

LAPORAN KERJA MAGANG

PELAKSANAAN *TAX DAN MANAGEMENT SERVICE*

DI PT OFISI PRIMA KONSULTINDO



UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

Nama : Elizabeth Sekti Ariyanti

NIM : 00000027557

Fakultas : Bisnis

Program Studi : Akuntansi

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2021

LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN KERJA MAGANG
PELAKSANAAN TAX DAN MANAGEMENT SERVICE DI
PT OFISI PRIMA KONSULTINDO

Oleh:

Nama : Elizabeth Sekti Ariyanti

NIM : 00000027557

Fakultas : Bisnis

Program Studi : Akuntansi

Tangerang, 14 Januari 2022

Menyetujui,

Dosen Pembimbing,



Harsono Yoewono, Ak., CA., M.Ak., ACPA

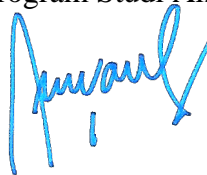
Dosen Penguji,



Karina Harjanto, S.E., M.Sc.

Mengetahui,

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA

LEMBAR PERNYATAAN TIDAK MELAKUKAN PLAGIAT

DALAM PENYUSUNAN LAPORAN KERJA MAGANG

Dengan ini, saya:

Nama : Elizabeth Sekti Ariyanti

NIM : 00000027557

Program Studi : Akuntansi

Menyatakan bahwa saya telah melaksanakan praktek kerja magang:

Nama Kantor : PT Ofisi Prima Konsultindo

Divisi : *Junior Staff*

Alamat : AKR Tower Lt. 17 Unit A Jl. Panjang No.5, Kb. Jeruk,
Jakarta Barat - 15114

Periode Magang : 14 Juni – 14 September 2021

Pembimbing Lapangan : Ibu Esther Listya Novanty

Laporan Kerja Magang merupakan hasil karya saya sendiri dan saya tidak melakukan plagiat. Semua kutipan karya ilmiah orang lain atau lembaga lain yang terdapat dalam laporan kerja magang ini telah saya sebutkan sumber kutipannya serta saya cantumkan di Daftar Pustaka.

Jika kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan atau penyimpangan baik dalam pelaksanaan kerja magang maupun dalam penulisan laporan kerja magang, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan tidak lulus untuk mata kuliah kerja magang yang telah saya tempuh.

Tangerang, 14 Januari 2022



Elizabeth Sekti Ariyanti

ABSTRACT

The internship will be held at PT Ofisi Prima Konsultindo on June 14, 2021 until September 14, 2021 with the position as Junior Consultant. During the internship, the tasks carried out are recapitulating income tax and value added tax, grouping income tax, inputting calculation matrices related to income tax disputes, recapitulating proof of state revenue, equalizing value added tax turnover, checking receipts submission, inputting Article 21 income tax e-SPT, recapitulating general ledger on asset and liability accounts, reporting notification letters via e-Filing, importing Article 23 income tax using e-Bupot, making income tax billing ID, doing comparison reports finance, recapitulation of evidence of income tax withholding of Article 15, and making audit work papers.

During the internship all assigned tasks can be completed properly. Although there were obstacles found, for example incomplete data when wanted to recapitulate income tax or value added tax and other problems, namely, an error in the e-SPT system. These problems can be overcome by asking the supervisor for updated data and for e-SPT problems by reinstalling the application.

Keywords: Electronic Tax System, Financial Statements, Income Tax (PPH), Recapitulation, Value Added Tax (PPN).

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur penulis panjatkan kepada Tuhan Yang Maha Esa atas kesempatan yang telah diberikan untuk menyelesaikan laporan kerja magang yang berjudul “Pelaksanaan *Tax dan Management Service* di PT Ofisi Prima Konsultindo” dengan sebaik – baiknya.

Proses penyusunan laporan kerja magang tidak terlepas dari bimbingan dan bantuan dari berbagai pihak. Maka dari itu, penulis mengucapkan terimakasih kepada:

1. Tuhan Yesus Kristus yang karena penyertaan-Nya kepada penulis sehingga dapat menyelesaikan laporan kerja magang ini.
2. Orang tua yang selalu memberikan dukungan serta dorongan sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan kerja magang.
3. Bapak Harsono Yoewono, Ak., CA., M.Ak., ACPA selaku dosen pembimbing yang telah sabar dalam memberikan bimbingan, arahan, dan masukan pada saat proses penyusunan laporan kerja magang.
4. Bapak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA selaku Ketua Program Studi Akuntansi yang memberikan arahan dalam pelaksanaan kerja magang.
5. Seluruh Dosen Program Studi Akuntansi Universitas Multimedia Nusantara yang memberikan arahan dalam pelaksanaan kerja magang.
6. Bapak Dr. Edy Gunawan, S.E., S.H., M.Ak., BKP, CLA. selaku Direktur PT Ofisi Prima Konsultindo yang telah memberikan kesempatan bagi penulis untuk melaksanakan kerja magang di PT Ofisi Prima Konsultindo.
7. Ibu Esther Listya Novanty selaku pembimbing lapangan yang telah membimbing serta memberikan arahan kepada penulis selama kerja magang berlangsung.

8. Bang Ali, Ka Reny, Ka Sindy, Ka Nova, dan Mba Iis yang telah banyak memberikan bimbingan serta arahan kepada penulis selama pelaksanaan kerja magang.
9. Seluruh teman dekat penulis yang selalu memberikan semangat, doa, dan masukan kepada penulis selama proses penyusunan laporan kerja magang.

Penulis menyadari jika laporan magang ini jauh dari kata sempurna, masih banyak kekurangan dan kelemahan yang bisa ditemukan karena keterbatasan penulis. Maka dari itu, kritik dan saran dari berbagai pihak yang sifatnya membangun sangat diharapkan agar penulis dapat berkembang menjadi lebih baik.

Akhir kata kepada semua pihak yang telah membantu dalam terwujudnya laporan magang ini semoga Tuhan Yesus memberkati.

Tangerang, 14 Januari 2022



Elizabeth Sekti Ariyanti

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	
LEMBAR PERSETUJUAN	
LEMBAR PERNYATAAN TIDAK MELAKUKAN PLAGIAT	
ABSTRACT.....	i
KATA PENGANTAR	ii
DAFTAR GRAFIK.....	vi
DAFTAR TABEL.....	vii
DAFTAR GAMBAR	viii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Maksud dan Tujuan Magang.....	47
1.3 Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang.....	47
1.3.1 Waktu Pelaksanaan Kerja Magang.....	47
1.3.2 Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	48
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	54
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan.....	54
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan.....	62
2.3 Tugas dan Jabatan	63
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG.....	66
3.1 Kedudukan dan Koordinasi	66
3.2 Tugas yang Dilakukan.....	66
3.2.1 Melakukan Rekapitulasi SPT PPh Pasal 21.....	67
3.2.2 Melakukan Rekapitulasi SPT dan <i>Grouping</i> PPh Pasal 23	68
3.2.3 Melakukan <i>Input</i> Matriks Perhitungan Sehubungan dengan Sengketa Pajak PPh Pasal 23	71
3.2.4 Melakukan Rekapitulasi Bukti Penerimaan Negara SPT PPh Pasal 25 72	
3.2.5 Melakukan Rekapitulasi SPT PPh Final.....	73
3.2.6 Melakukan Rekapitulasi dan Ekualisasi PPN.....	75
3.2.7 Melakukan Pengecekan Tanda Terima Penyerahan	77
3.2.8 <i>Input</i> e-SPT PPh Pasal 21	78

3.2.9	Melakukan Rekapitulasi Aset dan Liabilitas dari <i>General Ledger</i>	80
3.2.10	Melaporkan Surat Pemberitahuan dengan <i>e-Filing</i>	81
3.2.11	<i>Impor</i> PPh Pasal 23 dengan e-Bupot.....	83
3.2.12	Membuat <i>ID Billing</i> PPh Pasal 23	84
3.2.13	Melakukan Komparasi Laporan Keuangan.....	85
3.2.14	Melakukan Rekapitulasi Bukti Potong PPh Pasal 15.....	86
3.2.15	Membuat Kertas Kerja Pemeriksaan.....	87
3.3	Uraian Pelaksanaan Kerja Magang	88
3.3.1	Proses Pelaksanaan	88
3.3.2	Kendala dalam Pelaksanaan Kerja Magang.....	357
3.3.3	Solusi atas Kendala dalam Pelaksanaan Kerja Magang	357
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN.....		361
4.1	Simpulan.....	361
4.2	Saran	363
DAFTAR PUSTAKA		364
LAMPIRAN.....		367

DAFTAR GRAFIK

Grafik 1. 1 Grafik Realisasi Pendapatan Negara 2016 - 2020	2
Grafik 1. 2 Grafik Total Penerimaan Negara Tahun 2016 - 2020	3

DAFTAR TABEL

tabel 1. 1 Tarif Umum Pph Badan	7
Tabel 1. 2 Tabel Nama Dan Kode Formulir Spt Pph Badan.....	11
Tabel 1. 3 Tabel Batas Pembayaran Dan Pelaporan	12
Tabel 1. 4 Tarif Penghasilan Wajib Pajak Orang Pribadi	19
Tabel 1. 5 Tabel Tarif Pph Pasal 23.....	22
Tabel 1. 6 Tarif Pph Final	24
Tabel 1. 7 Batas Waktu Pembayaran Pph Final.....	25
Tabel 1. 8 Batas Waktu Pelaporan Pph Final.....	26
Tabel 1. 9 Tabel Tarif Pajak Pertambahan Nilai.....	28
Tabel 1. 10 Tabel Rincian Formulir Spt Masa Ppn.....	30

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 <i>Accounting Cycle</i>	41
Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Pt Ofisi Prima Konsultindo	62
Gambar 3. 1 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Ac	90
Gambar 3. 2 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Ac	90
Gambar 3. 3 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Ac	91
Gambar 3. 4 Format Tabel Dalam Pengisian	93
Gambar 3. 5 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Ac	95
Gambar 3. 6 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Ac	96
Gambar 3. 7 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Ac	96
Gambar 3. 8 Format Tabel Dalam	98
Gambar 3. 9 Bukti Penerimaan Negara Pt Ac	99
Gambar 3. 10 Format Tabel Rekapitulasi Bpn Pph Pasal 25 Pt Ac	100
Gambar 3. 11 Data <i>Excel</i> Rekapitulasi	101
Gambar 3. 12 Menu Pada Situs <i>Djp Online</i>	102
Gambar 3. 13 <i>Impor Excel</i> Rekapitulasi	103
Gambar 3. 14 <i>Upload File Excel</i> Rekapitulasi	103
Gambar 3. 15 Proses Validasi	104
Gambar 3. 16 Perekaman Bukti Penyetoran	105
Gambar 3. 17 Mengisi Data Masa Pajak	106
Gambar 3. 18 Membuat Kode <i>Billing</i>	106
Gambar 3. 19 Membuat Kode <i>Billing</i>	107
Gambar 3. 20 Cetak Kode <i>Billing</i>	107

Gambar 3. 21 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Dc	109
Gambar 3. 22 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Dc.....	110
Gambar 3. 23 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Dc	110
Gambar 3. 24 Format Tabel Dalam Pengisian	112
Gambar 3. 25 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Dc	113
Gambar 3. 26 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Dc	114
Gambar 3. 27 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Dc.....	115
Gambar 3. 28 Format Tabel Dalam.....	117
Gambar 3. 29 Data Excel Rekapitulasi	118
Gambar 3. 30 Menu Pada Situs Djp <i>Online</i>	119
Gambar 3. 31 <i>Impor Excel</i> Rekapitulasi	120
Gambar 3. 32 <i>Upload File Excel</i> Rekapitulasi.....	120
Gambar 3. 33 Proses Validasi	121
Gambar 3. 34 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Gereja K.....	123
Gambar 3. 35 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Gereja K.....	124
Gambar 3. 36 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Gereja K.....	125
Gambar 3. 37 Format Tabel Dalam Pengisian	127
Gambar 3. 38 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21.....	128
Gambar 3. 39 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	128
Gambar 3. 40 Membuka Database Di E-Spt.....	129
Gambar 3. 41 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	129
Gambar 3. 42 Membuat Spt Baru Gereja K.....	130
Gambar 3. 43 Menginput Daftar Pemotongan Gereja K.....	131

Gambar 3. 44 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak.....	132
Gambar 3. 45 Spt Induk Gereja K.....	133
Gambar 3. 46 Induk Gereja K.....	134
Gambar 3. 47 Bukti Penerimaan Negara Gereja K.....	135
Gambar 3. 48 Mengisi Daftar Ssp Gereja K.....	136
Gambar 3. 49 Mencetak Spt Pph Pasal 21.....	137
Gambar 3. 50 Export Formulir Spt.....	137
Gambar 3. 51 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Pas.....	139
Gambar 3. 52 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Pas.....	140
Gambar 3. 53 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pas.....	141
Gambar 3. 54 Format Tabel Dalam Pengisian.....	143
Gambar 3. 55 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Pas.....	144
Gambar 3. 56 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pas.....	145
Gambar 3. 57 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Pas.....	145
Gambar 3. 58 Format Tabel Dalam.....	147
Gambar 3. 59 Dokumen Spt Masa Pph Final Pt Pas.....	148
Gambar 3. 60 Bukti Penerimaan Negara Pt Pas.....	149
Gambar 3. 61 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pas.....	149
Gambar 3. 62 Tabel Rekapitulasi Pph Final Pt Pas.....	150
Gambar 3. 63 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Pt.....	153
Gambar 3. 64 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Pt.....	154
Gambar 3. 65 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pt.....	155
Gambar 3. 66 Format Tabel Dalam Pengisian.....	157

Gambar 3. 67 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Pt.....	158
Gambar 3. 68 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pt.....	159
Gambar 3. 69 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Pt.....	159
Gambar 3. 70 Format Tabel Dalam.....	161
Gambar 3. 71 Dokumen Spt Masa Pph Final Pt Pt.....	162
Gambar 3. 72 Bukti Penerimaan Negara Pt Pt.....	163
Gambar 3. 73 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pt	163
Gambar 3. 74 Tabel Rekapitulasi Pph Final Pt Pt	164
Gambar 3. 75 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Pt	166
Gambar 3. 76 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Pt	167
Gambar 3. 77 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Pt	168
Gambar 3. 78 Format Tabel Rekapitulasi Ppn Pt Pt	169
Gambar 3. 79 Format Tabel Ekualisasi Ppn Pt Pt.....	172
Gambar 3. 80 Format Tabel Ekualisasi Ppn Pt Pt.....	173
Gambar 3. 81 Surat Peringatan 1 Periode 2018	175
Gambar 3. 82 Surat Peringatan 1 Periode 2019	175
Gambar 3. 83 Format Tabel Surat Peringatan 1 Periode 2018	176
Gambar 3. 84 Ormat Tabel Surat Peringatan 1 Periode 2019.....	177
Gambar 3. 85 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Gl	178
Gambar 3. 86 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Gl	179
Gambar 3. 87 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Gl	180
Gambar 3. 88 Format Tabel Dalam Pengisian.....	182
Gambar 3. 89 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Gl	183

Gambar 3. 90 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Gl	184
Gambar 3. 91 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Gl	184
Gambar 3. 92 Format Tabel Dalam.....	186
Gambar 3. 93 Dokumen Spt Masa Pph Final Pt Gl	187
Gambar 3. 94 Bukti Penerimaan Negara Pt Gl	188
Gambar 3. 95 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Gl.....	188
Gambar 3. 96 Tabel Rekapitulasi Pph Final Pt Gl.....	189
Gambar 3. 97 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Gl	191
Gambar 3. 98 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Gl	192
Gambar 3. 99 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Gl.....	193
Gambar 3. 100 Format Tabel Rekapitulasi Ppn Pt Gl.....	194
Gambar 3. 101 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Srm	197
Gambar 3. 102 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Srm.....	198
Gambar 3. 103 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Srm	199
Gambar 3. 104 Format Tabel Dalam Pengisian	201
Gambar 3. 105 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Srm	202
Gambar 3. 106 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Srm	203
Gambar 3. 107 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Srm.....	203
Gambar 3. 108 Format Tabel Dalam.....	205
Gambar 3. 109 Payment Voucher Pt Dhr.....	206
Gambar 3. 110 Purchase Order Pt Dhr.....	207
Gambar 3. 111 Faktur Pajak Pt Dhr	207
Gambar 3. 112 Surat Jalan Pt Dhr.....	208

Gambar 3. 113 <i>Invoice</i> Pt Dhr.....	208
Gambar 3. 114 Format Tabel Matriks Pph Pasal 23	209
Gambar 3. 115 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Dm	211
Gambar 3. 116 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Dm	212
Gambar 3. 117 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Dm	213
Gambar 3. 118 Format Tabel Dalam Pengisian	215
Gambar 3. 119 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Dm	216
Gambar 3. 120 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Dm	217
Gambar 3. 121 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Dm	218
Gambar 3. 122 Format Tabel Dalam.....	220
Gambar 3. 123 Data <i>List</i> Bukti Potong Pph Pasal 23 Pt Dm 2020	221
Gambar 3. 124 Format Tabel Grouping Pph Pasal 23	221
Gambar 3. 125 Bukti Penerimaan Negara Pt Dm	223
Gambar 3. 126 Format Tabel Rekapitulasi Bpn Pph Pasal 25 Pt Dm	223
Gambar 3. 127 Dokumen Spt Masa Pph Final Pt Dm	225
Gambar 3. 128 Bukti Penerimaan Negara Pt Dm	226
Gambar 3. 129 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Dm.....	226
Gambar 3. 130 Tabel Rekapitulasi Pph Final Pt Dm	227
Gambar 3. 131 Laporan Keuangan Bagian Aset Pt Dm	229
Gambar 3. 132 Laporan Keuangan Bagian Liabilitas Pt Dm.....	229
Gambar 3. 133 Laporan Keuangan <i>Profit And Loss</i>	230
Gambar 3. 134 Format Tabel Komparasi Laporan Keuangan	231
Gambar 3. 135 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Af.....	233

Gambar 3. 136 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Af.....	234
Gambar 3. 137 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Af.....	235
Gambar 3. 138 Format Tabel Dalam Pengisian.....	237
Gambar 3. 139 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Af.....	238
Gambar 3. 140 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Af.....	239
Gambar 3. 141 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Af.....	240
Gambar 3. 142 Format Tabel Dalam.....	242
Gambar 3. 143 Dokumen Spt Masa Pph Final Pt Af.....	243
Gambar 3. 144 Bukti Penerimaan Negara Pt Af.....	244
Gambar 3. 145 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Af.....	244
Gambar 3. 146 Tabel Rekapitulasi Pph Final Pt Af.....	245
Gambar 3. 147 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Af.....	247
Gambar 3. 148 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Af.....	248
Gambar 3. 149 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Af.....	249
Gambar 3. 150 Format Tabel Rekapitulasi Ppn Pt Gl.....	250
Gambar 3. 151 Spt Masa Pph Pasal 23 Periode Januari.....	252
Gambar 3. 152 Tabel Rekapitulasi Pph Pasal 23.....	253
Gambar 3. 153 Rekapitulasi Menurut Pemeriksa Dan Wajib Pajak.....	254
Gambar 3. 154 Kertas Kerja Pemeriksaan.....	256
Gambar 3. 155 Data Tabel General Ledger.....	257
Gambar 3. 156 Format Tabel General Ledger.....	258
Gambar 3. 157 Rekapitulasi <i>General Ledger</i>	258
Gambar 3. 158 Filter Kode Akun.....	259

Gambar 3. 159 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Ns	260
Gambar 3. 160 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Ns	261
Gambar 3. 161 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Ns	262
Gambar 3. 162 Format Tabel Rekapitulasi Ppn Pt Ns	263
Gambar 3. 163 Format Excel Rekapitulasi Bukti Potong Pph Pasal 15	265
Gambar 3. 164 Bukti Potong Pph Pasal 15	266
Gambar 3. 165 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 21 Pt Rcd.....	268
Gambar 3. 166 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Rcd.....	269
Gambar 3. 167 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Rcd.....	270
Gambar 3. 168 Format Tabel Dalam Pengisian	272
Gambar 3. 169 Dokumen Spt Masa Pph Pasal 23 Pt Rcd.....	273
Gambar 3. 170 Dokumen Bukti Penerimaan Elektronik Pt Rcd.....	274
Gambar 3. 171 Dokumen Bukti Penerimaan Negara Pt Rcd.....	275
Gambar 3. 172 Format Tabel Dalam.....	277
Gambar 3. 173 Bukti Penerimaan Negara Pt Rcd.....	278
Gambar 3. 174 Format Tabel Rekapitulasi Bpn Pph Pasal 25 Pt Rcd	278
Gambar 3. 175 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Rcd	280
Gambar 3. 176 Dokumen Spt Masa Ppn Pt Rcd	281
Gambar 3. 177 Bukti Penerimaan Elektronik Pt Rcd	282
Gambar 3. 178 Format Tabel Rekapitulasi Ppn Pt Rcd	283
Gambar 3. 179 Format Excel Rekapitulasi Bukti Potong Pph Pasal 15	285
Gambar 3. 180 Bukti Potong Pph Pasal 15	286
Gambar 3. 181 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	287

Gambar 3. 182 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	288
Gambar 3. 183 Membuka Database Di E-Spt.....	288
Gambar 3. 184 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	289
Gambar 3. 185 Membuat Spt Baru Cv A.....	289
Gambar 3. 186 Menginput Daftar Pemotongan Cv A.....	290
Gambar 3. 187 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak.....	291
Gambar 3. 188 Spt Induk Cv A.....	293
Gambar 3. 189 Induk Cv A	293
Gambar 3. 190 Bukti Penerimaan Negara Cv A	294
Gambar 3. 191 Mengisi Daftar Ssp Cv A	295
Gambar 3. 192 Mencetak Spt Pph Pasal 21	296
Gambar 3. 193 Export Formulir Spt	296
Gambar 3. 194 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	297
Gambar 3. 195 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	298
Gambar 3. 196 Membuka Database Di E-Spt.....	298
Gambar 3. 197 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	299
Gambar 3. 198 Membuat Spt Baru Pt Gjy	299
Gambar 3. 199 Menginput Daftar Pemotongan Pt Gjy.....	300
Gambar 3. 200 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak.....	301
Gambar 3. 201 Spt Induk Pt Gjy.....	302
Gambar 3. 202 Induk Pt Gjy	303
Gambar 3. 203 Bukti Penerimaan Negara Pt Gjy	304
Gambar 3. 204 Mengisi Daftar Ssp Pt Gjy	305

Gambar 3. 205 Mencetak Spt Pph Pasal 21	306
Gambar 3. 206 Export Formulir Spt	306
Gambar 3. 207 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	307
Gambar 3. 208 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	308
Gambar 3. 209 Membuka Database Di E-Spt.....	308
Gambar 3. 210 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	309
Gambar 3. 211 Membuat Spt Baru Pt Kat	309
Gambar 3. 212 Menginput Daftar Pemotongan Pt Kat	310
Gambar 3. 213 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak	311
Gambar 3. 214 Spt Induk Pt Kat	313
Gambar 3. 215 Induk Pt Kat	313
Gambar 3. 216 Bukti Penerimaan Negara Pt Kat	314
Gambar 3. 217 Mengisi Daftar Ssp Pt Kat.....	315
Gambar 3. 218 Mencetak Spt Pph Pasal 21	316
Gambar 3. 219 Export Formulir Spt	316
Gambar 3. 220 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	317
Gambar 3. 221 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	318
Gambar 3. 222 Membuka Database Di E-Spt.....	318
Gambar 3. 223 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	319
Gambar 3. 224 Membuat Spt Baru Pt Ga	319
Gambar 3. 225 Menginput Daftar Pemotongan Pt Ga	320
Gambar 3. 226 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak	321
Gambar 3. 227 Spt Induk Pt Ga	323

Gambar 3. 228 Induk Pt Ga	323
Gambar 3. 229 Bukti Penerimaan Negara Pt Ga.....	324
Gambar 3. 230 Mengisi Daftar Ssp Pt Ga.....	325
Gambar 3. 231 Mencetak Spt Pph Pasal 21	326
Gambar 3. 232 Export Formulir Spt	326
Gambar 3. 233 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	327
Gambar 3. 234 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	328
Gambar 3. 235 Membuka Database Di E-Spt.....	328
Gambar 3. 236 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	329
Gambar 3. 237 Membuat Spt Baru Pt Acm	329
Gambar 3. 238 Menginput Daftar Pemotongan Pt Acm	330
Gambar 3. 239 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak	331
Gambar 3. 240 Spt Induk Pt Acm	333
Gambar 3. 241 Induk Pt Acm	333
Gambar 3. 242 Bukti Penerimaan Negara Pt Acm	334
Gambar 3. 243 Mengisi Daftar Ssp Pt Acm.....	335
Gambar 3. 244 Mencetak Spt Pph Pasal 21	336
Gambar 3. 245 Export Formulir Spt	336
Gambar 3. 246 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	337
Gambar 3. 247 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	338
Gambar 3. 248 Membuka Database Di E-Spt.....	338
Gambar 3. 249 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21	339
Gambar 3. 250 Membuat Spt Baru Pt Kik	339

Gambar 3. 251 Menginput Daftar Pemotongan Pt Kik.....	340
Gambar 3. 252 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak.....	341
Gambar 3. 253 Spt Induk Pt Kik.....	343
Gambar 3. 254 Induk Pt Kik	343
Gambar 3. 255 Bukti Penerimaan Negara Pt Kik	344
Gambar 3. 256 Mengisi Daftar Ssp Pt Kik	345
Gambar 3. 257 Mencetak Spt Pph Pasal 21	346
Gambar 3. 258 Export Formulir Spt	346
Gambar 3. 259 Aplikasi E-Spt Pph Pasal 21	347
Gambar 3. 260 Halaman Awal Ketika Membuka E-Spt.....	348
Gambar 3. 261 Membuka Database Di E-Spt.....	348
Gambar 3. 262 Login Pada E-Spt Pph Pasal 21.....	349
Gambar 3. 263 Membuat Spt Baru Pt Es	349
Gambar 3. 264 Menginput Daftar Pemotongan Pt Es.....	350
Gambar 3. 265 Mengisi Data Daftar Pemotongan Pajak.....	351
Gambar 3. 266 Spt Induk Pt Es.....	353
Gambar 3. 267 Induk Pt Es	353
Gambar 3. 268 Bukti Penerimaan Negara Pt Es	354
Gambar 3. 269 Mengisi Daftar Ssp Pt Es	355
Gambar 3. 270 Mencetak Spt Pph Pasal 21	356
Gambar 3. 271 Export Formulir Spt	356