

**PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI
PT ARVENTIS MEGA INDONESIA**



UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

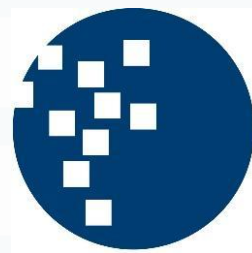
Vincentius Jonathan

0000054156

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
BISNIS
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG
2024**

PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI

PT ARVENTIS MEGA INDONESIA



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

Vincentius Jonathan

00000054156

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2024

1

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Vincentius Jonathan

Nomor Induk Mahasiswa : 00000054146

Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI PT ARVENTIS MEGA INDONESIA

merupakan hasil karya saya sendiri bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain, dan semua sumber baik yang dikutip maupun dirujuk telah saya nyatakan dengan benar serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

Jika di kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan/ penyimpangan, baik dalam pelaksanaan maupun dalam penulisan laporan MBKM, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk laporan MBKM yang telah saya tempuh.

Tangerang, 10 Januari 2025



(Vincentius Jonathan)

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul
**PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI
PT ARVENTIS MEGA INDONESIA**

Oleh

Nama : Vincentius Jonathan
NIM : 00000054156
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Jumat, 10 Januari 2025
Pukul 09.00 s/d 10.00 dan dinyatakan
LULUS
Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



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

Penguji



Rosita Suryaningsih, S.E., M.M.

Ketua Program Studi Akuntansi



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

NUSANTARA

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Sebagai sivitas akademik Universitas Multimedia Nusantara, saya yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Vincentius Jonathan

NIM : 00000054146

Program Studi : Akuntansi

Fakultas : Bisnis

JenisKarya : Laporan MBKM

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Multimedia Nusantara Hak Bebas Royalti Noneksklusif (*Non-exclusive Royalty-Free Right*) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI

PT ARVENTIS MEGA INDONESIA

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Non eksklusif ini Universitas Multimedia Nusantara berhak menyimpan, mengalih media / format-kan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (database), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Tangerang, 5 Januari 2025

Yang menyatakan,



(Vincentius Jonathan)

KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan laporan kerja magang ini dengan judul: **“PELAKSANAAN ACCOUNTING AND TAX SERVICE DI PT ARVENTIS MEGA INDONESIA”** dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar Sarjana Jurusan Akuntansi pada Fakultas Bisnis di Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan tugas akhir ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Dr. Ninok Leksono, M.A selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
2. Ibu Florentina Kurniasari T. S.Sos., M.B.A, selaku Dekan Fakultas Universitas Multimedia Nusantara.
3. Bapak Stefanus Ariyanto S.E., M.AK., CPSAK., AK., CA., selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara.
4. Bapak Harsono Yoewono, S.E., Ak., CA., M.Ak., ACPA sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya tesis ini.
5. Ibu Yenny Agapitasari sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.
6. Staff PT Arventis Mega Indonesia yaitu Bu Yuni, Bu Imelda, Bu Agatha, Kak Sarah yang telah membantu serta mengarahkan selama menjalankan tugas kerja magang.
7. Keluarga yang telah memberikan bantuan dukungan material dan moral, sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan MBKM ini.

Penulis menyadari bahwa laporan kerja magang ini masih jauh dari sempurna dan masih terdapat banyak kekurangan yang dapat ditemukan. Hal ini disebabkan oleh keterbatasan penulis. Oleh karena itu, dengan segala kerendahan hati, penulis menerima kritik dan saran yang sifatnya membangun bagi diri penulis. Akhir kata,

kepada seluruh pihak yang telah membantu dalam penyusunan laporan kerja magang ini, semoga Tuhan Yang Maha Esa selalu melimpahkan berkat dan rahmat-Nya.

Tangerang, 5 Januari 2025



(Vincentius Jonathan)



PELAKSANAAN ACCOUNTING DAN TAX SERVICE DI PT ARVENTIS MEGA INDONESIA

(Vincentius Jonathan)

ABSTRAK

Kegiatan kerja magang dilaksanakan di PT Arventis Mega Indonesia, divisi *Tax* sebagai *Accounting and Tax Intern* dibawah bimbingan Ibu Yenny Agapitasari selaku *Finance and Accounting Manager*. Selama proses kerja magang tugas yang diberikan adalah menghitung tagihan yang dipotong PPh 21, PPh 23, dan PPh 4 ayat 2, memeriksa dan menganalisa *voucher* pembayaran, membuat jurnal voucher atas pemotongan PPh 21, PPh 23, PPh 4 ayat 2, menyiapkan dan mengirim dokumen ke konsultan pajak untuk pelaporan PPh 21, PPh 23, PPh 4 ayat 2, memeriksa dan menginput pesanan penjualan dari pelanggan, membuat faktur pajak keluaran, menghitung dan melakukan rekapitulasi PPN kurang bayar atau lebih bayar, dan menyiapkan dokumen untuk pelaporan SPT masa PPN.

Selama proses kerja magang, pekerjaan dapat dilaksanakan dan diselesaikan dengan baik tetapi terdapat kendala yang ditemukan, seperti penjualan barang atau jasa yang nilainya di bawah *Minimum Selling Price (MSP)*, terdapat perubahan alamat dalam NPWP pelanggan sehingga faktur pajak keluaran tidak dapat diupload. terdapat beberapa faktur pajak masukan yang belum dikirimkan oleh vendor sehingga pajak masukan tidak dapat dikreditkan Solusi dari kendala berikut yaitu meminta konfirmasi kepada *Sales and Service Director*, mengirimkan *draft* faktur pajak keluaran kepada pelanggan yang bersangkutan, dan menghubungi vendor untuk minta dikirimkan faktur pajak masukan.

Kata kunci: PPh 21, PPh 23, PPh 4 ayat 2, PPN, Faktur Pajak

IMPLEMENTATION OF ACCOUNTING AND TAX SERVICE IN PT ARVENTIS MEGA INDONESIA

(Vincentius Jonathan)

ABSTRACT (English)

The internship was conducted at PT Arventis Mega Indonesia, Tax division as an Accounting and Tax Intern under the guidance of Mrs. Yenny Agapitasari as Finance and Accounting Manager. During the internship process, the tasks given are calculating bills withholding PPh 21, PPh 23, and PPh 4 paragraph 2, checking and analyzing payment vouchers, making voucher journals for withholding income tax article 21, income tax article 23, income tax article 4 paragraph 2, preparing and sending documents to a tax consultant for reporting income tax article 21, income tax article 23, income tax article 4 paragraph 2, checking and inputting sales orders from customers, creating output tax invoices, calculating and recapitulating VAT underpayment or overpayment, and preparing documents for reporting period VAT SPT.

During the internship, all the task could be carried out and completed well but there were problems found, such as selling goods or services whose value is below the Minimum Selling Price (MSP), there is a change in address in the customer's NPWP so that the output tax invoice cannot be uploaded. There are several input tax invoices that have not been sent by the vendor so that the input tax cannot be credited. The solution to the following problem is to ask the Sales and Service Director for confirmation, send a draft output tax invoice to the customer concerned, and contact the vendor to ask for an input tax invoice to be sent.

Keywords: *income tax article 21, income tax article 23, income tax article 4 paragraph 2, VAT, Tax Invoice*

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	2
HALAMAN PENGESAHAN.....	Error! Bookmark not defined.
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	4
KATA PENGANTAR.....	5
ABSTRAK	7
<i>ABSTRACT (English)</i>	8
DAFTAR ISI.....	9
DAFTAR TABEL	11
DAFTAR GAMBAR.....	12
DAFTAR LAMPIRAN.....	20
BAB I PENDAHULUAN.....	23
1.1. Latar Belakang.....	23
1.2 Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	46
1.3 Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	46
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	50
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	50
2.1.1 Visi Perusahaan.....	51
2.1.2 Misi Perusahaan.....	51
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan	52
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	57
3.1 Kedudukan dan Koordinasi	57
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang.....	57
3.2.1 Menghitung Tagihan yang Dipotong PPh 21	57
3.2.2 Menghitung Tagihan yang Dipotong PPh 23	61
3.2.3 Menghitung Tagihan yang Dipotong PPh 4 ayat 2.....	65
3.2.4 Memeriksa dan Menganalisa <i>Voucher</i> Pembayaran	69
3.2.5 Membuat Jurnal <i>Voucher</i> atas pemotongan PPh 21	76
3.2.6 Membuat Jurnal <i>Voucher</i> atas pemotongan PPh 23	82
3.2.7 Membuat Jurnal <i>Voucher</i> atas pemotongan PPh 4 ayat 2.....	88

3.2.8 Menyiapkan dan Mengirim Dokumen ke Konsultan Pajak Untuk Pelaporan PPh 21.....	92
3.2.9 Menyiapkan dan Mengirim Dokumen ke Konsultan Pajak Untuk Pelaporan PPh 23.....	97
3.2.10 Menyiapkan dan Mengirim Dokumen ke Konsultan Pajak Untuk Pelaporan PPh Pasal 4 ayat 2	103
3.2.11 Memeriksa dan Menginput Pesanan Penjualan dari Pelanggan	108
3.2.12 Membuat Faktur Pajak Keluaran (PK)	116
3.2.13 Menghitung dan Melakukan Rekapitulasi PPN Kurang Bayar atau Lebih Bayar	145
3.2.14 Menyiapkan Dokumen Untuk Pelaporan SPT Masa PPN	158
3.3 Kendala yang Ditemukan	192
3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan.....	193
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN	194
4.1 Simpulan	194
4.2 Saran	195
DAFTAR PUSTAKA	197
LAMPIRAN.....	199



DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Realisasi Perkembangan Penerimaan Negara (Milyar Rupiah).....	23
Tabel 1.2 Batas Waktu Pembayaran dan Pelaporan SPT.....	40



DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 “Siklus Pendapatan”	44
Gambar 2.1 Struktur Organisasi PT Arventis Mega Indonesia.....	52
Gambar 3.1 Tagihan yang Dipotong PPh 21	58
Gambar 3.2 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 21	59
Gambar 3.3 Memilih <i>file</i> Rekap PPh 21, 23-26, 4(2) ARVEN 2024.....	60
Gambar 3.4 Memilih <i>Sheet</i> Sesuai Bulan Dibayarkannya Tagihan.....	60
Gambar 3.5 Hasil Rekapitulasi PPh 21	60
Gambar 3.6 Hasil Rekapitulasi PPh 21	60
Gambar 3.7 Tagihan yang Dipotong PPh 23	62
Gambar 3.8 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 23	63
Gambar 3.9 <i>File</i> Rekap PPh 21, 23-26, 4(2) ARVEN 2024	64
Gambar 3.10 Memilih <i>Sheet</i> Sesuai Bulan Dibayarkannya Tagihan.....	64
Gambar 3.11 Hasil Rekapitulasi PPh 23	64
Gambar 3.12 Hasil Rekapitulasi PPh 23	64
Gambar 3.13 Tagihan yang Dipotong PPh 4 ayat 2.....	66
Gambar 3.14 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 4 Ayat 2	67
Gambar 3.15 <i>File</i> Rekap PPh 21, 23-26, 4(2) ARVEN 2024	67
Gambar 3.16 Memilih <i>Sheet</i> Sesuai Bulan Dibayarkannya Tagihan.....	68
Gambar 3.17 Hasil Rekapitulasi PPh 4 ayat 2	68
Gambar 3.18 Hasil Rekapitulasi PPh 4 ayat 2	68
Gambar 3.19 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia	70
Gambar 3.20 <i>Invoice</i> Pembelian dari PT Bestari Solusi Terpadu.....	71
Gambar 3.21 Tampilan Awal Aplikasi <i>Accurate</i>	72
Gambar 3.22 Tampilan Buka <i>Database</i> Pada <i>Accurate</i>	72
Gambar 3.23 Tampilan Awal Aplikasi <i>Accurate</i>	73
Gambar 3.24 Tampilan Menu “Daftar Laporan”	73
Gambar 3.25 Tampilan Menu Periode Neraca Saldo.....	74
Gambar 3.26 Tampilan Neraca Saldo Periode yang Dipilih.....	74
Gambar 3.27 Tampilan Buku Besar - Rinci Periode yang Dipilih	75
Gambar 3.28 Tampilan <i>Payment Voucher</i>	75

Gambar 3.29 <i>Invoice</i> Atas <i>Voucher</i> yang Diterima	76
Gambar 3.30 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia	77
Gambar 3.31 <i>Invoice</i> dari Aska.....	78
Gambar 3.32 Bukti Bayar <i>Invoice</i>	79
Gambar 3.33 Tampilan Awal Aplikasi <i>Accurate</i>	79
Gambar 3.34 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i>	80
Gambar 3.35 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi Deskripsinya.....	80
Gambar 3.36 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	80
Gambar 3.37 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	81
Gambar 3.38 <i>Toolbar</i> Pada Menu <i>Journal Voucher</i>	81
Gambar 3.39 Hasil Jurnal PPh 21	81
Gambar 3.40 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia	82
Gambar 3.41 <i>Invoice</i> dari Bestari Solusi Terpadu	84
Gambar 3.42 Bukti Bayar <i>Invoice</i>	85
Gambar 3.43 Tampilan Awal Aplikasi <i>Accurate</i>	85
Gambar 3.44 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i>	86
Gambar 3.45 Tampilan menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi Deskripsi.....	86
Gambar 3.46 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	86
Gambar 3.47 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	87
Gambar 3.48 <i>Toolbar</i> Pada Menu <i>Journal Voucher</i>	87
Gambar 3.49 Hasil Jurnal PPh 23	87
Gambar 3.50 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia	88
Gambar 3.51 Kwitansi dari PT Dinamika Bangun Kreasi.....	89
Gambar 3.52 Bukti Bayar Kwitansi	90
Gambar 3.53 Tampilan Awal Aplikasi <i>Accurate</i>	90
Gambar 3.54 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i>	90
Gambar 3.55 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi Deskripsi	91
Gambar 3.56 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	91
Gambar 3.57 Tampilan Menu <i>Journal Voucher</i> Setelah Diisi.....	91
Gambar 3.58 <i>Toolbar</i> pada menu <i>Journal Voucher</i>	91
Gambar 3.59 Hasil Jurnal PPh 4 Ayat 2	92

Gambar 3.60 Nota <i>Service Radja Teknik Service</i>	93
Gambar 3.61 Bukti Bayar Nota.....	94
Gambar 3.62 <i>File Rekap PPh 21 2024</i>	94
Gambar 3.63 <i>File Rekap PPh 21 2024</i>	95
Gambar 3.64 <i>e-Billing PPh 21 Bukan Pegawai</i>	96
Gambar 3.65 Bukti Bayar <i>e-Billing PPh 21 Bukan Pegawai</i>	97
Gambar 3.66 <i>Invoice yang Dipotong PPh 23</i>	99
Gambar 3.67 Bukti Bayar <i>Invoice yang Dipotong PPh 23</i>	100
Gambar 3.68 <i>File Rekap PPh 23 2024</i>	100
Gambar 3.69 <i>File Rekap PPh 23 2024</i>	101
Gambar 3.70 Total PPh 23 Pada <i>File Rekap PPh 23 2024</i>	101
Gambar 3.71 <i>e-Billing PPh 23</i>	102
Gambar 3.72 Bukti Bayar <i>e-Billing PPh 23</i>	103
Gambar 3.73 Kwitansi yang Dipotong PPh 4 Ayat 2	104
Gambar 3.74 Bukti Bayar Kwitansi yang Dipotong PPh 4 Ayat 2.....	105
Gambar 3.75 <i>File Rekap PPh 4 Ayat 2 2024</i>	105
Gambar 3.76 <i>File Rekap PPh 4 Ayat 2 2024</i>	105
Gambar 3.77 <i>e-Billing PPh 4 Ayat 2</i>	107
Gambar 3.78 Bukti Bayar <i>e-Billing PPh 4 Ayat 2 Jasa</i>	108
Gambar 3.79 <i>Order Acknowledge</i>	110
Gambar 3.80 <i>Purchase Order</i>	112
Gambar 3.81 <i>Order Acknowledge yang Sudah Dicek dan Dihitung DPPnya</i>	114
Gambar 3.82 <i>File Minimum Selling Price (MSP)</i>	115
Gambar 3.83 Tampilan <i>Sheet Minimum Selling Price (MSP)</i>	115
Gambar 3.84 <i>File Rangkuman Penjualan 2024</i>	115
Gambar 3.85 <i>File Rangkuman Penjualan 2024</i>	115
Gambar 3.86 <i>Sales Invoice</i>	117
Gambar 3.87 Tampilan Halaman Utama <i>Accurate</i>	118
Gambar 3.88 Tampilan Menu “Faktur Penjualan” <i>Accurate</i>	119
Gambar 3.89 <i>Sales Invoice yang Ingin Dibuatkan Faktur Pajak</i>	119
Gambar 3.90 Tampilan “ <i>Sales Invoice</i> ” <i>Accurate</i>	120

Gambar 3.91 Tampilan “Sales Invoice” Accurate	120
Gambar 3.92 Tampilan Menu Faktur Penjualan Pada Accurate	121
Gambar 3.93 Tampilan Menu Daftar SPT Masa PPN	121
Gambar 3.94 Tampilan Menu PPN/PPN BM Pada Accurate	122
Gambar 3.95 Tampilan Sheet Pajak Keluaran	122
Gambar 3.96 Tampilan Menu Pajak Keluaran Pada Accurate	122
Gambar 3.97 CSV Ketika Sudah Disave	123
Gambar 3.98 Tampilan Pilih Database Pada Aplikasi e-Faktur	123
Gambar 3.99 Tampilan Awal Aplikasi e-Faktur	123
Gambar 3.100 Tampilan Awal Aplikasi e-faktur	124
Gambar 3.101 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	124
Gambar 3.102 Tampilan Filter Engine Faktur Pajak Keluaran	125
Gambar 3.103 Tampilan Filter Engine Faktur Pajak Keluaran	126
Gambar 3.104 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	127
Gambar 3.105 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	128
Gambar 3.106 Menu Import Faktur Pajak Keluaran	128
Gambar 3.107 Tampilan Menu Import Faktur Pajak Keluaran	129
Gambar 3.108 Tampilan Menu Import Faktur Pajak Keluaran	129
Gambar 3.109 Tampilan Status Proses Import Data	129
Gambar 3.110 Menu Import Faktur Pajak Keluaran	130
Gambar 3.111 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	131
Gambar 3.112 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	132
Gambar 3.113 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	132
Gambar 3.114 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	132
Gambar 3.115 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	133
Gambar 3.116 Tampilan Sheet Dokumen Transaksi Pada Menu Input Faktur Pajak Keluaran	133
Gambar 3.117 Tampilan Sheet Lawan Transaksi Pada Menu Input Faktur Pajak Keluaran	134
Gambar 3.118 Tampilan Login Website DJP Online	135
Gambar 3.119 Tampilan Menu Website DJP Online	136

Gambar 3.120 Tampilan Menu “Lapor” Pada <i>Website DJP Online</i>	136
Gambar 3.121 Tampilan Menu “Pra Pelaporan” Pada <i>Website DJP Online</i>	137
Gambar 3.122 Tampilan Menu “e-Bupot PPh Pasal 23/26” Pada <i>Website DJP Online</i>	137
Gambar 3.123 Tampilan Menu “Perekaman Bukti Potong Pasal 23” Pada <i>Website DJP Online</i>	138
Gambar 3.124 Tampilan <i>Sheet</i> Lawan Transaksi Pada Menu <i>Input</i> Faktur Pajak Keluaran	139
Gambar 3.125 Tampilan <i>Sheet</i> Detail Transaksi Pada Menu <i>Input</i> Faktur Pajak Keluaran	140
Gambar 3.126 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran.....	140
Gambar 3.127 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran.....	140
Gambar 3.128 Tampilan “ <i>Preview</i> ” Faktur	141
Gambar 3.129 <i>Close</i> “ <i>Preview</i> ” faktur.....	141
Gambar 3.130 Menu “ <i>Management Upload</i> ”	142
Gambar 3.131 Tampilan Menu “ <i>Management Upload</i> ” Pada e-Faktur	142
Gambar 3.132 Tampilan <i>Session Captcha</i> Pada e-Faktur.....	142
Gambar 3.133 Tampilan Menu “ <i>Management Upload</i> ” Pada e-Faktur	143
Gambar 3.134 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran.....	143
Gambar 3.135 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran.....	143
Gambar 3.136 Tampilan Faktur Pajak Keluaran yang Sudah <i>Ter-upload</i>	143
Gambar 3.137 Tampilan Faktur Pajak Keluaran yang Sudah <i>Ter-upload</i>	143
Gambar 3.138 Tampilan Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran.....	143
Gambar 3.139 Faktur Pajak Keluaran	144
Gambar 3.140 <i>Invoice</i> Pembelian	146
Gambar 3.141 Faktur Pajak Masukan	147
Gambar 3.142 <i>Payment Voucher</i>	148
Gambar 3.143 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Masukan	148
Gambar 3.144 Tampilan Awal e-Faktur	149
Gambar 3.145 Tampilan Menu “ <i>Prepopulated Data</i> ” Pada e-Faktur.....	150
Gambar 3.146 Tampilan <i>Session Captcha</i> Pada e-Faktur.....	150

Gambar 3.147 Tampilan Menu “ <i>Prepopulated Data</i> ”	151
Gambar 3.148 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Masukan	151
Gambar 3.149 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Keluaran	152
Gambar 3.150 <i>File</i> Rekapitulasi PPN keluaran	152
Gambar 3.151 Tampilan Halaman Utama Aplikasi e-Faktur	153
Gambar 3.152 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	154
Gambar 3.153 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	155
Gambar 3.154 Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	155
Gambar 3.155 Menu Administrasi Faktur Pajak Keluaran	156
Gambar 3.156 Total Faktur Pajak Keluaran di Rekap Faktur Pajak Keluaran ...	156
Gambar 3.157 Rekap Penjualan <i>E-commerce</i>	157
Gambar 3.158 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Keluaran	157
Gambar 3.159 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Masukan	158
Gambar 3.160 Tampilan Halaman Utama Aplikasi e-Faktur	159
Gambar 3.161 Tampilan Menu “ <i>Prepopulated Data</i> ” Pada e-Faktur.....	159
Gambar 3.162 Tampilan <i>Session Captcha</i> Pada e-Faktur.....	160
Gambar 3.163 Tampilan Menu “ <i>Prepopulated Data</i> ”	160
Gambar 3.164 Tampilan <i>Upload</i> Faktur Pada Menu “ <i>Prepopulated Data</i> ”	161
Gambar 3.165 Pengiriman Dokumen PPN Masukan Via <i>Email</i>	161
Gambar 3.166 Faktur Pajak Masukan.....	162
Gambar 3.167 <i>Sales Invoice</i> Penjualan <i>E-commerce</i>	163
Gambar 3.168 Tampilan Halaman Utama Aplikasi e-Faktur	164
Gambar 3.169 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	164
Gambar 3.170 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	165
Gambar 3.171 Tampilan Menu Daftar Faktur Pajak Keluaran	165
Gambar 3.172 Tampilan Menu Daftar Faktur Pajak Keluaran	166
Gambar 3.173 Tampilan Menu Daftar Faktur Pajak Keluaran yang Akan Di- <i>export</i>	166
Gambar 3.174 Tampilan Menu <i>Export</i> Faktur Pajak	166
Gambar 3.175 Tampilan Halaman Utama Aplikasi e-Faktur	167
Gambar 3.176 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	167

Gambar 3.177 Tampilan <i>Filter Engine</i> Faktur Pajak Keluaran	168
Gambar 3.178 Tampilan Daftar Faktur Pajak Masukan	168
Gambar 3.179 Tampilan Daftar Faktur Pajak Masukan	169
Gambar 3.180 Tampilan Menu Daftar Faktur Pajak Masukan yang Akan Di- <i>export</i>	169
Gambar 3.181 Tampilan Menu <i>Export</i> Faktur Pajak	169
Gambar 3.182 Menu <i>Posting</i> SPT Pada Aplikasi e-Faktur.....	169
Gambar 3.183 Tampilan <i>Posting</i> Data Faktur Pada e-Faktur	170
Gambar 3.184 Tampilan <i>Posting</i> Data Faktur Pada e-Faktur	170
Gambar 3.185 Rekap Faktur Pajak Masukan.....	171
Gambar 3.186 Total Faktur Pajak Masukan	171
Gambar 3.187 Total Faktur Pajak Keluaran	172
Gambar 3.188 Tampilan <i>Posting</i> Data Faktur Pada e-Faktur	172
Gambar 3.189 Data SPT Berhasil Dibentuk Pada e-Faktur	172
Gambar 3.190 Menu Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	173
Gambar 3.191 Tampilan Menu Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	173
Gambar 3.192 SPT Berhasil Dibuka Pada Aplikasi e-Faktur	174
Gambar 3.193 Menu Formulir 1111 AB Pada Aplikasi e-Faktur	174
Gambar 3.194 Tampilan Formulir 1111 AB Bagian I Pada Aplikasi e-Faktur ..	174
Gambar 3.195 Total DPP dan PPN dari Penjualan <i>E-commerce</i>	175
Gambar 3.196 Tampilan Formulir 1111 AB Bagian III Pada Aplikasi e-Faktur	175
Gambar 3.197 Menu Formulir Induk 1111 Pada Aplikasi e-Faktur	176
Gambar 3.198 Tampilan Formulir Induk 1111 Bagian I Pada Aplikasi e-Faktur	176
Gambar 3.199 Tampilan Formulir Induk 1111 Bagian II Pada Aplikasi e-Faktur	177
Gambar 3.200 Total Pajak Keluaran Pada Rekap Pajak Keluaran	177
Gambar 3.201 Total Pajak Masukan dan Total Kurang Bayar Pada Rekap Pajak Masukan	178
Gambar 3.202 <i>e-Billing</i> PPN.....	179
Gambar 3.203 Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPN	180

Gambar 3.204 Tampilan Daftar SSP PPN Kurang Bayar Pada Aplikasi e-Faktur	181
Gambar 3.205 Tampilan Input SSP Pada Aplikasi e-Faktur.....	181
Gambar 3.206 SSP Berhasil Disimpan Pada Aplikasi e-Faktur	182
Gambar 3.207 Tampilan SSP yang Sudah Di- <i>input</i> Pada Aplikasi e-Faktur.....	182
Gambar 3.208 Tampilan Formulir Induk 1111 Bagian VI Pada Aplikasi e-Faktur	183
Gambar 3.209 Menu Formulir Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	183
Gambar 3.210 Tampilan Menu Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	184
Gambar 3.211 Tampilan SPT Dalam Bentuk CSV	185
Gambar 3.212 Tampilan Menu Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	185
Gambar 3.213 SPT Masa PPN Pada e-Faktur.....	186
Gambar 3.214 Formulir 1111 AB SPT Masa PPN Pada e-Faktur.....	187
Gambar 3.215 Tampilan Menu Buka SPT Pada Aplikasi e-Faktur	188
Gambar 3.216 Formulir 1111 A1 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	188
Gambar 3.217 Formulir 1111 A2 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	189
Gambar 3.218 Formulir 1111 B1 SPT Masa PPN Pada e-Faktur.....	190
Gambar 3.219 Formulir 1111 B2 SPT Masa PPN Pada e-Faktur.....	190
Gambar 3.220 Formulir 1111 B3 SPT Masa PPN Pada e-Faktur.....	191
Gambar 3.221 Pengiriman <i>File</i> SPT ke Konsultan <i>Via Email</i>	191
Gambar 3.222 Pengiriman Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPN ke Konsultan	192



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Pengantar MBKM - MBKM 01	202
Lampiran 2 Kartu MBKM – MBKM 02.....	204
Lampiran 3 <i>Daily Task</i> MBKM – MBKM 03	206
Lampiran 4 Lembar Verifikasi Laporan MBKM – MBKM 04	234
Lampiran 5 Surat Penerimaan MBKM (LoA)	236
Lampiran 6 Lampiran Pengecekan Hasil Turnitin	238
Lampiran 7 Tagihan yang Dipotong PPh 21	246
Lampiran 8 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 21	248
Lampiran 9 Hasil Rekapitulasi PPh 21	250
Lampiran 10 Hasil Rekapitulasi PPh 21	252
Lampiran 11 Tagihan yang Dipotong PPh 23.....	254
Lampiran 12 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 23	256
Lampiran 13 Hasil Rekapitulasi PPh 23	258
Lampiran 14 Hasil Rekapitulasi PPh 23	260
Lampiran 15 Tagihan yang Dipotong PPh 4 Ayat 2.....	262
Lampiran 16 Tagihan yang Telah Dihitung PPh 4 Ayat 2.....	264
Lampiran 17 Hasil Rekapitulasi PPh 4 Ayat 2.....	266
Lampiran 18 Hasil Rekapitulasi PPh 4 Ayat 2.....	268
Lampiran 19 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia.....	270
Lampiran 20 <i>Invoice</i> Pembelian dari PT Bestari Solusi Terpadu	272
Lampiran 21 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia.....	274
Lampiran 22 <i>Invoice</i> dari Aska.....	276
Lampiran 23 Bukti Bayar <i>Invoice</i>	278
Lampiran 24 Hasil Jurnal PPh 21.....	280
Lampiran 25 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia.....	282
Lampiran 26 <i>Invoice</i> dari PT Bestari Solusi Terpadu	284

Lampiran 27 Bukti Bayar <i>Invoice</i>	286
Lampiran 28 Hasil Jurnal PPh 23.....	288
Lampiran 29 <i>Payment Voucher</i> PT Arventis Mega Indonesia.....	290
Lampiran 30 Kwitansi dari PT Dinamika Bangun Kreasi	292
Lampiran 31 Bukti Bayar Kwitansi	294
Lampiran 32 Jurnal PPh 4 Ayat 2	296
Lampiran 33 Nota Service Radja Tehnik Service.....	298
Lampiran 34 Bukti Bayar Nota.....	300
Lampiran 35 <i>File</i> Rekap PPh 21 2024	302
Lampiran 36 <i>File</i> Rekap PPh 21 2024	304
Lampiran 37 <i>e-Billing</i> PPh 21 Bukan Pegawai.....	306
Lampiran 38 Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPh 21 Bukan Pegawai	308
Lampiran 39 <i>Invoice</i> yang Dipotong PPh 23	310
Lampiran 40 Bukti Bayar <i>invoice</i> yang Dipotong PPh 23.....	312
Lampiran 41 <i>File</i> Rekap PPh 23 2024	314
Lampiran 42 <i>File</i> Rekap PPh 23 2024	316
Lampiran 43 Total PPh 23 Pada <i>File</i> Rekap PPh 23 2024	318
Lampiran 44 <i>e-Billing</i> PPh 23.....	320
Lampiran 45 Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPh 23	322
Lampiran 46 Kwitansi yang Dipotong PPh 4 Ayat 2.....	324
Lampiran 47 Bukti Bayar Kwitansi yang Dipotong PPh 4 Ayat 2	326
Lampiran 48 <i>File</i> Rekap PPh 4 Ayat 2 2024	328
Lampiran 49 <i>File</i> Rekap PPh 4 Ayat 2 2024	330
Lampiran 50 <i>e-Billing</i> PPh 4 Ayat 2	332
Lampiran 51 Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPh 4 Ayat 2 Jasa.....	334
Lampiran 52 <i>Order Acknowledgement</i>	336
Lampiran 53 <i>Purchase Order</i>	338

Lampiran 54 <i>File</i> Rangkuman Penjualan 2024.....	340
Lampiran 55 <i>Sales Invoice</i>	342
Lampiran 56 Faktur Pajak Keluaran	344
Lampiran 57 <i>Invoice</i> Pembelian.....	346
Lampiran 58 Faktur Pajak Masukan	348
Lampiran 59 <i>Payment Voucher</i>	350
Lampiran 60 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Masukan.....	352
Lampiran 61 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Keluaran.....	354
Lampiran 62 Rekap Penjualan <i>E-commerce</i>	356
Lampiran 63 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Keluaran.....	358
Lampiran 64 <i>File</i> Rekapitulasi PPN Masukan.....	360
Lampiran 65 Faktur Pajak Masukan	362
Lampiran 66 <i>Sales Invoice</i> Penjualan <i>E-commerce</i>	364
Lampiran 67 Tampilan Formulir Induk 1111 Bagian II Pada Aplikasi e-Faktur	366
Lampiran 68 <i>e-Billing</i> PPN.....	368
Lampiran 69 Bukti Bayar <i>e-Billing</i> PPN	370
Lampiran 70 Tampilan SPT Dalam Bentuk <i>CSV</i>	372
Lampiran 71 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	374
Lampiran 72 Formulir 1111 AB SPT Masa PPN Pada e-Faktur	376
Lampiran 73 Formulir 1111 A1 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	378
Lampiran 74 Formulir 1111 A2 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	380
Lampiran 75 Formulir 1111 B1 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	382
Lampiran 76 Formulir 1111 B2 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	384
Lampiran 77 Formulir 1111 B3 SPT Masa PPN Pada e-Faktur	386