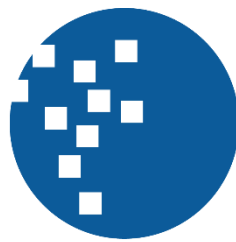


**Laporan Kerja Magang *Tax Compliance* dan Litigasi
di Ofisi Prima Consulting**



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

Vanessa

00000067088

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG
2025**

**Laporan Kerja Magang *Tax Compliance* dan Litigasi
di Ofisi Prima Consulting**



LAPORAN MBKM

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

Vanessa

00000067088

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

FAKULTAS BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2025

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Vanessa
Nomor Induk Mahasiswa : 00000067088
Program studi : Akuntansi

Laporan Magang Penelitian dengan judul:

LAPORAN KERJA MAGANG *TAX COMPLIANCE* DAN LITIGASI DI OFISI PRIMA CONSULTING

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,



(Vanessa)

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan Magang dengan judul
**LAPORAN KERJA MAGANG *TAX COMPLIENCE* DAN
LITIGASI DI OFISI PRIMA CONSULTING**

Oleh
Nama : Vanessa
NIM : 00000067088
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

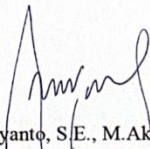
Telah diujikan pada hari Senin, 15 Desember 2025
Pukul 12.30 – 13.50 dan dinyatakan
LULUS
Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



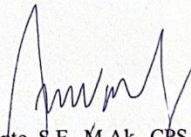
Nicolaus Wahana Darato, S.E., M.Ak
0307126902/100006

Penguji



Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA.
0413086903/058417

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA.
0413086903/058417

3

Laporan Kerja Magang *Tax Compliance* dan ..., Vanessa, Universitas Multimedia Nusantara

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama Lengkap : Vanessa
Nomor Induk Mahasiswa : 00000067088
Program Studi : Akuntansi
Jenjang : Strata 1
Jenis Karya : Laporan Magang
Judul Karya Ilmiah :

LAPORAN KERJA MAGANG *TAX COMPLIANCE* DAN LITIGASI DI OFISI PRIMA CONSULTING

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa saya bersedia* (**pilih salah satu**):

- ☒ Saya bersedia memberikan izin sepenuhnya kepada Universitas Multimedia Nusantara untuk mempublikasikan hasil karya ilmiah saya ke dalam repositori Knowledge Center sehingga dapat diakses oleh Sivitas Akademika UMN/Publik. Saya menyatakan bahwa karya ilmiah yang saya buat tidak mengandung data yang bersifat konfidensial.
- ☐ Saya tidak bersedia mempublikasikan hasil karya ilmiah ini ke dalam repositori Knowledge Center, dikarenakan: dalam proses pengajuan publikasi ke jurnal/konferensi nasional/internasional (dibuktikan dengan *letter of acceptance*) **.
- ☐ Lainnya, pilih salah satu:
 - ☐ Hanya dapat diakses secara internal Universitas Multimedia Nusantara
 - ☐ Embargo publikasi karya ilmiah dalam kurun waktu 3 tahun.

Tangerang, 28 November 2025



Vanessa

* Pilih salah satu

** Jika tidak bisa membuktikan LoA jurnal/ HKI, saya bersedia mengizinkan penuh karya ilmiah saya untuk diunggah ke KC UMN dan menjadi hak institusi UMN

KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan Laporan Magang ini dengan judul: “Laporan Kerja Magang *Tax Compliance* dan Litigasi di Ofisi Prima Consulting” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk memenuhi syarat kelulusan semester 7 Jurusan Akuntansi Pada Fakultas Bisnis 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. Tuhan Yang Maha Esa karena atas rahmat dan karunianya penulis bisa menyelesaikan Magang Wajib beserta laporannya.
2. Bapak Andrey Andoko, M.Sc., Ph.D selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
3. Bapak Prio Utomo, S.T, MPC, selaku Dekan Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara.
4. Bapak Stefanus Ariyanto S.E., M.Ak., CPSAK., AK., CA., selaku Ketua Program Studi Akuntansi Universitas Multimedia Nusantara.
5. Bapak Nicolaus Wahana Darato S.E., M.Ak, sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya tesis ini.
6. Kak Dellonita Pricillya, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.
7. Kepada Ofisi Prima Consulting, selaku Perusahaan yang memberikan kesempatan untuk melaksanakan program magang.
8. Keluarga yang telah memberikan bantuan dukungan material dan moral, sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan MBKM ini.
9. Teman-teman yang telah mendukung saya secara emosional sehingga dapat menyelesaikan laporan Magang Wajib ini.

Semoga karya ilmiah ini dapat bermanfaat bagi para mahasiswa lain yang ingin melaksanakan kinerja magang di Ofisi Prima Consulting. Untuk penulis sendiri, diharapkan seluruh pembelajaran yang dilakukan selama kinerja magang dapat bermanfaat bagi pengalaman di dunia kerja kedepannya.

Tangerang, 28 November 2025



Vanessa



Laporan Kerja Magang *Tax Compliance* dan Litigasi di Ofisi Prima Consulting

(Vanessa)

ABSTRAK

Kerja Magang dilaksanakan di Ofisi Prima Consulting sebagai *part-timer* pada divisi *Tax Compliance* dan Litigasi dibawah bimbingan Kak Delonita Pricillya. Penulis memilih Ofisi Prima Consulting sebagai tempat dilaksanakannya program kerja magang dikarenakan Ofisi Prima Consulting merupakan salah satu Kantor Konsultan Pajak yang sesuai dengan minat penulis dalam perpajakan, sehingga diharapkan meningkatkan kemampuan penulis terhadap praktik perpajakan di dunia profesional. Program kerja magang dilaksanakan pada 6 Juli 2025 sampai dengan 3 November 2025. Pekerjaan yang dilaksanakan, yaitu: membuat kode *billing*, melakukan rekapitulasi NTPN, membuat surat percepatan keputusan banding, melakukan rekonsiliasi PPh Unifikasi, melakukan rekapitulasi bukti potong PPh Unifikasi, melakukan *review* perhitungan PPh Unifikasi, melakukan perhitungan PPh 21 untuk pegawai tetap, melakukan perhitungan PPh 21 untuk pegawai tidak tetap, melakukan *review* perhitungan PK dan PM untuk SPT Masa PPN, melakukan rekonsiliasi PPN, membuat surat penjelasan pemohon banding (profil bisnis), membuat *Minutes of Hearing (MoH)*, melakukan *review general ledger* dan rincian biaya untuk menentukan biaya yang belum dipotong PPh, membuat E-SPT pembetulan PPh Badan, membuat kronologi *AR* macet untuk pengajuan proses hukum, dan melakukan *review* perhitungan PPh 21.

Kendala yang dialami selama magang, yaitu terlambatnya penerimaan data untuk melakukan *review* perhitungan dan dan halaman Coretax yang mengalami *error*. Solusi yang digunakan adalah menetapkan *deadline* dan *follow up* berkala terkait permintaan data membuka halaman Coretax pada saat pagi hari untuk *error*.

Kata kunci: PPh 21, PPh Unifikasi, PPN Keluran, PPN Masukan, TER

Tax Compliance and Litigation Internship Report

at Ofisi Prima Consulting

(Vanessa)

ABSTRACT (English)

The internship was conducted at Ofisi Prima Consulting as a part-time employee in the Tax Compliance and Litigation Division, under the supervision of Ms. Delonita Pricillya. The author Ofisi Prima Consulting as the location for the internship program because it is a Tax Consultant Office that aligns with the author's interest in taxation. This placement was expected to enhance the author's understanding of professional tax practices. The internship program was carried out from July 6, 2025, to November 3, 2025. The tasks performed during this period included: creating payment codes, reconciling NTPN (Non-Tax State Revenue) data, drafting letters to expedite appeal decisions, performing reconciliation of Unified PPh, recapitulating Unified PPh withholding tax evidence, reviewing Unified PPh calculations, calculating PPh 21 for permanent and non-permanent employees, reviewing Output Tax and Input Tax calculations for VAT Periodic Tax Returns, performing VAT reconciliation, drafting appellant explanatory letters (business profile), preparing Minutes of Hearing (MoH), reviewing general ledgers and expense details to identify expenses not yet subject to PPh withholding, creating corrected Corporate Income Tax E-SPT, creating chronologies for non-performing receivables for legal process submissions, and reviewing PPh 21 calculations.

The primary challenges encountered during the internship were delays in receiving data required for review calculations and occasional errors with the Coretax platform. The solutions implemented to address these issues involved setting strict internal deadlines and conducting periodic follow-ups on data requests. For the Coretax errors, accessing the platform during early morning hours proved to be an effective workaround.

Keywords: Article Income Tax (PPh 21), Unified Withholding Income Tax (PPh Unifikasi), VAT Out, VAT In, Average Effective Rate (TER)

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA	iv
KATA PENGANTAR	v
ABSTRAK	vii
<i>ABSTRACT (English)</i>	viii
DAFTAR ISI	ix
DAFTAR TABEL	xi
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xix
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang	73
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	74
1.3.1 Waktu dan Pelaksanaan Kerja Magang	74
1.3.2 Prosedur pelaksanaan Kerja Magang	74
BAB II GAMBARANG UMUM PERUSAHAAN	79
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	79
2.1.1 Visi Misi	82
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan	82
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	84
3.1 Kedudukan dan Koordinasi	84
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang	84
3.2.1 OP S	84
3.2.2 PT M	92
3.2.3 PT S	98
3.2.4 PT C	125
3.2.5 PT T	175
3.2.6 PT A	218
3.2.7 PT P	235

3.3	Kendala yang Ditemukan	258
3.4	Solusi atas Kendala yang Ditemukan	258
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN		259
4.1	Simpulan	259
4.2	Saran	260
DAFTAR PUSTAKA		261
LAMPIRAN		264



DAFTAR TABEL

Tabel 1. 1 Tarif Progresif Pasal 17.....	13
Tabel 1. 2 Jurnal Saat Pemotongan PPh 23 atas Sewa Selain Tanah dan/atau Bangunan	70
Tabel 1. 3 Jurnal Saat Jasa Telah Diberikan Namun Belum Dilakukan Pembayaran	71
Tabel 1. 4 Jurnal Pembayaran Atas Jasa Lain Sehubungan Dengan PPh 23	71
Tabel 1. 5 Pencatatan Jurnal PPN Masukan.....	71
Tabel 1. 6 Pencatatan Jurnal PPN Keluaran.....	72

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Ofisi Prima Consulting	96
Gambar 3. 1 Hasil Perhitungan PPh Final 4 Ayat (2)	85
Gambar 3. 2 Proses Login Akun Coretax Wajib Pajak.....	85
Gambar 3. 3 Halaman Layanan Mandiri Kode Billing.....	86
Gambar 3. 4 Pemilihan KAP - KJS.....	87
Gambar 3. 5 Halaman Pengunduhan Kode Billing.....	88
Gambar 3. 6 Hasil Kode Billing OP S	89
Gambar 3. 7 Bukti Penerimaan Negara Penerimaan Pajak.....	90
Gambar 3. 8 Hasil Rekapitulasi dan Pencocokan Nominal Setoran	91
Gambar 3. 9 Tanda Terima Surat Banding	93
Gambar 3. 10 Halaman Sekretariat Pengadilan Pajak Kementrian Keuangan	93
Gambar 3. 11 Hasil Pencarian Kasus Sengketa	94
Gambar 3. 12 Surat Pemberitahuan Hasil Pemeriksaan.....	95
Gambar 3. 13 Daftar Sengketa Pajak	95
Gambar 3. 14 Hasil Surat Percepatan Keputusan Banding.....	97
Gambar 3. 15 Rekapitulasi PPh Pasal 23	99
Gambar 3. 16 Rekapitulasi PPh Final Pasal Ayat (2)	99
Gambar 3. 17 General ledger PT S Bulan April	100
Gambar 3. 18 Mencari Pencatatan Pembayaran PPh 23 Dengan Nama Akun Pada General ledger	101
Gambar 3. 19 Hasil Pencarian Pencatatan PPh 23 Menggunakan Nama Akun..	102
Gambar 3. 20 Mencari Pencatatan Pembayaran PPh 23 Dengan Nomor Sumber Pada General ledger	102
Gambar 3. 21 Hasil Pencarian Pencatatan PPh 23 Menggunakan Nomor Sumber	103
Gambar 3. 22 Menghitung Selisih Nilai DPP Dari Rekapitulasi PPh Unifikasi Dengan Nominal Pada General ledger.....	104
Gambar 3. 23 Menghitung Selisih Nilai PPh 23 yang Dipotong Dari Rekapitulasi PPh Unifikasi Dengan Nominal Pada General ledger	105
Gambar 3. 24 Hasil Rekonsiliasi PPh Unifikasi	106

Gambar 3. 25 Bukti Potong PPh 23 Masa April PT S	108
Gambar 3. 26 Hasil Rekapitulasi Bukti Potong PPh Unifikasi.....	109
Gambar 3. 27 Rekapitulasi PPN Masukan Outstanding	110
Gambar 3. 28 General ledger Periode Mei 2025.....	111
Gambar 3. 29 Memindahkan Rekapitulasi PPN Masukan ke Format Rekonsiliasi PPN	112
Gambar 3. 30 Pencarian Jurnal Menggunakan Nama Akun.....	113
Gambar 3. 31 Pencarian Jurnal Menggunakan Nominal PPN Masukan yang Tertera Pada Rekapitulasi.....	114
Gambar 3. 32 Hasil Pencarian Jurnal PPN Masukan untuk Menemukan Nomor Sumber	115
Gambar 3. 33 Pencarian Jurnal Menggunakan Nomor Sumber.....	116
Gambar 3. 34 Hasil Pencarian Jurnal PPN Masukan.....	116
Gambar 3. 35 Menghitung Selisih Nominal DPP Antara Data Rekapitulasi Dengan Pencatatan Pada Jurnal.....	118
Gambar 3. 36 Menghitung Selisih Nilai PPN Masukan Antara Data Rekapitulasi dengan Pencatatan Pada Jurnal	119
Gambar 3. 37 Rincian Peredaran Bruto PT S	121
Gambar 3. 38 Data PT S Setelah Dimasukkan Kedalam Kertas Kerja.....	122
Gambar 3. 39 Perhitungan PPh 21 Berdasarkan Ofisi	123
Gambar 3. 40 Hasil Review Perhitungan PPh 21 PT S	124
Gambar 3. 41 Daftar PPh Unifikasi PT C Periode Mei 2025	126
Gambar 3. 42 List Supplier PPh 23 dan PPh Final 4 Ayat (2).....	127
Gambar 3. 43 Daftar Kode Objek Pajak PPh Unifikasi.....	128
Gambar 3. 44 Memilih Salah Satu Nama Lawan Transaksi yang Ingin Dibandingkan.....	128
Gambar 3. 45 Mencari Supplier yang Sama Dengan Data Nama Lawan Transaksi	129
Gambar 3. 46 Highlight Nama Lawan Transaksi yang Tidak Ditemukan Dalam Data List Supplier	130

Gambar 3. 47 Memindahkan Informasi Terkait Nama Lawan Transaksi ke List Supplier Baru	131
Gambar 3. 48 Memilih Salah Satu Kode Objek Pajak Sesuai Nama Lawan Transaksi	131
Gambar 3. 49 Melakukan Pencarian Kode Objek Pajak Pada Daftar Kode Pajak	132
Gambar 3. 50 Menghitung Tarif PPh Unifikasi yang Diterapkan	133
Gambar 3. 51 Transaksi PPh Final 4 ayat (2) Jasa Konstruksi	134
Gambar 3. 52 SBU Jasa Konstruksi PT PRXXI	136
Gambar 3. 53 Hasil Review Perhitungan PPh Unifikasi.....	137
Gambar 3. 54 Rincian Peredaran Bruto Bukan Pegawai	138
Gambar 3. 55 Menghitung PPh 21 Untuk Bukan Pegawai.....	139
Gambar 3. 56 Rincian Gaji Pokok dan Tunjangan Pegawai Tetap.....	142
Gambar 3. 57 Memasukkan Rincian Gaji Pokok dan Tunjangan ke Format Kertas Kerja.....	145
Gambar 3. 58 Menghitung Total Tunjangan Pegawai Tetap	147
Gambar 3. 59 Menghitung Total Premi dan Total Penghasilan Teratur Pegawai Tetap.....	148
Gambar 3. 60 Menghitung Total Penghasilan Tidak Teratur dan Penghasilan Bruto	149
Gambar 3. 61 Menghitung Total Potongan Pegawai dan Total Penghasilan Bruto Setelah dikurangi Potongan.....	150
Gambar 3. 62 Menghitung Penghasilan Bruto Pada Worksheet Perhitungan PPh 21	152
Gambar 3. 63 Menghitung Jumlah PPh 21 Reguler Pegawai Tetap	153
Gambar 3. 64 Melakukan Crosscheck Atas Perhitungan PPh 21 yang Dilakukan PT C dengan Konsultan	154
Gambar 3. 65 Daftar Pajak Keluaran	157
Gambar 3. 66 Hasil Total Pajak Keluaran	158
Gambar 3. 67 Hasil Total PPN Tidak Dipungut	158
Gambar 3. 68 Hasil Jumlah PPN yang Dipungut Sendiri	159

Gambar 3. 69 Daftar Pajak Masukan	160
Gambar 3. 70 Hasil Total Pajak Masukan	161
Gambar 3. 71 Format Perhitungan SPT Masa PPN	162
Gambar 3. 72 Hasil Perhitungan PPN Masa Juni 2025	164
Gambar 3. 73 Berita Acara Negosiasi Tender Paket Pekerjaan Renovasi Arsitektur-Interior Lt.11 dan 15	166
Gambar 3. 74 Surat Perjanjian Kerja Pekerjaan Arsitektur dan Interior Proyek Renovasi Lt.11 dan 15.....	167
Gambar 3. 75 Undangan Kick Off Meeting Pekerjaan Renovasi	168
Gambar 3. 76 Risalah Rapat Kick Off Meeting Proyek Pekerjaan Renovasi.....	169
Gambar 3. 77 BAST Partial Area Hotel.....	170
Gambar 3. 78 Kwitansi yang Diterbitkan PT C	171
Gambar 3. 79 Listing Dokumen.....	172
Gambar 3. 80 List Dokumen Singkat.....	173
Gambar 3. 81 Kronologi Piutang Macet PT C	174
Gambar 3. 82 General ledger PT T Tahun 2021	176
Gambar 3. 83 Rekapitulasi Bukti Potong PPh Unifikasi	177
Gambar 3. 84 Mencari Pencatatan Beban Berdasarkan Jumlah Bruto Pada Rekapitulasi Bukti Potong	178
Gambar 3. 85 Hasil Pencarian Dari Peredaran Bruto	179
Gambar 3. 86 Mencari Keseluruhan Jurnal	179
Gambar 3. 87 Hasil Pencarian Atas Nomor Referensi.....	180
Gambar 3. 88 Highlight Rekapitulasi Bukti Potong	181
Gambar 3. 89 Pencarian Beban yang Belum Dipotong Melalui CoA	182
Gambar 3. 90 Menentukan Biaya yang Belum dilakukan Pemotongan Pajak ...	182
Gambar 3. 91 Pencarian Jurnal Biaya yang Belum Dipotong PPh.....	183
Gambar 3. 92 Hasil Pencarian Jurnal Atas Transaksi Biaya yang Belum Dipotong PPh	184
Gambar 3. 93 Menghitung PPh 23 atas Biaya yang Belum Dipotong PPh	184
Gambar 3. 94 Hasil Perhitungan Total PPh 23 yang Masih Perlu dibayar oleh PT T	186

Gambar 3. 95 Login E-SPT untuk PT T	188
Gambar 3. 96 Membuat Draft E-SPT Tahunan Badan	189
Gambar 3. 97 Membuat Draft E-SPT Pembetulan Tahunan Badan	190
Gambar 3. 98 Membuka Transkrip Kutipan Elemen Laporan Keuangan	191
Gambar 3. 99 Mengisi Komponen Pada Neraca	191
Gambar 3. 100 Mengisi Komponen Laba/Rugi	193
Gambar 3. 101 Konfirmasi Penyimpanan Komponen	194
Gambar 3. 102 Membuka Lampiran Khusus Perhitungan Kompensasi Kerugian Fiskal	195
Gambar 3. 103 Mengisi Jumlah Kerugian Fiskal Tahun 2020	196
Gambar 3. 104 Menyimpan Perhitungan Kompensasi Kerugian Fiskal.....	197
Gambar 3. 105 Membuka Lampiran Khusus 1A terkait Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	198
Gambar 3. 106Memasukkan Daftar Harta termasuk Penyusutan Komersial dan Fiskal.....	199
Gambar 3. 107 Membuka Formulir 1771-V terkait Daftar Pemegang Saham/Pemilik Modal dan Jumlah Dividen Yang Dibagikan dan Susunan Pengurus/Komisaris	200
Gambar 3. 108 Memasukkan Daftar Pemegang Saham/Pemilik Modal.....	201
Gambar 3. 109 Memasukkan Daftar Susunan Pengurus dan Komisaris	202
Gambar 3. 110 Membuka Formulir 1771-IV terkait Penghasilan yang Dikenakan PPh Final dan yang Tidak Termasuk Objek Pajak.....	203
Gambar 3. 111 Memasukan Penghasilan yang Dikenakan PPh Final	204
Gambar 3. 112 Memasukkan Penghasilan yang Tidak Termasuk Objek Pajak .	205
Gambar 3. 113 Membuka Formulir 1771-III – Kredit Pajak Dalam Negeri	206
Gambar 3. 114 Memasukkan Jumlah Kredit Pajak Dalam Negeri	206
Gambar 3. 115 Membuka Formulir 1771-II terkait Perincian Harga Pokok Penjualan, Biaya Usaha Lainnya dan Biaya Dari Luar Usaha.....	207
Gambar 3. 116 Memasukkan Perincian Harga Pokok Penjualan, Biaya Usaha Lainnya dan Biaya Dari Luar Usaha Secara Komersial.....	208

Gambar 3. 117 Membuka Lampiran 1771-I terkait Penghitungan Penghasilan Netto Fiskal.....	209
Gambar 3. 118 Memasukkan Komponen Penghasilan Netto Komersial Dalam Negeri dan Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang Tidak Termasuk Objek Pajak.....	210
Gambar 3. 119 Memasukkan Komponen Penyesuaian Fiskal Positif	211
Gambar 3. 120 Mengisi Komponen Penyesuaian Fiskal Negatif	212
Gambar 3. 121 Membuka Halaman SPT PPh Wajib Pajak Badan	212
Gambar 3. 122 Memasukkan Informasi atas Kantor Akuntan Publik Pada Halaman Pembukuan.....	213
Gambar 3. 123 Memasukkan Informasi Terkait PKP, PPh Terutang, dan Kredit Pajak.....	214
Gambar 3. 124 Memasukkan Informasi atas PPh yang disetor sendiri dan PPh Kurang/Lebih Bayar.....	215
Gambar 3. 125 Memasukkan Informasi atas Angsuran PPh 25, PPh Final dan BOP, Serta Pernyataan Transaksi Dalam Hubungan Istimewa	216
Gambar 3. 126 Memasukkan Informasi untuk Keterangan Lampiran dan Tanggal Lapor	217
Gambar 3. 127 Draft Surat Penjelasan Pemohon Banding	219
Gambar 3. 128 Akta Pendirian PT A	220
Gambar 3. 129 Potongan Bagian dari Isi Akta Pendirian PT A.....	221
Gambar 3. 130 Surat Keputusan Menteri Hukum dan HAM RI atas Akta Pendirian PT A	222
Gambar 3. 131 Pernyataan Keputusan Sirkuler Pengganti Rapat Umum Pemegang Saham Luar Biasa Perseroran Terbatas PT A	223
Gambar 3. 132 Surat Keputusan Menteri Hukum dan HAM Republik Indonesia atas Pernyataan Keputusan Sirkuler PT A	225
Gambar 3. 133 General ledger Tahun 2022 PT A	226
Gambar 3. 134 PPT Terkait Profil Perusahaan PT A.....	227
Gambar 3. 135 Surat Penjelasan Pemohon Banding PT A Bagian Profil Bisnis	229
Gambar 3. 136 Rekaman Sidang Ke-4 PT A atas Sengketa PPN.....	230

Gambar 3. 137 Draft Minutes of Hearing Sidang Sebelumnya	231
Gambar 3. 138 Hasil Membuat Minutes of Hearing Berdasarkan Runutan Rekaman Sidang.....	233
Gambar 3. 139 General ledger PPh 23	236
Gambar 3. 140 General ledger PPh Final 4(2).....	237
Gambar 3. 141 General ledger PPh 15	238
Gambar 3. 142 Kertas Kerja Review PPh Unifikasi untuk PPh 23	239
Gambar 3. 143 Kertas Kerja Review PPh Unifikasi untuk PPh Final 4(2).....	240
Gambar 3. 144 Kertas Kerja Review PPh Unifikasi untuk PPh 15	241
Gambar 3. 145 Melakukan Pengecekan atas Kode Objek Pajak PPh 23	242
Gambar 3. 146 Melakukan Pengecekan atas Kode Objek Pajak PPh Final 4(2)	243
Gambar 3. 147 Melakukan Pengecekan atas Kode Objek Pajak PPh 15.....	244
Gambar 3. 148 Menghitung Tarif Pajak yang Digunakan atas PPh 23	245
Gambar 3. 149 menghitung Tarif Pajak yang Digunakan atas PPh Final 4(2).....	246
Gambar 3. 150 menghitung Tarif Pajak yang Digunakan atas PPh 15.....	246
Gambar 3. 151 Menghitung PPh yang Dipotong atas PPh 23	247
Gambar 3. 152 Menghitung PPh yang Dipotong atas PPh Final 4(2)	248
Gambar 3. 153 Menghitung PPh yang Dipotong atas PPh 15	248
Gambar 3. 154 Halaman Konfirmasi/Hasil Review untuk PPh 23	249
Gambar 3. 155 Halaman Konfirmasi/Hasil Review untuk PPh Final 4(2).....	250
Gambar 3. 156 Induk SPT Masa PT P	252
Gambar 3. 157 Rekapitulasi atas Rincian SPT untuk DPP dan PPh 15.....	253
Gambar 3. 158 Rekapitulasi atas Rincian SPT untuk DPP dan PPh 23.....	254
Gambar 3. 159 Rekapitulasi atas Rincian SPT untuk DPP dan PPh Final 4(2)..	255
Gambar 3. 160 Rekapitulasi atas Bukti Penerimaan Negara PT P	256
Gambar 3. 161 Rekapitulasi atas Bukti Penerimaan Elektronik PT P	257

MULTIMEDIA
NUSANTARA

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran A Surat Pengantar MBKM (MBKM 01).....	264
Lampiran B Kartu MBKM (MBKM 02)	265
Lampiran C Daily Task (MBKM 03).....	266
Lampiran D Lembar Verifikasi Laporan MBKM (MBKM 04).....	277
Lampiran E Lampiran Pengecekan Hasil Turnitin.....	278
Lampiran F <i>Letter of Agreement</i>	279
Lampiran G Hasil Pekerjaan	285

