Iutup' button.

DAFTAR BP PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2) :

- Hadiah Undian
- Bunga Deposito/Tabungan, Diskonto SBI, Jasa Giro
- Penghasilan dari Transaksi Penjualan Saham yang Diperdagangkan di Bursa Efek
- Penghasilan dari Persewaan Tanah dan/atau Bangunan
- Penghasilan dari Usaha Jasa Konstruksi
- Bunga dan/atau Diskonto Obligasi dan Surat Berharga Negara (SBN)
- Bunga Simpanan yang Dibayarkan oleh Koperasi kepada Anggota Koperasi Orang Pribadi
- Penghasilan dari Transaksi Derivatif Berupa Kontrak Berjangka yang Diperdagangkan di Bursa
- Dividen yang Diterima atau Diperoleh Wajib Pajak Orang Pribadi Dalam Negeri

Table Data (Background):

| Nilai Objek pajak | PPH yang dipotong/dipun... |
|-------------------|----------------------------|
| 145.508.400 | 14.550.840 |
| 1.750.000 | 175.000 |
| 170.280.000 | 17.028.000 |
| 49.500.000 | 4.950.000 |
| 1.750.000 | 175.000 |
| 170.280.000 | 17.028.000 |
| 322.080.000 | 32.208.000 |
| 49.500.000 | 4.950.000 |
| 36.363.636 | 3.636.364 |

Filter Data:
 Pilih Semua
 Baris : s.d.

Cari Data:
 Kata Kunci: 947.012.036 94.701.204
 Kriteria: Semua Data
 Halaman 1 Dari 1 Halaman

Menu Cetak:
 Bukti Potong/Pungut PPh Pasal 4 (2) Pihak Lain Yang Dipotong
 Daftar Bukti Potong/Pungut PPh Pasal 4 (2)

Buttons: Baru, Ubah, Cetak, Hapus, Iutup, Help

Footer: 03.193.989.5-021.000 PT MNC GS HOMESHOPPING

- f. Masukkan data yang ada di gambar 3.52 yaitu rekapitulasi PPH 4 ayat (2) ke eSPT. Transaksi yang terjadi yaitu sewa apartemen oleh Erida Gunawan dengan total Rp 145.508.400 data tersebut kemudian di masukan ke dalam eSPT seperti gambar 3.58. Kemudian klik simpan
- g. Selama kerja magang sebanyak 40-50 bukti potong PPH Pasal 4 ayat (2) yang dikerjakan

Gambar 3.58
Tampilan eSPT

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

BUKTI PEMOTONGAN Pph ATAS PERSEWAAN TANAH DAN/ATAU BANGUNAN (FINAL) (PENYEWA SEBAGAI PEMOTONG PAJAK)

Masa Pajak : Januari - 2017
Pembetulan Ke : 0

Nomor Bukti: 001/PPH4(2)/I/2017
Tanggal Pemotongan: 09/01/2017

PEMOTONG PAJAK

N.P.W.P: 03.193.989.5-021.000
Nama: PT MNC GS HOMESHOPPING
Alamat: MNC TOWER LT. 20 JL. KEBON SIRIH NO. 17 - 19 KEBON SIRIH MENTENG

WAJIB PAJAK DIPOTONG

N.P.W.P: 00.000.000.0-000.000 Tabel WP
Nama: ERIDA GUNAWAN
Alamat: JAKARTA

Lokasi Tanah Dan/Atau Bangunan: Cosmopolitan Tower 1708

| No. | Jumlah Bruto Nilai Sewa (Rp.) | Tarif (%) | PPh yang dipotong (Rp.) |
|-----|-------------------------------|-----------|-------------------------|
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| 1. | 145.508.400 | 10,00 | 14.550.840 |

Terbilang: Empat Belas Juta Lima Ratus Lima Puluh Ribu Delapan Ratus Empat Puluh Rupiah

Buttons: Cetak, Simpan, Tutup, Help

Footer: 03.193.989.5-021.000 PT MNC GS HOMESHOPPING

MULTIMEDIA
NUSANTARA

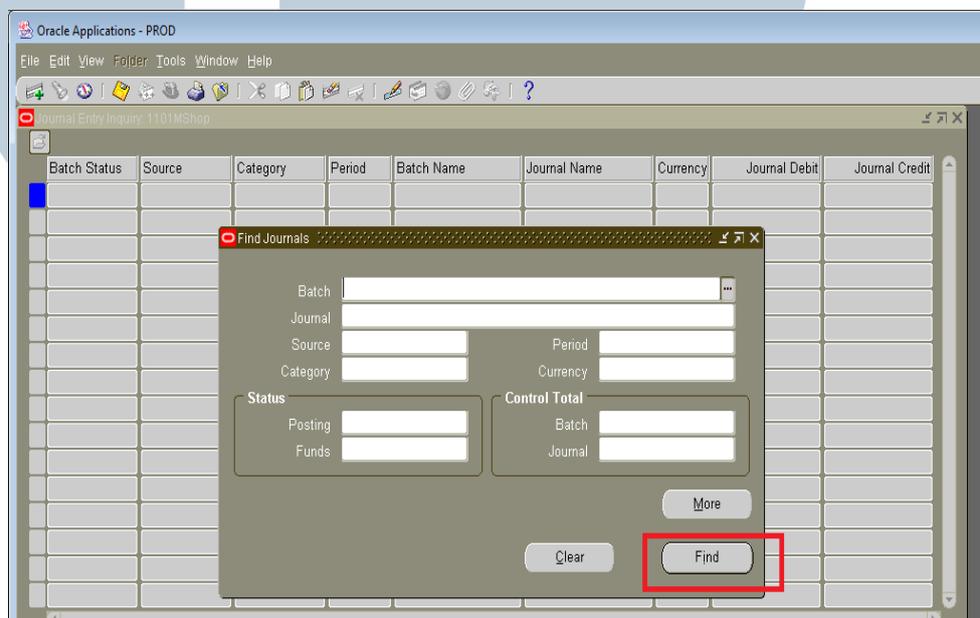
10. Membuat Rekonsiliasi Pajak Penghasilan Pasal 23

Langkah-Langkah untuk membuat rekonsiliasi Pajak Penghasilan Pasal 23 adalah sebagai berikut:

- a. Membuka sistem *oracle* → klik *find* untuk mengambil data *general ledger* Pajak Penghasilan Pasal 23

Gambar 3.59

Tampilan sistem *oracle*



- b. Kemudian klik *submit a new request* seperti pada gambar 3.60

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.60
Tampilan *find request*

Find Requests

My Completed Requests

My Requests In Progress

All My Requests

Specific Requests

Request ID

Name

Date Submitted

Date Completed

Status

Phase

Requestor

Include Request Set Stages in Query

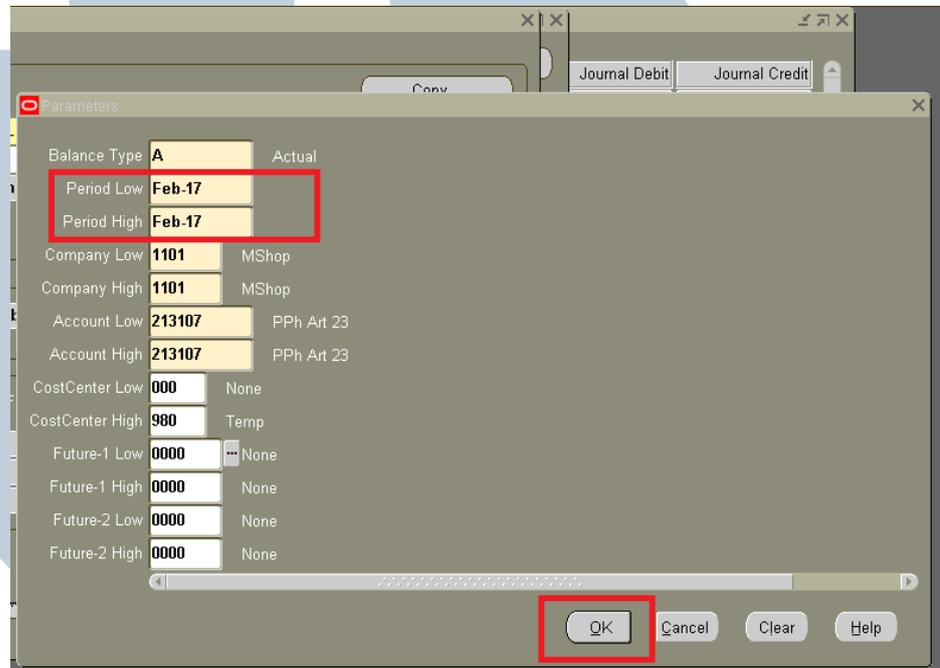
Order By **Request ID**

Select the Number of Days to View:

- c. Kemudian meng-*input* data parameternya dengan periode Februari 2017, lalu klik ok seperti pada gambar 3.61

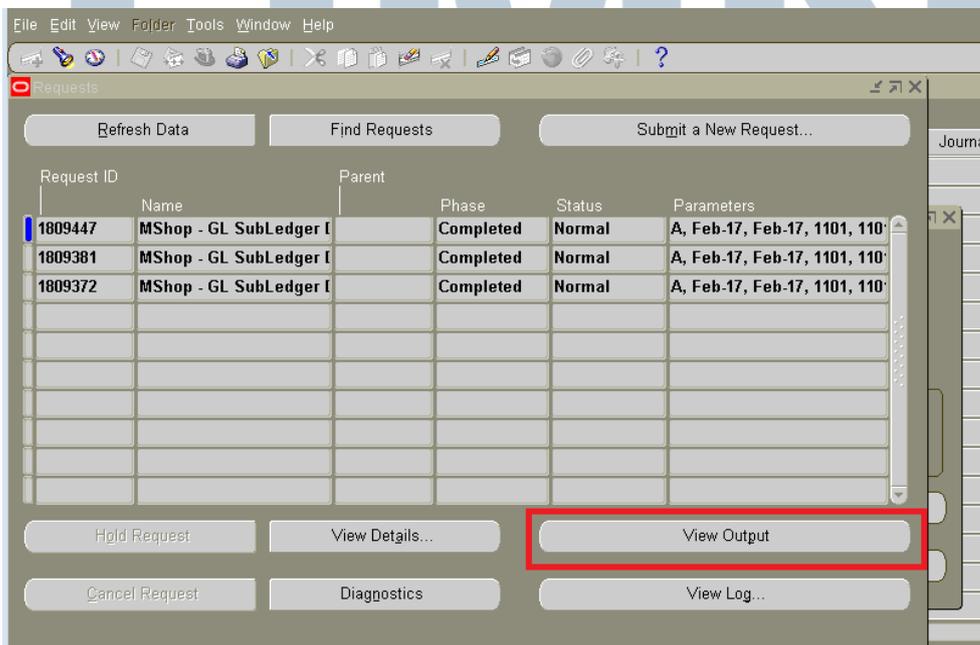
UMMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.61
Tampilan parameter



- d. Setelah semua data parameter telah dilengkapi → kemudian klik ok
→ kemudian klik *view output*

Gambar 3.62
Tampilan pada saat akan klik *view output*



e. Kemudian akan terlihat hasil data yang diperoleh dari *general*

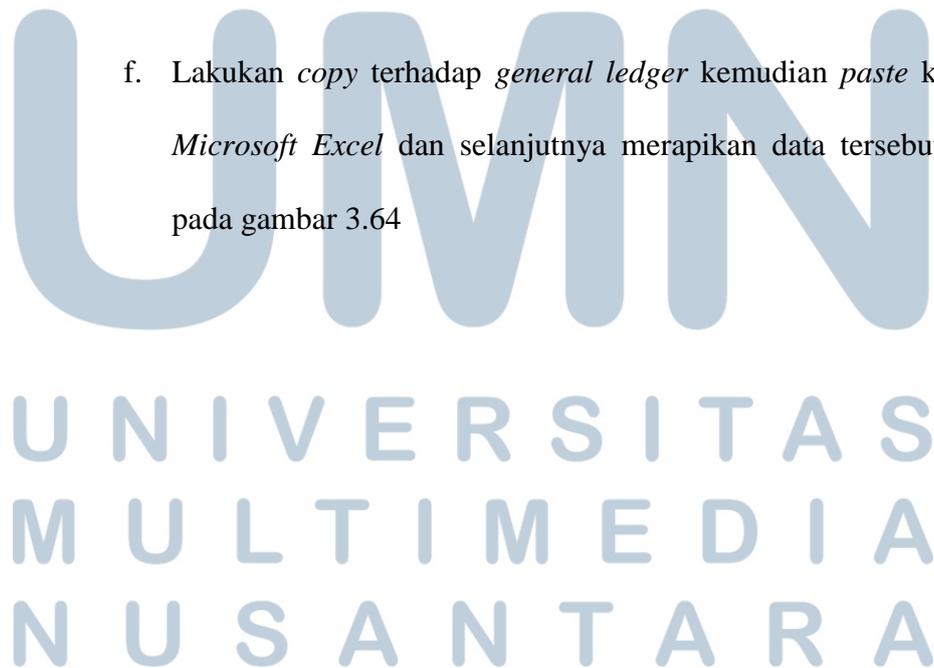
ledger

Gambar 3.63
Tampilan *general ledger*

PT. MNC-GS HOMESHOPPING
S U B L E D G E R D E T A I L
BALANCE TYPE : ACTUAL
PERIOD : Feb-17 TO Feb-17

| v DESCRIPTION | C U R R E N T | | ENDING BALANCE F |
|--|---------------|------------|------------------|
| | DEBIT | CREDIT | |
| PFh Art 23 | -10,781,026 | | |
| OH DES '16-JAN '17 Biaya penggunaan Mesin Photocopy DC 286 (B) 11 Dec '16 -11 Jan '17 | | 12,000 | -10,793,026 00 |
| OPS JAN-FEB '17 Biaya berlangganan manage service &mantanance periode 15/01/17-14/02/17 | | 300,000 | -11,093,026 01 |
| TAX JAN '17 Pembayaran PPh 23 Masa Januari 2017 | 10,781,026 | | -312,000 00 |
| OH JAN '17 Annual Fee | | 52,115,657 | -52,427,657 01 |
| OPS DEC '16 Penayangan produk Midnite Great Sale periode Desember 2016 | | 5,407,711 | -57,835,368 01 |
| OH OKT '16 Penayangan produk Midnite Great Sale periode October 2016 | | 6,998,996 | -64,834,364 01 |
| OH FEB-MAR '17 Pembayaran sewa Nissan Serena HWS B 1919 POS periode : 19 Feb - 18 Maret 2017 | | 82,000 | -64,916,364 01 |
| OH JAN '17 Reimburse biaya gaji outsource dept cs bulan jan 2017 | | 246,426 | -65,162,790 04 |
| OH JAN '17 Reimburse biaya gaji outsource Dept HR bulan Januari 2017 | | 17,800 | -65,180,590 04 |
| OH JAN '17 Reimburse biaya gaji outsource Dept GA Bulan Januari 2017 | | 54,526 | -65,235,116 04 |
| OH DES '16-JAN '17 Billing corporate Apps User 19 Dec 2016-24 jan 2017 | | 28,816 | -65,263,932 01 |
| OH DES '16 Reimburse biaya gaji outsource CS bulan desember 2016 | | 201,613 | -65,465,545 04 |
| OH JAN-FEB '17 Biaya berlangganan upgrade localloop 6 Mbps to 15 Mbps periode: 20/01/17-19/02/17 | | 180,000 | -65,645,545 01 |
| OH JAN '17 Pengendalian hama Studio periode 21-01-17 | | 15,000 | -65,660,545 01 |
| OH Des '16-Jan '17 Trucking(Delivery charges,COD&CCOD FEE,Long Haul,Shuttle Kel) | | 7,545,795 | -73,206,340 04 |
| OH Des '16-Jan '17 Trucking(Delivery charges,COD&CCOD FEE,Long Haul,Shuttle Kel) | | 16,487,381 | -89,693,721 04 |
| OH JAN '17 Pengendalian hama Lt 20 periode 07-01-17 dan 21-01-17 | | 28,000 | -89,721,721 01 |
| OH FEB '17 Biaya berlangganan local loop 6 Mbps periode 01/02/17-28/02/17 | | 80,000 | -89,801,721 01 |
| OH FEB '17 Biaya layanan internet IX 5 Mbps IIX 50 Mbps periode 01/02/17-28/02/17 | | 100,000 | -89,901,721 01 |
| OH FEB '17 Biaya berlangganan local loop qlbecomm Inews dan Globecom periode 01/02/17-28/02/17 | | 38,400 | -89,940,121 01 |
| Sub Total Account 213107-PPH Art 23 | -10,781,026 | 89,940,121 | -89,940,121 |

f. Lakukan *copy* terhadap *general ledger* kemudian *paste* ke dalam *Microsoft Excel* dan selanjutnya merapikan data tersebut seperti pada gambar 3.64



Gambar 3.64

Tampilan *generan ledger* di *Microsoft Excel*

| | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------|--|-------------|------------|--|-------------|---------------------|
| | | PPH Art 23 | -10.781.028 | | | | |
| Purchase Invoices IDR 02-FEB-17 | | 201700155 OHIDES '16-JAN '17)Biaya penggunaan Mesin Photocopy DC 288 (B) 11 Dec '16 -11 Jan '17 | | 12.000 | | -10.793.028 | 000.000-00.00000000 |
| Purchase Invoices IDR 02-FEB-17 | | 201700182 OPSIJAN-FEB '17)Biaya berlangganan manage servise &mantanance periode 15/01/17-14/02/17 | | 300.000 | | -11.093.028 | 010.001-17.28937142 |
| Purchase Invoices IDR 06-FEB-17 | TAX-06017020001 | TAX(JAN '17)Pembayaran PPH 23 Masa Januari 2017 | | 10.781.028 | | -312.000 | 000.000-00.00000000 |
| Purchase Invoices IDR 08-FEB-17 | | 201700180 OH(JAN '17)Annual Fee | | 52.115.857 | | -52.427.857 | 011.001-17.30904704 |
| Purchase Invoices IDR 08-FEB-17 | | 201700179 OPSIDEC '16)Penayangan produk Midnite Great Sale periode Desember 2016 | | 5.407.711 | | -57.835.368 | 010.034-16.81598494 |
| Purchase Invoices IDR 08-FEB-17 | | 201700178 OHIOKT '16)Penayangan produk Midnite Great Sale periode October 2016 | | 6.998.998 | | -84.834.384 | 010.033-16.24100888 |
| Purchase Invoices IDR 09-FEB-17 | | 201700181 OHIFEB-MAR '17)Pembayaran sewa Nissan Serena HWS B 1919 POS periode : 19 Feb - 18 Maret 2017 | | 82.000 | | -84.916.384 | 010.001-17.29738182 |
| Purchase Invoices IDR 14-FEB-17 | | 201700219 OH(JAN '17)Reimburse biaya gaji outsource dept os bulan jan 2017 | | 246.428 | | -85.182.790 | 040.001-17.28886415 |
| Purchase Invoices IDR 14-FEB-17 | | 201700221 OH(JAN '17)Reimburse biaya gaji outsource Dept HR bulan Januari 2017 | | 17.800 | | -85.190.590 | 040.001-17.28886417 |
| Purchase Invoices IDR 14-FEB-17 | | 201700220 OH(JAN '17)Reimburse biaya gaji outsource Dept GA Bulan Januari 2017 | | 54.528 | | -85.235.116 | 040.001-17.28886416 |
| Purchase Invoices IDR 14-FEB-17 | | 201700227 OHIDES '16-JAN '17)Billing corporate Apps User 19 Dec 2016-24 Jan 2017 | | 28.818 | | -85.283.932 | 010.001-17.40489117 |
| Purchase Invoices IDR 17-FEB-17 | | 201700235 OHIDES '16)Reimburse biaya gaji outsource CS bulan desember 2016 | | 201.813 | | -85.485.545 | 040.001-17.28886248 |
| Purchase Invoices IDR 21-FEB-17 | | 201700248 OH(JAN-FEB '17)Biaya berlangganan upgrade localloop 6 Mbps to 15 Mbps periode: 20/01/17-19/02/17 | | 180.000 | | -85.845.545 | 010.001-17.28937184 |
| Purchase Invoices IDR 22-FEB-17 | | 201700258 OH(JAN '17)Pengendalian hama Studio periode 21-01-17 | | 15.000 | | -85.860.545 | 010.001-17.48781324 |
| Purchase Invoices IDR 23-FEB-17 | | 201700284 OH(Des '16-Jan '17)Trucking(Delivery charges.COD&CCOD FEE.Long Haul.Shuttle Kel) | | 7.545.795 | | -73.208.340 | 040.000-17.58248172 |
| Purchase Invoices IDR 23-FEB-17 | | 201700284 OH(Des '16-Jan '17)Trucking(Delivery charges.COD&CCOD FEE.Long Haul.Shuttle Kel) | | 16.487.381 | | -89.893.721 | 040.000-17.58248172 |
| Purchase Invoices IDR 23-FEB-17 | | 201700257 OH(JAN '17)Pengendalian hama Lt 20 periode 07-01-17 dan 21-01-17 | | 28.000 | | -89.721.721 | 010.001-17.48781323 |
| Purchase Invoices IDR 24-FEB-17 | | 201700272 OHIFEB '17)Biaya layanan internet IX 5 Mbps IIX 50 Mbps periode 01/02/17-28/02/17 | | 100.000 | | -89.901.721 | 010.001-17.28937285 |
| Purchase Invoices IDR 24-FEB-17 | | 201700271 OHIFEB '17)Biaya berlangganan local loop gibeocom Inews dan Globecom periode 01/02/17-28/02/17 | | 38.400 | | -89.940.121 | 010.001-17.28937286 |
| | | Sub Total Account | -10.781.028 | 89.940.121 | | | |
| | | 213107-PPH Art 23 | | 10.781.028 | | -89.940.121 | |
| | | GRAND TOTAL: | -10.781.028 | 89.940.121 | | | |
| | | | | 10.781.028 | | -89.940.121 | |

- g. Kemudian melakukan rekonsiliasi Pajak Penghasilan Pasal 23 seperti pada gambar 3.65 dengan contoh dilakukan pada jenis jasa yaitu pengendalian hama lantai 20. Rekonsiliasi dilakukan dengan melakukan *input* dpp sebesar Rp 1.400.000 sesuai dengan faktur pajak pada gambar 3.66, kemudian *input pph 23* sebesar Rp 28.000 diperoleh dari nominal dpp x 2% (tarif pajak pph 23). Kemudian melihat apakah terdapat selisih antara *credit* yang terdapat di *general ledger* dan pph 23, jika tidak terdapat selisih maka *input* dengan “0”.

Gambar 3.65
Tampilan hasil rekonsiliasi

| INVOICE VOUCHER | DESCRIPTION | DEBET | CREDIT | DPP | PPH 23 | SELISIH | ENDING BALANCE |
|------------------------|--|--------------------|------------|-------------------|---------------|------------|-------------------|
| | PPH Art 23 | -10.781.028 | | | | | |
| 201700155 | OHIDES '16-JAN '17/Biaya penggunaan Mesin Photocopy DC 288 (B) 11 Dec '16 -11 Jan '17 | | | 12.000 | 600.000 | 12.000 | 0 |
| 201700162 | OPSIJAN-FEB '17/Biaya berlangganan manage service & maintenance periode 15/01/17-14/02/17 | | | 300.000 | 15.000.000 | 300.000 | 0 |
| TAX-06017020001 | TAXIJAN '17/Pembayaran PPH 23 Masa Januari 2017 | 10.781.028 | | | | | -312.000 0 |
| 201700180 | OHIJAN '17/Annual Fee | | | 52.115.657 | 2.605.782.838 | 52.115.657 | 0 |
| 201700179 | OPSIDEC '16/Penayangan produk Midnite Great Sale periode Desember 2016 | | | 5.407.711 | 270.385.548 | 5.407.711 | 0 |
| 201700178 | OHIOKT '16/Penayangan produk Midnite Great Sale periode October 2016 | | | 6.998.998 | 349.949.789 | 6.998.998 | 0 |
| 201700181 | OHIFEB-MAR '17/Pembayaran sewa Nissan Serena HWS B 1919 POS periode : 19 Feb - 18 Maret 2017 | | | 82.000 | 4.100.000 | 82.000 | 0 |
| 201700219 | OHIJAN '17/Reimburse biaya gaji outsource dept cs bulan jan 2017 | | | 248.426 | 12.321.319 | 248.426 | 0 |
| 201700221 | OHIJAN '17/Reimburse biaya gaji outsource Dept HR bulan Januari 2017 | | | 17.800 | 890.000 | 17.800 | 0 |
| 201700220 | OHIJAN '17/Reimburse biaya gaji outsource Dept GA Bulan Januari 2017 | | | 54.528 | 2.726.300 | 54.528 | 0 |
| 201700227 | OHIDES '16-JAN '17/Billing corporate Apps User 19 Dec 2016-24 jan 2017 | | | 28.816 | 1.440.816 | 28.816 | 0 |
| 201700235 | OHIDES '16/Reimburse biaya gaji outsource CS bulan desember 2016 | | | 201.813 | 10.080.858 | 201.813 | 0 |
| 201700248 | OHIJAN-FEB '17/Biaya berlangganan upgrade localloop 8 Mbps to 15 Mbps periode: 20/01/17-19/02/17 | | | 180.000 | 9.000.000 | 180.000 | 0 |
| 201700258 | OHIJAN '17/Pengendalian hama Studio periode 21-01-17 | | | 15.000 | 750.000 | 15.000 | 0 |
| 201700218 | OHIDES '16-Jan '17/Trucking(Delivery charges.COD&CCOD.FEE Long Haul Shuttle Kel) | | | 7.545.795 | 377.289.750 | 7.545.795 | 0 |
| 201700264 | OHIDES '16-Jan '17/Trucking(Delivery charges.COD&CCOD.FEE Long Haul Shuttle Kel) | | | 16.487.381 | 824.389.050 | 16.487.381 | 0 |
| 201700257 | OHIJAN '17/Pengendalian hama Lt 20 periode 07-01-17 dan 21-01-17 | | | 28.000 | 1.400.000 | 28.000 | 0 |
| 201700270 | OHIFEB '17/Biaya berlangganan local loop 8 Mbps periode 01/02/17-28/02/17 | | | 80.000 | 4.000.000 | 80.000 | 0 |
| 201700272 | OHIFEB '17/Biaya layanan internet IIX 5 Mbps IIX 50 Mbps periode 01/02/17-28/02/17 | | | 100.000 | 5.000.000 | 100.000 | 0 |
| 201700271 | OHIFEB '17/Biaya berlangganan local loop gibeocomm Inews dan Globecom periode 01/02/17-28/02/17 | | | 38.400 | 1.920.000 | 38.400 | 0 |
| | Sub Total Account | -10.781.028 | | 89.940.121 | | | |
| | 213107-PPH Art 23 | | 10.781.028 | | | | -89.940.121 |
| | GRAND TOTAL: | -10.781.028 | | 89.940.121 | | | |

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.66
Tampilan Faktur Pajak

Faktur Pajak

| Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.001-17.48781323 | | |
|--|---|---|
| Pengusaha Kena Pajak | | |
| Nama : CV CITRA TRIKARYA UTAMA Alamat : PALEM GANDA ASRI A6A NO 12 RT 001 RW 007 , KOTA DEPOK NPWP : 02.532.201.7-412.000 | | |
| Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak | | |
| Nama : PT.MNC GS HOMESHOPPING Alamat : MNC TOWER LT.20 JL.KEBON SIRIH NO.17-19 KEBON SIRIH-MENTENG JAKARTA PUSAT NPWP : 03.193.989.5-021.000 | | |
| No. | Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak | Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin |
| 1 | PENGENDALIAN HAMA LT.20 Rp 1.400.000 x 1 | 1.400.000,00 |
| Harga Jual / Penggantian | | 1.400.000,00 |
| Dikurangi Potongan Harga | | 0,00 |
| Dikurangi Uang Muka | | 0,00 |
| Dasar Pengenaan Pajak | | 1.400.000,00 |
| PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak | | 140.000,00 |
| Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah) | | 0,00 |

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

KOTA DEPOK, 06 Februari 2017

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

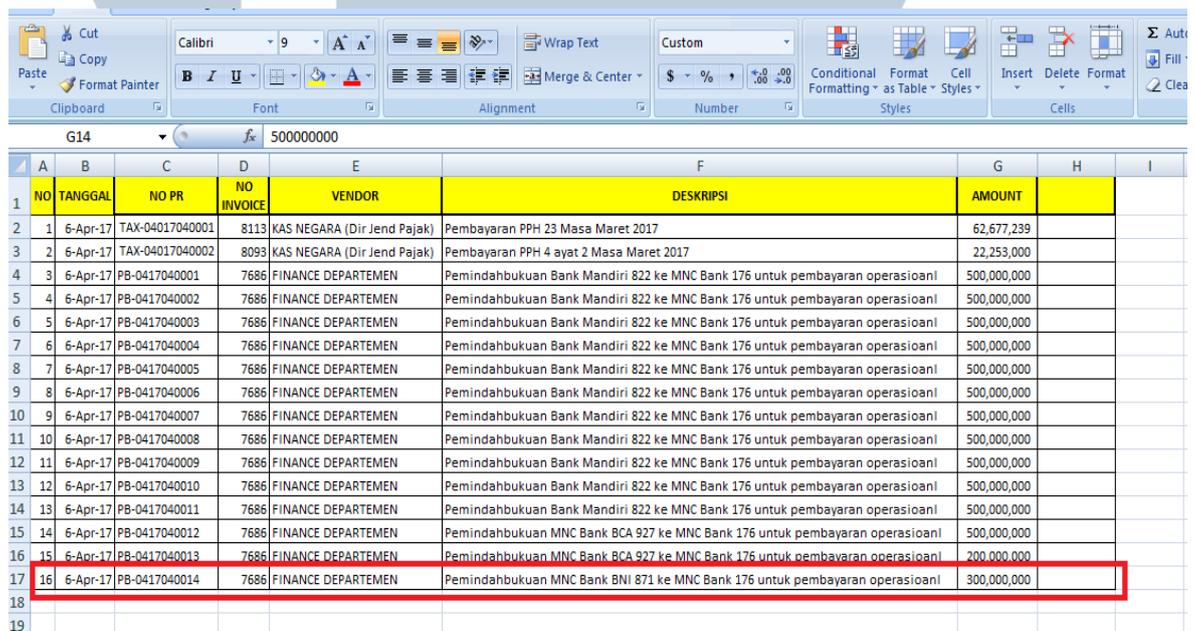
11. Membuat *Payment Request*

Langkah-Langkah untuk membuat *Payment Request* adalah sebagai berikut:

- a. Melihat data operasional perusahaan dalam melakukan pemindahbukuan untuk melakukan pembayaran salah satunya sejumlah Rp 300.000.000 yang terdapat di *Microsoft Excel*

Gambar 3.67

Tampilan data di *Microsoft Excel*

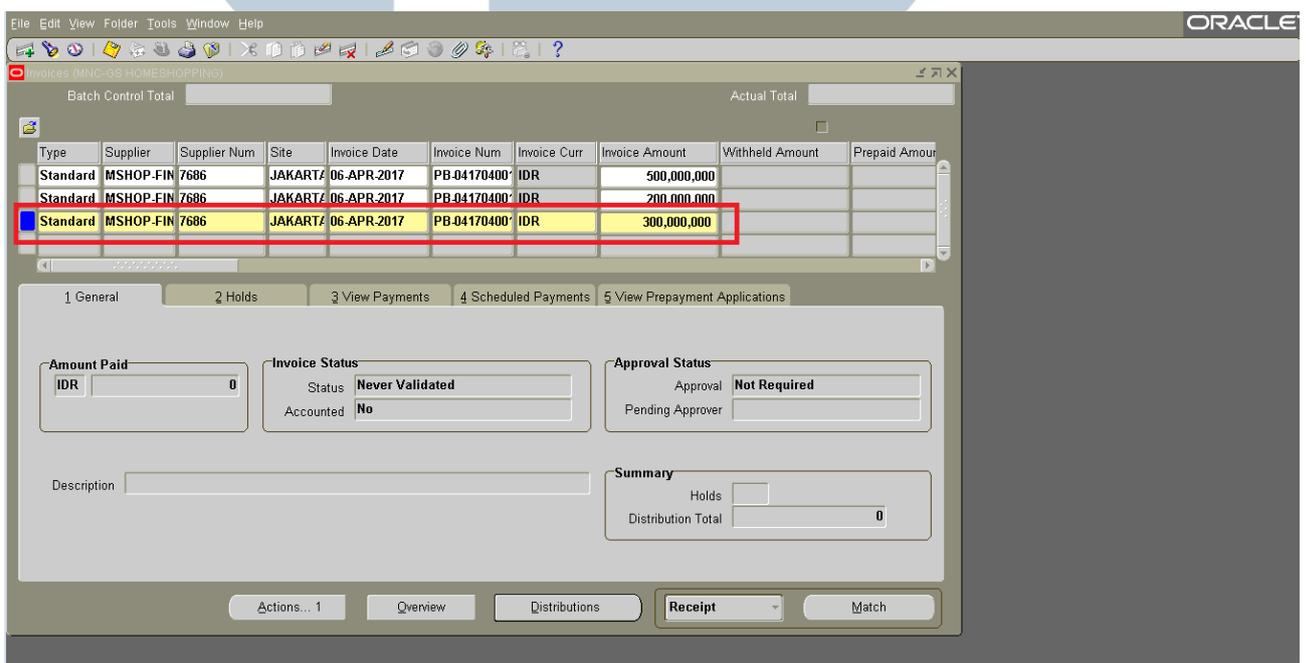


| NO | TANGGAL | NO PR | NO INVOICE | VENDOR | DESKRIPSI | AMOUNT |
|----|----------|-----------------|------------|-----------------------------|--|-------------|
| 1 | 6-Apr-17 | TAX-04017040001 | 8113 | KAS NEGARA (Dir Jend Pajak) | Pembayaran PPH 23 Masa Maret 2017 | 62,677,239 |
| 2 | 6-Apr-17 | TAX-04017040002 | 8093 | KAS NEGARA (Dir Jend Pajak) | Pembayaran PPH 4 ayat 2 Masa Maret 2017 | 22,253,000 |
| 3 | 6-Apr-17 | PB-0417040001 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 4 | 6-Apr-17 | PB-0417040002 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 5 | 6-Apr-17 | PB-0417040003 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 6 | 6-Apr-17 | PB-0417040004 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 7 | 6-Apr-17 | PB-0417040005 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 8 | 6-Apr-17 | PB-0417040006 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 9 | 6-Apr-17 | PB-0417040007 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 10 | 6-Apr-17 | PB-0417040008 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 11 | 6-Apr-17 | PB-0417040009 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 12 | 6-Apr-17 | PB-0417040010 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 13 | 6-Apr-17 | PB-0417040011 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan Bank Mandiri 822 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 14 | 6-Apr-17 | PB-0417040012 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan MNC Bank BCA 927 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 500,000,000 |
| 15 | 6-Apr-17 | PB-0417040013 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan MNC Bank BCA 927 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 200,000,000 |
| 16 | 6-Apr-17 | PB-0417040014 | 7686 | FINANCE DEPARTEMEN | Pemindahbukuan MNC Bank BNI 871 ke MNC Bank 176 untuk pembayaran operasioanl | 300,000,000 |

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

- b. Membuka sistem *oracle* → kemudian melakukan *input* nama *supplier*, *supplier number*, *invoice date*, *invoice number*, dan *invoice amount*. Seperti gambar 3.68, melakukan *input supplier* dengan *MSHOP-Finance*, lalu *supplier number* dengan 7687, lalu *invoice date* dengan 06 APR 2017, lalu *invoice number* dengan PB-0417040014, dan yang terakhir *invoice amount* sebesar Rp.300.000.000

Gambar 3.68
Tampilan saat pengisian di *oracle*

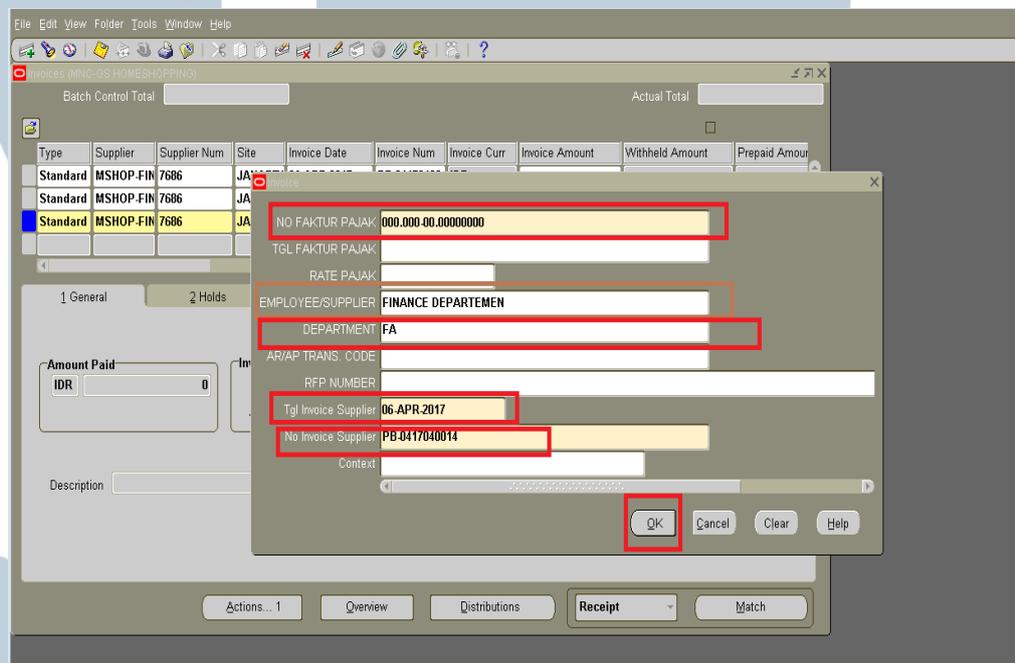


UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

c. Kemudian melakukan pengisian nomor faktur pajak, *employee/supplier*, *department*, *tgl invoice supplier*, dan nomor *invoice supplier*. Seperti gambar 3.69, nomor faktur pajak tidak

terdapat, kemudian *input employee/supplier* dengan *Finance Department*, lalu *department "FA"*, kemudian *invoice supplier* dan nomor *invoice supplier* dengan 06 APR 2017 dan PB-0417040014. Lalu klik ok.

Gambar 3.69
Tampilan saat pengisian di *oracle*



- d. Kemudian melakukan pengisian di kolom *description*, *terms date*, dan *terms* sesuai dengan data di *Microsoft Excel* kemudian klik *distributions*

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

Gambar 3.70
Tampilan saat melengkapi data

Batch Control Total: _____ Actual Total: _____

| tr | Payment Rate Type | Payment Rate | Distribution Set | Description | Transaction Code | Project | Task |
|----|-------------------|--------------|------------------|---------------------------|------------------|---------|------|
| | | | | PB/APR '17/Pemindahbukuan | | | |
| | | | | PB/APR '17/Pemindahbukuan | | | |
| | | | | PB/APR '17/Pemindahbukuan | | | |

1 General | 2 Holds | 3 View Payments | 4 Scheduled Payments | 5 View Prepayment Applications

Amount Paid
IDR: _____ 0

Invoice Status
Status: **Never Validated**
Accounted: **No**

Approval Status
Approval: **Not Required**
Pending Approver: _____

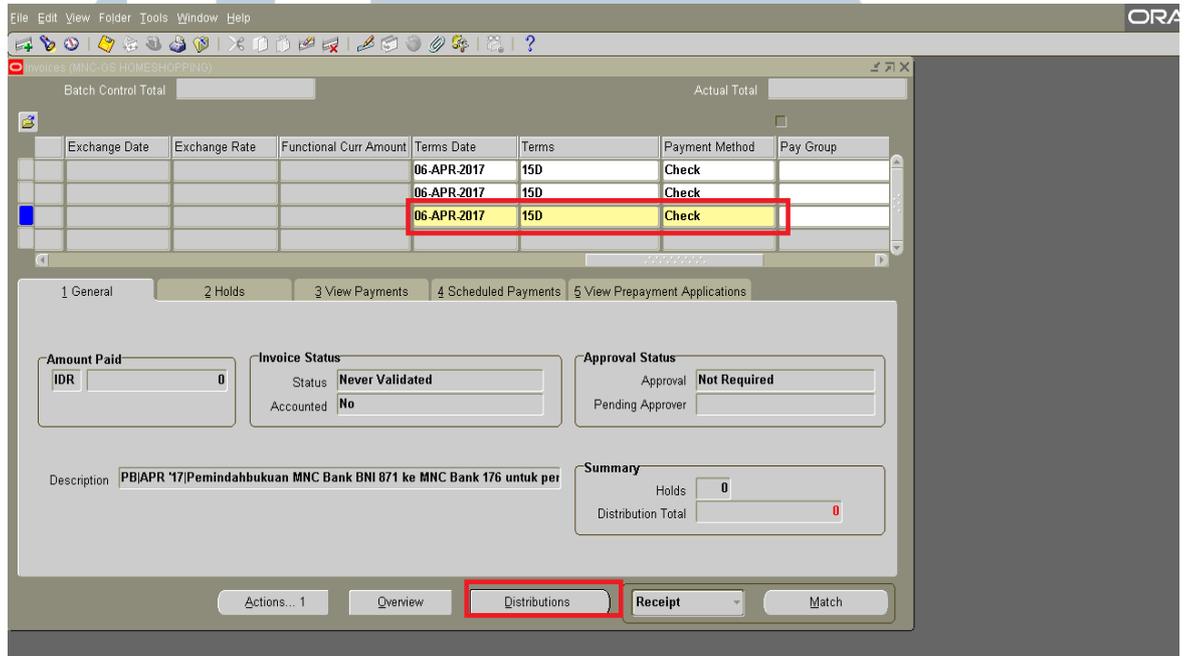
Description: **PB/APR '17/Pemindahbukuan MNC Bank BNI 871 ke MNC Bank 176 untuk per**

Summary
Holds: _____
Distribution Total: _____ 0

Actions... 1 | Overview | Distributions | Receipt | Match

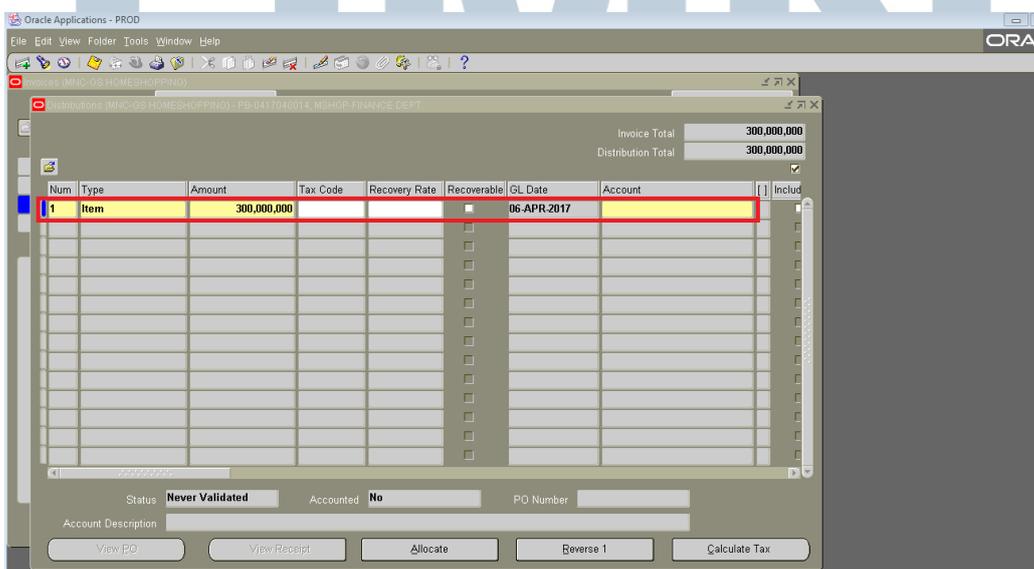
UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.71
Tampilan saat melengkapi data



e. Kemudian mengisi *account* dengan klik *tab*

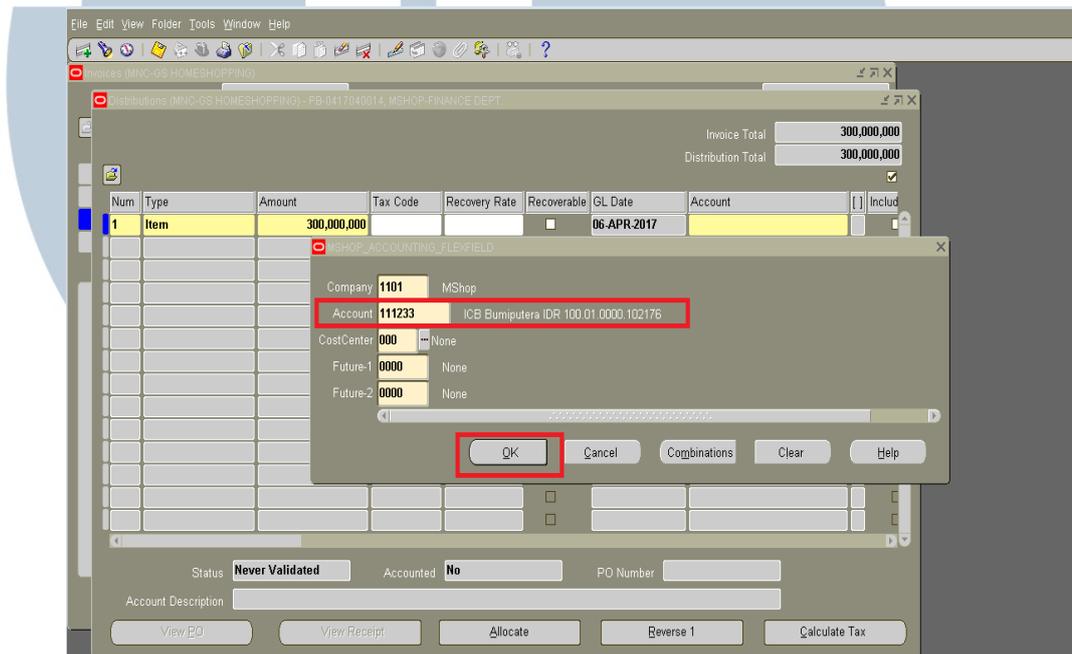
Gambar 3.72
Tampilan *distributions*



- f. Setelah klik tab akan muncul seperti pada gambar 3.73, dan mengisi *account* dengan 111233 lalu klik ok

Gambar 3.73

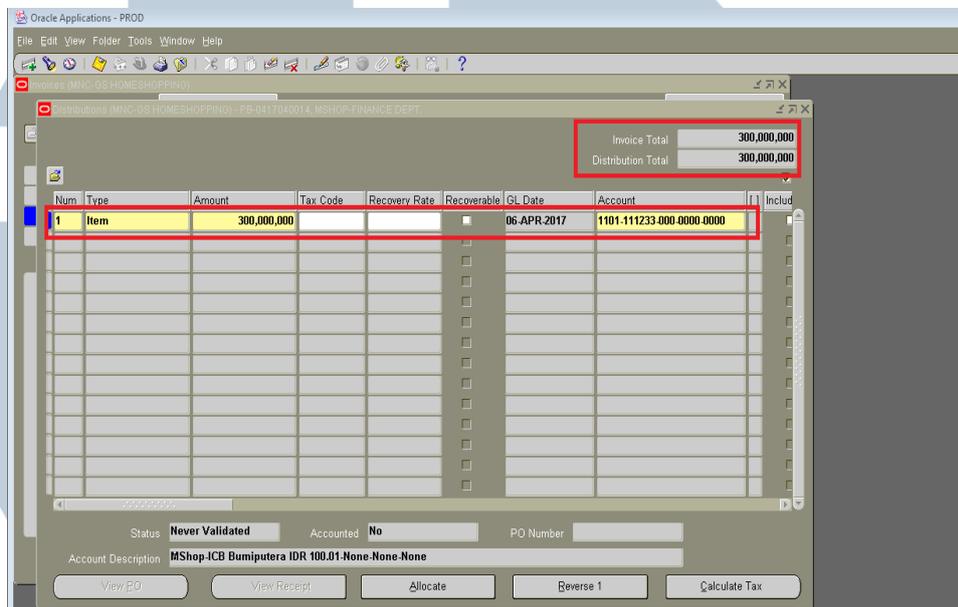
Tampilam saat mengisi *account*



- g. Setelah klik ok akan muncul seperti gambar 3.74. Lalu klik ctrl + s
- h. Selama kerja magang sebanyak 45-55 dalam membuat *payment request*

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.74
Tampilan setelah klik ok



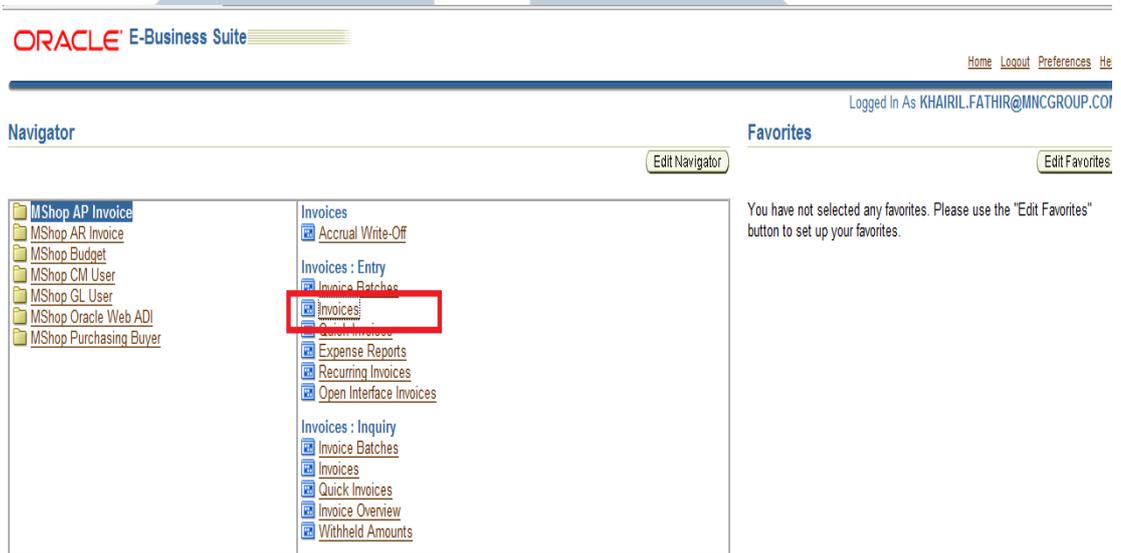
12. Membuat *Request for payment to vendor*

Langkah-Langkah untuk membuat *Request for Payment to vendor* adalah sebagai berikut:

- Membuka sistem *oracle* kemudian pilih *MShop AP Invoice* lalu pilih *Invoice*

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

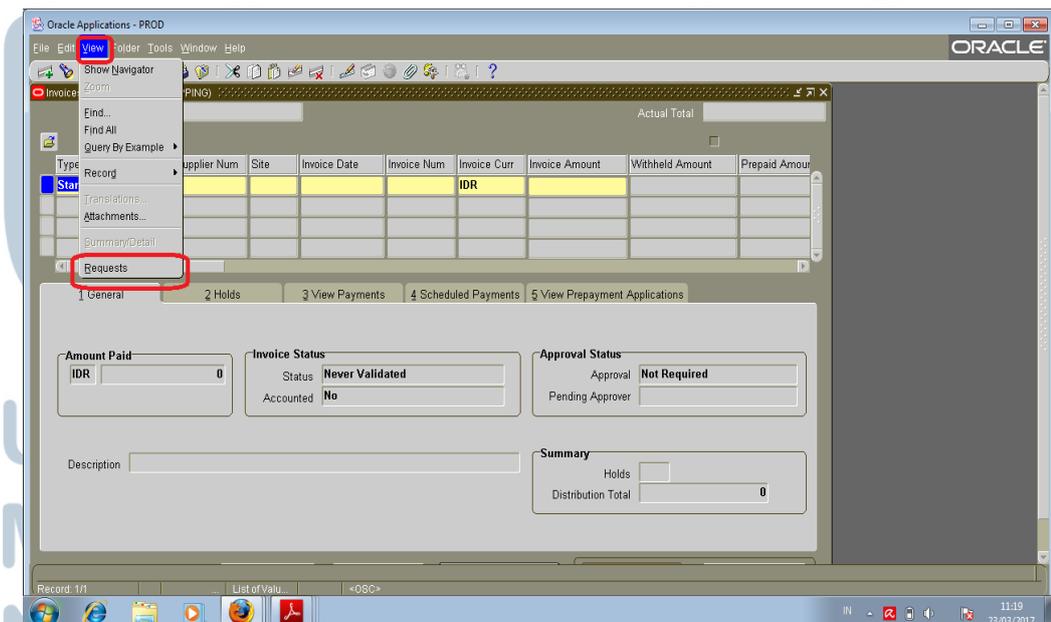
Gambar 3.75
Tampilan oracle



b. Klik View kemudian pilih request

Gambar 3.76

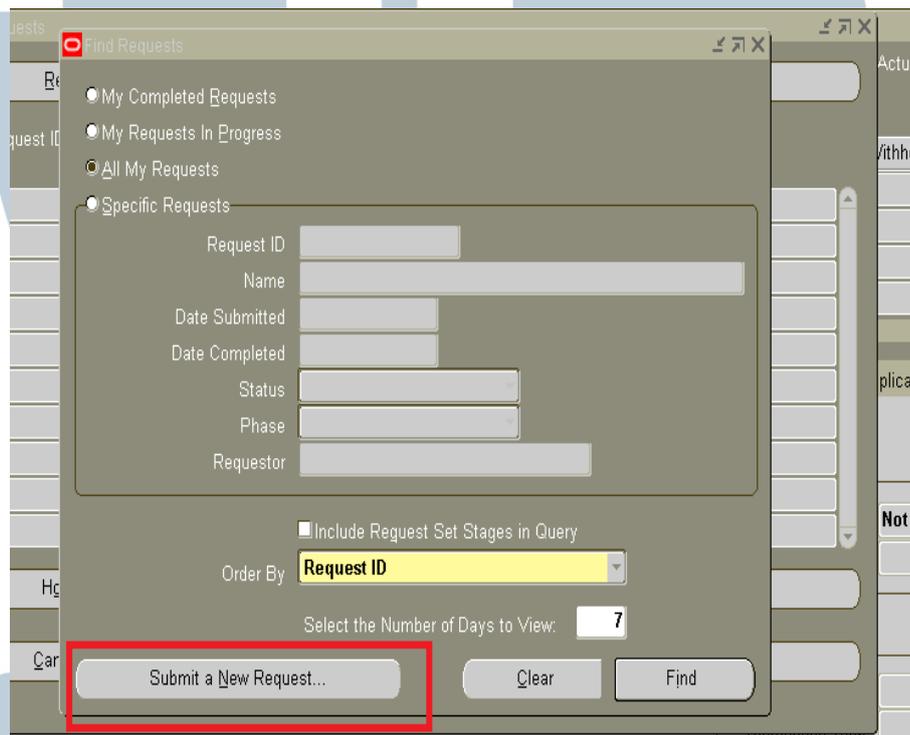
Tampilan saat klik view



- c. Kemudian pilih *submit a new request* lalu pilih *single request* kemudian pilih ok

Gambar 3.77

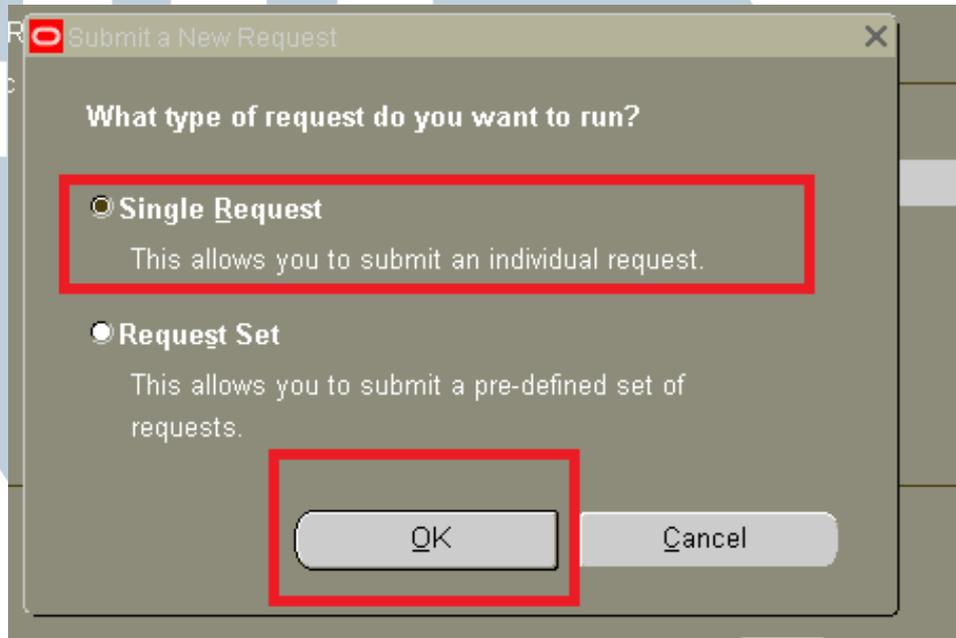
Tampilan *submit a new request*



U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

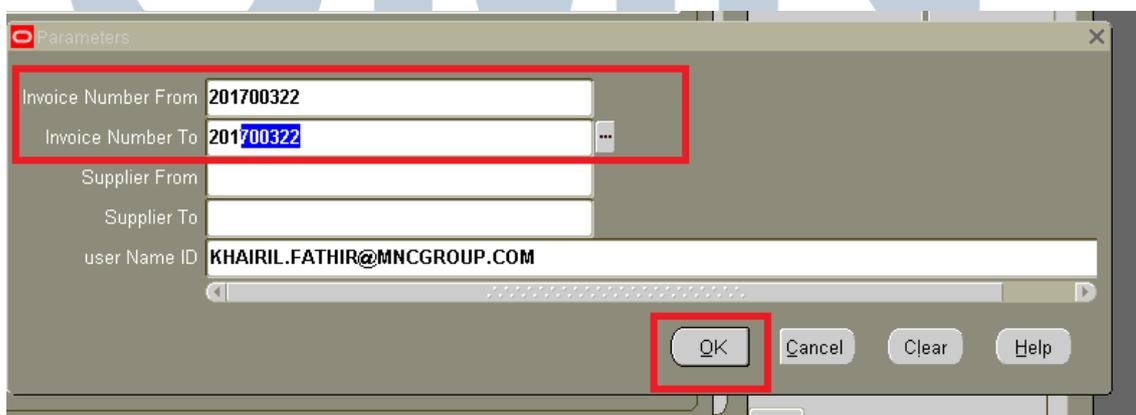
Gambar 3.78

Tampilan *single request*



- d. Kemudian *input* dengan "Mshop" lalu *tab* kemudian lakukan *input* *invoice* dengan nomor 201700322 pada bagian parameter lalu klik ok kemudian klik *submit*

Gambar 3.79
Tampilan parameter



Gambar 3.80
Tampilan *run this request*

Run this Request... Copy...

Name **MSHOP- AP Request For Payment**

Parameters 002/03/2017/MNC:002/03/2017/MNC::KHAIRIL.FATHIR@MNCGROUP.COM

Language American English

Language Settings... Debug Options

At these Times...

Run the Job As Soon As Possible Schedule...

Upon Completion...

Save all Output Files

Layout

Notify

Print to noprint Options...

Help (C) Submit Cancel

- e. Kemudian akan muncul *request* data yang diperoleh dari *general ledger* → klik *refresh* data hingga menjadi *complete* → kemudian klik *view output* kemudian print *request for payment* tersebut. (Lampiran 19)

UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Gambar 3.81
Tampilan *requests*



13. Melakukan Pemeriksaan terhadap Surat Tagihan Pajak

Langkah-Langkah untuk melakukan pemeriksaan terhadap surat tagihan pajak adalah sebagai berikut:

- a. Menunggu kiriman surat tagihan pajak yang dikirimkan oleh kantor pajak
- b. Jika mendapat surat tagihan pajak berarti perusahaan terkena sanksi

administrasi berupa denda atau bunga. Perusahaan mengalami denda sebesar Rp 500.000 dikarenakan telat melaporkan, seperti pada gambar

3.82

Gambar 3.82
Contoh Surat Tagihan Pajak

DIKEMENTERIAN KEUANGAN DAN PERENCANAAN
PRATAMA JAKARTA MENTENG SATU

SURAT TAGIHAN PAJAK
PAJAK PERTAMBAHAN NILAI BARANG DAN JASA

| | |
|-----------------------------------|--|
| Nomor : 00136/107/16/021/16 | Tanggal Penerbitan : 23 Nopember 2016 |
| Masa / Tahun Pajak : Januari 2016 | Tanggal Jatuh Tempo : 22 Desember 2016 |

I. Telah dilakukan penelitian atas pelaksanaan kewajiban Pajak Pertambahan Nilai Barang dan Jasa dari Wajib Pajak/Pengusaha Kena Pajak :

Nama Wajib Pajak : PT. MNC GS HOMESHOPPING
NPWP : 03.193.989.5-021.000

II. Dari penelitian tersebut di atas, jumlah yang masih harus dibayar adalah sebagai berikut:

| No. | URAIAN | JUMLAH RUPIAH MENURUT | |
|-----|---|-----------------------|------------|
| | | PENGUSAHA KENA PAJAK | FISKUS |
| 1 | Pajak yang harus dibayar/ditagih kembali | 0 | 0 |
| 2 | Telah dibayar | 0 | 0 |
| 3 | Kurang dibayar (1-2) | 0 | 0 |
| 4 | Sanksi Administrasi | | |
| | a. Denda pasal 7 KUP | | 500.000,00 |
| | b. Bunga pasal 8 (2) KUP | | 0 |
| | c. Bunga pasal 8 (2a) KUP | | 0 |
| | d. Bunga pasal 9 (2a) KUP | | 0 |
| | e. Bunga pasal 14 (3) KUP | | 0 |
| | f. Denda pasal 14 (4) KUP | | 0 |
| | g. Bunga pasal 14 (5) KUP | | 0 |
| | h. Jumlah sanksi administrasi (a+b+c+e+d+f+g) | | 500.000,00 |
| 5. | Jumlah yang masih harus dibayar (3+4.h) | 0 | 500.000,00 |

Terbilang : lima ratus ribu rupiah

- c. Setelah mendapat surat tagihan pajak, pihak *tax* melakukan pemeriksaan dengan melihat tanggal pelaporan di bukti penerimaan surat pada gambar 3.83, seharusnya perusahaan melaporkan pembayaran paling lambat 28 Februari 2016, namun perusahaan baru melaporkan 20 Juni 2016

Gambar 3.83
Contoh Bukti Penerimaan Surat

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH
KANTOR PELAYANAN PAJAK
DJP, JAKARTA PUSAT
PRATAMA JAKARTA MENTENG SATU

Telepon : 3924225, 3923376 Facsimile : 3924219

BUKTI PENERIMAAN SURAT

Nomor : S-01018602/PPN1111/WPJ.06/KP.0703/2016
20-06-2016 14:20

Nama : MNC GS HOMESHOPPING N.P.W.P : 03.193.989.5-021.000
Alamat : MNC TOWER LT.20 JL. KEBON SIRIH NO.17-19 No. P.K.P : 03.193.989.5-021.000
Jenis Pajak : SPT Masa PPN dan PPhM Ms/Thn Pajak : 1/2016

Diterima langsung.(Lokal)
Tgl. Terima : 20-06-2016

KP. PDIP 3.16 - 96

- d. Setelah benar dengan terlambatnya tanggal pelaporan , pihak *tax* melakukan pembayaran kepada bank melalui pihak *finance*
- e. Kemudian setelah dibayarkan oleh perusahaan, pihak *tax* melakukan lapor terhadap kantor pajak.

U N I V E R S I T A S
M U L T I M E D I A
N U S A N T A R A

3.3.6 Kendala yang Ditemukan

Beberapa kendala yang ditemukan pada saat pelaksanaan kerja magang sebagai berikut:

1. Pada saat pembuatan laporan *profit and loss*, sulitnya mendapatkan data tetap dalam menyiapkan laporan *profit and loss*. Data tetap berasal dari *HS report* yang diberikan oleh *customer service*
2. Pada saat pembuatan laporan *sales* bulanan, adanya keterlambatan dalam menerima data pendukung (*net sales*) dari *customer service*
3. Pada saat membuat bukti potong, *vendor* baru terkadang lama untuk memberikan Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP)

3.3.7 Solusi atas kendala yang ditemukan:

Solusi atas kendala yang ditemukan pada saat pelaksanaan kerja magang sebagai berikut:

1. Melakukan evaluasi kembali oleh team *information & technology* (IT). Karena jika menarik data dari sistem *HS report* pada pagi hari akan berbeda dengan menarik data pada sore hari
2. Menggunakan data sementara yang terdapat di sistem *HS report*, dan melakukan *follow up* kepada team *customer service* agar memberikan data *net sales* dengan segera
3. Menghubungi *vendor* untuk mengingatkan dalam hal mencantumkan Nomor Pokok Wajib Pajaknya