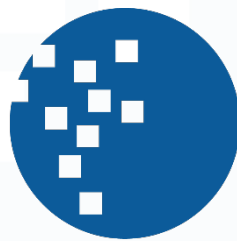


LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN

JASA ACCOUNTING AND TAX

DI KOMPAS GRAMEDIA



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MAGANG

Najwa Aulia Rahman

00000075067

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

FAKULTAS BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2025

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN
JASA ACCOUNTING AND TAX
DI KOMPAS GRAMEDIA



LAPORAN MAGANG

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

Najwa Aulia Rahman

00000075067

PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG
2025

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Najwa Aulia Rahman

Nomor Induk Mahasiswa : 00000075067

Program studi : Akuntansi

Laporan Magang Penelitian dengan judul:

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN
JASA ACCOUNTING AND TAX
DI KOMPAS GRAMEDIA

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 magang, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk laporan magang yang telah saya tempuh.

Tangerang, 1 Desember 2025



Najwa Aulia Rahman

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul
**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA
ACCOUNTING AND TAX DI KOMPAS GRAMEDIA**

Oleh

Nama : Najwa Aulia Rahman
NIM : 00000075067
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Selasa, 16 Desember 2025

Pukul 10.00 s/d 11.30 dan dinyatakan

LULUS

Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



Patricia Diana, S.E., M.B.A., CPA.
0327129001

Penguji



Dra. Ratnawati Kurnia, Ak., M.Si., CPA, CA
0327106501

Ketua Program Studi Akuntansi



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

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama Lengkap : Najwa Aulia Rahman
Nomor Induk Mahasiswa : 00000075067
Program Studi : Akuntansi
Jenjang : S1
Jenis Karya : Laporan Magang
Judul Karya Ilmiah : Laporan Kerja Magang Pelaksanaan Jasa
Accounting and Tax di Kompas Gramedia

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, 1 Desember 2025



Najwa Aulia Rahman

* 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 PELAKSANAAN JASA *ACCOUNTING AND TAX* DI KOMPAS GRAMEDIA” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar S1 Jurusan Akuntansi pada Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan laporan magang ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan laporan magang ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Tuhan Yang Maha Esa atas berkat dan kasih-Nya yang begitu besar sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan magang.
2. Orang tua serta keluarga yang selalu memberikan doa dan dukungan sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan magang.
3. Dr. Ir. Andrey Andoko, M. Sc. selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
4. Dr. Prio Utomo, S.T, MPC. selaku Dekan Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara.
5. Bapak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA. selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara.
6. Ibu Patricia Diana, S.E., M.B.A, CPA. sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan magang.
7. Bapak Andrew Sutjipto, Mas Willy Runtunuwu, Mas Sugito, Kak Meidy Theana, Kak Astrid Yuvana, dan Kak Yolanda selaku atasan dan *senior* yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi selama pelaksanaan magang di Kompas Gramedia.
8. Kompas Gramedia yang telah memberikan kesempatan bagi penulis untuk melaksanakan kerja magang.

9. Kak Widya, Kak Erva, Kak Nabila, Mudita, Jasmine, May, Rafi, Farhan, Marcel, dan Stevanus selaku rekan kerja yang selalu memberikan dukungan dan bantuan selama melaksanakan kerja magang.
10. Seluruh pihak yang tidak dapat disebutkan namanya satu-persatu yang telah mendukung penulis selama magang dan membuat laporan magang.

Harapan sebagai penulis semoga laporan kerja magang ini dapat memberikan gambaran yang bermanfaat serta menjadi referensi yang berguna bagi pembaca, khususnya bagi pihak-pihak yang berkepentingan. Penulis menyadari bahwa laporan ini masih jauh dari sempurna karena keterbatasan pengalaman dan pengetahuan. Oleh karena itu, penulis sangat terbuka atas kritik dan saran yang membangun untuk perbaikan di masa mendatang. Semoga segala bantuan dan dukungan yang telah diberikan selama proses magang ini mendapat balasan kebaikan dari Tuhan Yang Maha Esa.

Tangerang, 1 Desember 2025



Najwa Aulia Rahman

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN

JASA *ACCOUNTING AND TAX*

DI KOMPAS GRAMEDIA

Najwa Aulia Rahman

ABSTRAK

Magang dilaksanakan di Kompas Gramedia pada divisi *accounting and tax* dari tanggal 1 Juli 2025 hingga 31 Desember 2025. Pemilihan Kompas Gramedia sebagai tempat magang didasarkan pada reputasi perusahaan yang besar dalam industri media dan penerbitan, sehingga dapat mempelajari penerapan akuntansi dan perpajakan dalam perusahaan skala besar. Tugas yang dilaksanakan selama magang adalah melakukan rekapitulasi PPN, PPh Pasal 4 ayat 2, Pasal 23, dan Pasal 22 ke sistem *BB Desktop*, melakukan rekapitulasi SPT PPh Pasal 21, menyusun daftar nominatif, menjurnal bukti kas pengeluaran, pemasukan, dan depresiasi ke sistem, membuat SPT Badan pembetulan, membuat *workpaper* konsolidasi, dan membuat rekapitulasi transaksi penjualan.

Selama magang, pekerjaan yang diberikan diselesaikan dengan baik, namun terdapat beberapa kendala seperti terdapat kode unit usaha yang tidak tercantum, terjadi *error* saat melakukan *impor file* daftar penyusutan aset, dan tidak ditemukannya NPWP Wajib Pajak. Solusi yang dilakukan adalah bertanya kepada senior terkait kode unit, melakukan pengecekan dan perbaikan atas daftar penyusutan aset agar sesuai dengan ketentuan DJP, dan menginformasikan kepada senior terkait NPWP yang tidak ditemukan. Saran yang diberikan kepada perusahaan untuk melakukan *update* secara berkala terhadap *database* kode unit usaha serta membuat *template* daftar penyusutan yang sudah sesuai dengan ketentuan DJP.

Kata kunci: jurnal pengeluaran, jurnal penerimaan, pajak pertambahan nilai, pajak penghasilan, SPT tahunan badan pembetulan

**INTERNSHIP REPORT ON THE IMPLEMENTATION
OF ACCOUNTING AND TAX SERVICES
AT KOMPAS GRAMEDIA**

Najwa Aulia Rahman

ABSTRACT

The internship was conducted at Kompas Gramedia in the Accounting and Tax division from July 1, 2025, to December 31, 2025. The choice of Kompas Gramedia as the internship company was based on the company's strong reputation in the media and publishing industry, providing an opportunity to learn the application of accounting and taxation in a large-scale company. The tasks performed during the internship included the recap of VAT, Income Tax Article 4 paragraph 2, Article 23, and Article 22 into the BB Desktop system, recap of Income Tax Article 21, preparing nominative lists, journalizing cash receipts, disbursements, and depreciation into the system, creating the amended annual tax return for corporations, preparing consolidation workpapers, and preparing sales transaction recaps.

During the internship, the tasks were completed successfully, though some challenges were encountered, such as the business code not being listed, errors when importing the asset depreciation file, and the absence of a taxpayer's NPWP. Solutions included ask senior regarding the unit code, checking and correcting the asset depreciation list to comply with the Directorate General of Taxes (DJP) requirements, and notifying senior staff about the missing NPWP. The suggestion for the company is to regularly update the business unit code database and create a depreciation list template that aligns with DJP regulations..

Keywords: *annual corporate tax return correction, cash disbursement journal, cash receipt journal, income tax, value-added tax*

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	iii
KATA PENGANTAR.....	v
ABSTRAK	vii
<i>ABSTRACT</i>	viii
DAFTAR ISI.....	ix
DAFTAR TABEL.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xviii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	52
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	52
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	55
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	55
2.1.1 Visi Misi.....	55
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan	57
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	64
3.1 Kedudukan dan Koordinasi.....	64
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang	64
3.3 Kendala yang Ditemukan.....	190
3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan.....	190
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN	191
4.1 Simpulan	191
4.2 Saran.....	192
DAFTAR PUSTAKA	193
LAMPIRAN.....	197

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Ilustrasi Perhitungan Pajak Kurang Bayar PPN.....	40
Tabel 1.2 Ilustrasi Perhitungan Pajak Lebih Bayar PPN	40



DAFTAR RUMUS

Rumus 1. 1 Rumus Depresiasi Metode Garis Lurus	11
--	----



DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Daftar <i>Intercompany Accounts to Be Eliminated</i>	19
Gambar 1. 2 Jurnal Eliminasi untuk Ekuitas Anak	19
Gambar 1. 3 Contoh Kertas Kerja Konsolidasi bagian Neraca.....	20
Gambar 1. 4 Contoh Jurnal Eliminasi Bagian Laba Entitas Anak dan Dividen ...	21
Gambar 1. 5 Contoh Laporan Laba Rugi Konsolidasi	21
Gambar 1. 6 Tarif Efektif Bulanan Kategori A.....	29
Gambar 1. 7 Tarif Efektif Bulanan Kategori B.....	29
Gambar 1. 8 Tarif Efektif Bulanan Kategori C.....	30
Gambar 1. 9 Tarif Penyusutan menurut Perpajakan	50
Gambar 1. 10 Tarif Amortisasi menurut Perpajakan	51
Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Kompas Gramedia.....	57
Gambar 2. 2 Struktur <i>Functional Unit</i> Bagian <i>Corporate Comptroller</i>	62
Gambar 3. 1 Faktur Pajak Masukan PT KIJ	66
Gambar 3. 2 Daftar Kode Perusahaan Kompas Gramedia.....	67
Gambar 3. 3 Halaman <i>Login</i> pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	68
Gambar 3. 4 Menu “Pajak” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	68
Gambar 3. 5 Menu “Pajak - <i>Create/Edit/View</i> ” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i> Setelah dilengkapi.....	69
Gambar 3. 6 Nomor <i>ID</i> Pajak	71
Gambar 3. 7 Faktur Pajak yang sudah dilengkapi dengan <i>ID</i> Pajak.....	72
Gambar 3. 8 Hasil Rekapitulasi Faktur Pajak Masukan	72
Gambar 3. 9 Bukti Potong PPh Pasal 23 PT IMS	75
Gambar 3. 10 Daftar Kode Perusahaan Kompas Gramedia.....	76
Gambar 3. 11 Halaman <i>Login</i> pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	76
Gambar 3. 12 Menu “Pajak” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	77
Gambar 3. 13 Menu “Pajak - <i>Create/Edit/View</i> ” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i> Setelah dilengkapi	78
Gambar 3. 14 Nomor <i>ID</i> Pajak	80

Gambar 3. 15 Bukti Potong Pajak yang sudah dilengkapi dengan <i>ID</i> Pajak	81
Gambar 3. 16 Hasil Rekapitulasi Bukti Potong PPh 23	81
Gambar 3. 17 Bukti Potong PPh Pasal 4 Ayat (2) PT CCM.....	83
Gambar 3. 18 Daftar Kode Perusahaan Kompas Gramedia.....	84
Gambar 3. 19 Halaman <i>Login</i> pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	85
Gambar 3. 20 Menu “Pajak” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	85
Gambar 3. 21 Menu “Pajak - <i>Create/Edit/View</i> ” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i> Setelah dilengkapi	86
Gambar 3. 22 Nomor <i>ID</i> Pajak	88
Gambar 3. 23 Bukti Potong Pajak yang sudah dilengkapi dengan <i>ID</i> Pajak	89
Gambar 3. 24 Hasil Rekapitulasi Bukti Potong PPh 4 ayat 2	89
Gambar 3. 25 Bukti Penerimaan Kas PT BMU	91
Gambar 3. 26 Halaman <i>login</i> Aplikasi <i>General Ledger</i>	92
Gambar 3. 27 Menu “ <i>Transaction</i> ” pada Aplikasi <i>General Ledger</i>	93
Gambar 3. 28 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debet	93
Gambar 3. 29 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Kredit.....	95
Gambar 3. 30 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debet dan Kredit	96
Gambar 3. 31 Tampilan Jurnal Penerimaan Kas.....	97
Gambar 3. 32 Bukti Pengeluaran Kas PT BMU	98
Gambar 3. 33 Halaman <i>login</i> Aplikasi <i>General Ledger</i>	99
Gambar 3. 34 Menu “ <i>Transaction</i> ” pada Aplikasi <i>General Ledger</i>	100
Gambar 3. 35 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Kredit.....	100
Gambar 3. 36 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debit.....	102
Gambar 3. 37 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debet dan Kredit	103
Gambar 3. 38 Tampilan Jurnal Pengeluaran Kas.....	104

Gambar 3. 39 Surat Pemberitahuan PT GGG Masa Januari.....	106
Gambar 3. 40 Bukti Penerimaan Negara PT GGG Masa Januari.....	108
Gambar 3. 41 Bukti Penerimaan Elektronik PT GGG Masa Januari.....	108
Gambar 3. 42 Sebagian Hasil Rekapitulasi PPh Pasal 21 PT GGG.....	109
Gambar 3. 43 Bukti Pembukuan Memorial Penyusutan PT BMU	111
Gambar 3. 44 Halaman <i>login</i> Aplikasi <i>General Ledger</i>	112
Gambar 3. 45 Menu “ <i>Transaction</i> ” pada Aplikasi <i>General Ledger</i>	112
Gambar 3. 46 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debet	113
Gambar 3. 47 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Kredit.....	114
Gambar 3. 48 Tampilan Menu “ <i>Journal Entry</i> ” Setelah dilengkapi untuk Bagian Debet dan Kredit	116
Gambar 3. 49 Tampilan Jurnal Penyusutan	117
Gambar 3. 50 Daftar Nominatif Biaya Promosi PT UBL.....	118
Gambar 3. 51 Sebagian Daftar Bukti Potong PT UBL	119
Gambar 3. 52 Tampilan Awal Aplikasi SAP	120
Gambar 3. 53 Tampilan <i>Login</i> Aplikasi SAP	121
Gambar 3. 54 Tampilan Awal Aplikasi SAP setelah <i>Login</i>	121
Gambar 3. 55 Halaman untuk Mencari Nomor Dokumen pada Aplikasi SAP ..	122
Gambar 3. 56 Tampilan Dokumen berdasarkan Nomor Dokumen yang dilakukan Pencarian.....	122
Gambar 3. 57 Halaman untuk Melihat Data <i>Vendor</i>	123
Gambar 3. 58 Sebagian Hasil Daftar Nominatif Biaya Promosi PT UBL.....	124
Gambar 3. 59 Dokumen Pemberitahuan Impor Barang PT KIJ	126
Gambar 3. 60 Dokumen Bukti Penerimaan Negara PT KIJ	128
Gambar 3. 61 Daftar Kode Perusahaan Kompas Gramedia.....	129
Gambar 3. 62 Halaman <i>Login</i> pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	129
Gambar 3. 63 Menu “Pajak” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i>	130
Gambar 3. 64 Menu “Pajak - <i>Create/Edit/View</i> ” pada Aplikasi <i>BB Desktop</i> Setelah dilengkapi	130

Gambar 3. 65 Nomor <i>ID</i> Pajak	132
Gambar 3. 66 Dokumen Pemberitahuan Impor Barang yang sudah dilengkapi dengan <i>ID</i> Pajak	133
Gambar 3. 67 Hasil Rekapitulasi PPh Pasal 22.....	134
Gambar 3. 68 Neraca PT PR Periode 2024.....	136
Gambar 3. 69 Laporan Laba Rugi PT PR Periode 2024	137
Gambar 3. 70 Catatan Atas Laporan Keuangan PT PR Periode 2024	138
Gambar 3. 71 Neraca PT SUB Periode 2024.....	139
Gambar 3. 72 Laporan Laba Rugi PT SUB Periode 2024	141
Gambar 3. 73 Data Penyesuaian Konsolidasi PT PR.....	142
Gambar 3. 74 Jurnal Umum PT PR 2024	143
Gambar 3. 75 Jurnal Eliminasi PT PR dan PT SUB 2024.....	144
Gambar 3. 76 Kertas Kerja Konsolidasi Laporan Laba Rugi PT PR dan PT SUB 2024.....	145
Gambar 3. 77 Kertas Kerja Konsolidasi Neraca Bagian Aset PT PR dan PT SUB 2024.....	146
Gambar 3. 78 Kertas Kerja Konsolidasi Neraca Bagian Liabilitas dan Ekuitas PT PR dan PT SUB 2024.....	148
Gambar 3. 79 Neraca PT JAS Periode 2024	151
Gambar 3. 80 Laporan Laba Rugi PT JAS Periode 2024	153
Gambar 3. 81 Catatan atas Laporan Keuangan PT JAS Periode 2024	154
Gambar 3. 82 Catatan atas Laporan Keuangan PT JAS Periode 2024	155
Gambar 3. 83 Catatan atas Laporan Keuangan PT JAS Periode 2024	157
Gambar 3. 84 Daftar Biaya Lain-lain PT JAS Periode 2024	159
Gambar 3. 85 Daftar Penyusutan dan Amortisasi Aset PT JAS Periode 2024...	160
Gambar 3. 86 Sebagian SPT Tahunan Badan PT JAS Periode 2024 Bagian Induk	162
Gambar 3. 87 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 3A Sebelum Pembetulan.....	162
Gambar 3. 88 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 2A Sebelum Pembetulan.....	163

Gambar 3. 89 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 2A Setelah Pembetulan.....	164
Gambar 3. 90 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 1A Sebelum Pembetulan.....	165
Gambar 3. 91 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 1A Setelah Pembetulan.....	166
Gambar 3. 92 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran V Sebelum Pembetulan.....	168
Gambar 3. 93 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran IV Sebelum Pembetulan.....	169
Gambar 3. 94 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran IV Setelah Pembetulan.....	170
Gambar 3. 95 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran II Sebelum Pembetulan.....	171
Gambar 3. 96 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran II Setelah Pembetulan.....	172
Gambar 3. 97 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran I Sebelum Pembetulan.....	175
Gambar 3. 98 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran I Setelah Pembetulan.....	176
Gambar 3. 99 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 8A-6 Sebelum Pembetulan.....	178
Gambar 3. 100 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Lampiran 8A-6 Setelah Pembetulan.....	179
Gambar 3. 101 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Induk Lanjutan Sebelum Pembetulan.....	180
Gambar 3. 102 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Induk Lanjutan Setelah Pembetulan.....	180
Gambar 3. 103 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Induk Sebelum Pembetulan.....	181

Gambar 3. 104 SPT Tahunan Badan PT JAS 2024 Bagian Induk Setelah Pembetulan.....	182
Gambar 3. 105 Kirim SPT Tahunan Badan PT JAS 2024.....	183
Gambar 3. 106 Tampilan Informasi <i>Submit</i> SPT Berhasil.....	183
Gambar 3. 107 Bukti Penerimaan Elektronik SPT Pembetulan PT JAS	184
Gambar 3. 108 <i>Invoice</i> Penjualan PT KIJ.....	186
Gambar 3. 109 Faktur Pajak Transaksi Penjualan PT KIJ.....	187
Gambar 3. 110 Sebagian Hasil Rekapitulasi Transaksi Penjualan PT KIJ	188



DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN 1 Surat Pengantar PRO-STEP - PRO-STEP 01	198
LAMPIRAN 2 Kartu PRO-STEP - PRO-STEP 02.....	200
LAMPIRAN 3 <i>Daily Task</i> PRO-STEP - PRO-STEP 03	202
LAMPIRAN 4 Lembar Verifikasi Laporan PRO-STEP - PRO-STEP 04.....	218
LAMPIRAN 5 Surat Penerimaan PRO-STEP (LoA)	220
LAMPIRAN 6 Melakukan Rekapitulasi Faktur Pajak Masukan menggunakan Aplikasi <i>BB Desktop</i>	222
LAMPIRAN 7 Melakukan Rekapitulasi Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 23 menggunakan Aplikasi <i>BB Desktop</i>	225
LAMPIRAN 8 Melakukan Rekapitulasi Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 4 Ayat (2) menggunakan Aplikasi <i>BB Desktop</i>	228
LAMPIRAN 9 Menjurnal Penerimaan Kas ke Aplikasi <i>General Ledger</i>	231
LAMPIRAN 10 Menjurnal Pengeluaran Kas ke Aplikasi <i>General Ledger</i>	234
LAMPIRAN 11 Melakukan Rekapitulasi Pajak Penghasilan Pasal 21	237
LAMPIRAN 12 Menjurnal Depresiasi ke Aplikasi <i>General Ledger</i>	241
LAMPIRAN 13 Melengkapi Daftar Nominatif Biaya Promosi	244
LAMPIRAN 14 Melakukan Rekapitulasi Pajak Penghasilan Pasal 22 berdasarkan Dokumen PIB menggunakan Aplikasi <i>BB Desktop</i>	247
LAMPIRAN 15 Menyusun Kertas Kerja Konsolidasi.....	250
LAMPIRAN 16 Membuat dan Melaporkan SPT Tahunan Badan Pembetulan .	258
LAMPIRAN 17 Melakukan Rekapitulasi Transaksi Penjualan.....	274
LAMPIRAN 18 Lampiran Pengecekan Hasil Turnitin.....	277