

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Pelaksanaan kegiatan magang berlangsung di PT Ofisi Prima Konsultindo, yang berlokasi di AKR Tower Jl. Panjang No.5 11, RT.11/RW.10, Kb. Jeruk, Kota Jakarta Barat. Saat kegiatan magang berlangsung, penulis ditempatkan di divisi tax compliance yang berfokus pada jasa perpajakan dan sistem akuntansi. Proses pelaksanaan magang di PT Ofisi Prima Konsultindo berlangsung dari 16 Juni 2025 hingga 31 Oktober 2025. Selama magang berlangsung, penulis berada di bawah bimbingan Kak Deftrisya Gita Ramadhini selaku tax specialist di PT. Ofisi Prima Konsultindo dan karyawan lainnya.

3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang

Selama periode magang berlangsung, tugas yang diberikan yang berkaitan dengan perpajakan dan akuntansi, jumlah klien yang ditangani sebanyak 9 klien. Berikut ini adalah penjelasan mengenai tugas-tugas yang telah dilakukan selama periode magang:

1. PT. SYB (perusahaan ini bergerak dibidang retail-Indomaret)

A) Membuat e-faktur Pajak Keluaran

Faktur pajak keluaran merupakan bukti pungutan pajak pertambahan nilai (PPN) yang dibuat oleh Pengusaha Kena Pajak (PKP) pada saat melakukan penyerahan Barang Kena Pajak (BKP) atau Jasa Kena Pajak (JKP) kepada pembeli atau penerima jasa. Pembuatan faktur pajak keluaran bertujuan untuk digunakan oleh Pengusaha Kena Pajak (PKP) dalam pelaporan yang terkait dengan setiap transaksi yang menjadi objek Pajak Pertambahan Nilai (PPN). Pekerjaan ini dilakukan sebanyak 4 transaksi pada masa Agustus 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan e-faktur pajak.

Berikut merupakan langkah-langkah dalam proses pembuatan e-faktur Pajak:

- a. Menerima form permintaan pembuatan e-faktur (Lampiran 8)

PT. SYB									
FORM PERMINTAAN PEMBUATAN E FAKTUR PAJAK									
MASA : 8-2025									
Bersama dengan ini kami sampaikan permohonan pembuatan e Faktur Pajak dengan data sebagai berikut :									
NO	NAMA LEMAH TRANSAKSI	NPWP	ALAMAT	TGL INVOICE	NO SERI	DPP	PPN	REMARKS	
1	PT. S	01.33		31-AUG-25		820.000	90.200	1209500000000000	
2	PT. S	01.33		31-AUG-25		820.000	90.200	1209500000000000	
3	PT. S	01.33		31-AUG-25		1.775.491	195.304	FEE ETRANS_08-2025_T596	
4	PT. S	01.33		31-AUG-25		4.500.000	495.000	FLOOR DISPLAY MASA AGUSTUS 2025	
5						-	-		
6						-	-		
7						-	-		
8						-	-		
9						-	-		
10						-	-		
11						-	-		
12						-	-		
13						-	-		

Gambar 3.3 Rekapitulasi Form Permintaan Pembuatan e-faktur

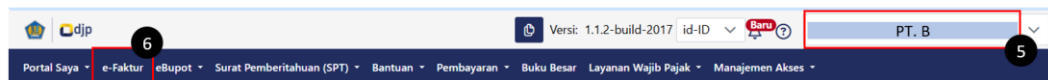
Pada gambar 3.1, adanya transaksi yang dilakukan oleh PT. SYB kepada PT. STP yang memiliki nomor NPWP 013300000000 dengan beralamat di Jl. Texas, Tangerang. Transaksi tersebut memiliki tanggal voucher yang dibuat pada tanggal 31 Agustus 2025 dengan Dasar Pengenaan Pajak (DPP) sebesar Rp 820.000 dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sebesar Rp 90.200 ($Rp\ 820.000 \times 11\%$).

- b. Membuat e-faktur pajak ke dalam coretax dengan sebagai berikut:

Gambar 3.4 Tampilan Coretax

1. Buka web coretax di browser <https://coretaxdjp.pajak.go.id/>
2. Masukan “ID Pengguna” [1] berupa NPWP perusahaan

3. Masukan “kata sandi” [2] yang telah di berikan oleh mentor
4. Masukan “kode *captcha*” [3] yang muncul pada laman coretax
5. Lalu klik “*Login*” [4]



Gambar 3.5 Tampilan utama pada Coretax

6. Pastikan bahwa yang di buka adalah PT. B [5]
7. Kemudian pilih e-faktur [6] pada tampilan



Gambar 3.6 Tampilan menu Pajak Keluaran

8. Setelah masuk pilih menu pajak keluaran [7], lalu pilih buat faktur [8].
9. Setelah pilih buat faktur [7], akan muncul tampilan seperti berikut:

Gambar 3.7 Tampilan Form Pajak Keluaran

Pada Gambar 3.5, form tersebut diisi dengan menyesuaikan komponen yang terdapat pada form permintaan pembuatan faktur pajak, sebagai berikut:

- i. Pada “Kode Transaksi” dengan memasukkan kode 04 – DPP Nilai Lain. Kode pajak ini digunakan untuk transaksi yang termasuk kedalam Barang Kena Pajak (BKP) yang dimana PPN-nya dipungut langsung oleh penjual
- ii. Pada kolom “Tanggal Faktur” yaitu 31 Agustus 2025 disesuaikan pada form permintaan (Gambar 3.1 Nomor 3)
- iii. Pada kolom “Masa Pajak” untuk masa pajak Agustus diisi dengan memilih bulan yang akan dilaporkan, serta pada kolom “Tahun” akan terisi secara otomatis tahun 2025
- iv. Pada kolom “Referensi” disesuaikan dengan form permintaan (Gambar 3.1 Nomor 5)

10. Setelah mengisi pada form faktur pajak keluaran bagian dokumen transaksi, selanjutnya mengisi pada bagian informasi pembeli dengan tampilan sebagai berikut:

▼ Informasi Pembeli

NPWP *	ID	Negara	Nomor Dokumen
00133	<input checked="" type="radio"/> NPWP <input type="radio"/> Paspor <input type="radio"/> NIK <input type="radio"/> Identitas Lain	Indonesia	
Nama	Alamat *	IDTKU *	Email
PT. X	Jl. Texas, Tangerang	000000	happy.bahagia@gmail.com

Gambar 3.8 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.6, form tersebut diisi dengan menyesuaikan komponen yang terdapat pada form permintaan pembuatan faktur pajak, sebagai berikut:

1. Kolom “NPWP” diisi dengan nomor NPWP yang terdapat pada form permintaan (Gambar 3.1 Nomor 2). Setelah mengisi pada kolom tersebut dan sudah terintegrasi maka secara otomatis pada kolom nama, alamat dan email akan terisi.

Gambar 3.9 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

11. Setelah mengisi pada bagian dokumen transaksi dan informasi pembeli, selanjutnya mengisi detail transaksi dengan klik “Tambah Transaksi”
12. Setelah mengklik “Tambah Transaksi”, akan muncul detail-detail yang harus diisi seperti sebagai berikut:

Gambar 3.10 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.8, berisikan detail dari transaksi yang diisi sesuai dengan form permintaan Gambar 3.1, sebagai berikut:

- i. Pilih “Tipe” transaksi yaitu barang
- ii. Isi “Nama Barang” sesuai dengan form permintaan (Gambar 3.1 No 5), dikarenakan tidak terdapat nama barang secara detail di form permintaan pada Gambar 3.1 maka nama barang diisi dengan refrensi.
- iii. Isi “Kode Barang” dengan memilih kode 00000 - Barang
- iv. Selanjutnya pada kolom “Harga Satuan” diisi dengan angka Rp 820.000 sesuai dengan form permintaan (Gambar 3.1 Nomor 4)
- v. Pada kolom “Kuantitas”, diisi dengan nilai 1, sehingga total harga yang didapatkan sebesar Rp 820.000 (820.000 x 1)

13. Setelah mengisi pada bagian detail transaksi, selanjutnya mengisi pada bagian transaksi PPN dan PPnBM, dan akan menampilkan tampilan seperti berikut:

PPN dan PPnBM

DPP	90.200,00
<input checked="" type="checkbox"/> DPP Nilai Lain/DPP	751.666,67
Tarif PPN	12%
PPN	90.200,00
Tarif PPnBM (%)	0,00
PPnBM	0,00

Gambar 3.11 Tampilan Form Faktur Pajak

Berdasarkan Gambar 3.9, pada bagian ini diisi dengan menghitung secara mandiri pada kolom-kolom tersebut dengan sebagai berikut:

- i. Ceklist pada bagian DPP Nilai Lain/DPP, untuk mengisi secara manual dikarenakan pada transaksi ini menggunakan kode 04, maka penggunaan menggunakan DPP Nilai Lain. Selanjutnya mengisi nominal sebesar Rp 751.666,67 ($820.000 \times 11\%/12\%$). Tarif PPN yang masih digunakan adalah 11% dikarenakan secara nominal tarif PPN memang dinaikkan menjadi 12% (amanah UU HPP), tetapi untuk banyak transaksi pemerintah menetapkan dasar pengenaan pajak (DPP) sebesar 11/12 dari harga jual/nilai impor sehingga besaran PPN yang dipungut tetap sama dengan sebelumnya yaitu dengan rumus $PPN = 12\% \times (11/12 \times \text{harga}) \rightarrow \text{hasilnya setara } 11\%$. Sementara untuk barang/jasa mewah atau kategori tertentu PPN benar-benar dihitung atas harga penuh sebesar 12%.
- ii. Selanjutnya pada bagian PPN akan terisi secara otomatis sebesar 12% dari DPP Nilai Lain

iii. Klik simpan untuk menyimpan data yang sudah terisi

14. *Crosscheck* kembali data yang telah ter-input, mulai dari tipe sampai PPN. Setelah semua sudah sesuai dengan isi yang ada form permintaan pembuatan faktur pajak, selanjutnya klik simpan konsep

Detail Transaksi

Tambah Transaksi Hapus Transaksi

Tipe	Nama	Kode	KUANTITAS	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	Potongan harga	Tarif PPN	DPP	PPN	DPP Nilai Lain/DPP	PPnBM
GOODS	TZ01/S/2017/1896-103	000000	1,00	Lainnya	820.000,00	820.000,00	0,00	12%	820.000,00	90.200,00	751.666,67	0
JUMLAH									820.000,00	90.200,00	751.667,00	0

Menampilkan 1 sampai 1 dari 1 entri

Simpan konsep Upload Faktur

Gambar 3.12 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

15. Setelah dari simpan konsep akan kembali pada halaman awal pajak keluaran, seperti berikut:

+ Buat Faktur Import Data XML Monitoring Hapus Dokumen

NPWP Pembeli / Identitas lainnya Nama Pembeli Kode Transaksi Nomor Faktur Pajak

01330000000 PT. S 04 - DPP Nilai Lain

+ Buat Faktur Import Data XML Monitoring Hapus Dokumen

Nomor Faktur Pajak Tanggal Faktur Pajak Masa Pajak Tahun Status Faktur

31-08-2025 Agustus 2025 CREATED

+ Buat Faktur Import Data XML Monitoring Hapus Dokumen

ESignStatus Harga Jual/Penggantian/DPP DPP Nilai Lain/DPP PPN PPnBM

820.000 751.667 90.200

Gambar 3.13 Tampilan pada laman Pajak

Berdasarkan Gambar 3.11, merupakan hasil akhir dari pembuatan e-faktur untuk tanggal 31 Agustus 2025. Faktur yang telah berhasil akan memiliki status *created*, yaitu faktur yang masih berada dalam draf dan belum terupload.

16. Selanjutnya, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor

2. PT. KJP (Perusahaan yang bergerak dibidang produksi bingkai foto dan penjualan bahan baku untuk pembuatan frame)

A) Membuat e-faktur Pajak Keluaran

Faktur pajak keluaran merupakan bukti pungutan pajak pertambahan nilai (PPN) yang dibuat oleh Pengusaha Kena Pajak (PKP) pada saat melakukan penyerahan Barang Kena Pajak (BKP) atau Jasa Kena Pajak (JKP) kepada pembeli atau penerima jasa. Pembuatan faktur pajak keluaran bertujuan untuk digunakan oleh Pengusaha Kena Pajak (PKP) dalam pelaporan yang terkait dengan setiap transaksi yang menjadi objek Pajak Pertambahan Nilai (PPN). Pekerjaan ini dilakukan sebanyak 8 transaksi pada masa Juni 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan e-faktur pajak. Berikut merupakan langkah-langkah dalam proses pembuatan e-faktur Pajak:

a. Menerima form permintaan pembuatan e-faktur (Lampiran 9)

NO	INVOICE	TANGGAL	NAMA	NAMA BARANG	QTY	HARGA TERMASUK PPN		
						HARGA	DPP	PPN
1	480	03 Juni 2025	Rafi	ASAH PISAU KOJIRO 10"	2,0	90.090,09	180.180,18	19.819,82
			330	NJP 504010 W DOFF: 216M	216,0	4.954,95	1.070.270,27	117.729,73
				NJP 504010 H: 216M	216,0	4.954,95	1.070.270,27	117.729,73
							2.320.720,72	255.279,28
2	528	17 Juni 2025		PM 2002 W DOFF: 300M	300,0	4.054,05	1.216.216,22	133.783,78
							1.216.216,22	133.783,78
3	565	25 Juni 2025		GN 4051 WG: 60M	60,0	15.315,32	918.918,92	101.081,08
							918.918,92	101.081,08
4	567	28 Juni 2025		GN 1022 WG: 120M	120,0	9.909,91	1.189.189,19	130.810,81
				HANGER KECIL TEBAL SILVER @1000	1,0	72.072,07	72.072,07	7.927,93
				HANGER SEDANG 2 LUBANG @200	1,0	72.072,07	72.072,07	7.927,93
							1.333.333,33	146.666,67

Gambar 3.14 Form Permintaan Pembuatan e-faktur

Pada gambar 3.12, adanya transaksi yang dilakukan oleh PT. KJP kepada Bapak Rafi yang memiliki nomor NPWP 330000000000.

Transaksi tersebut memiliki tanggal voucher yang dibuat pada tanggal 28 Juni 2025 dengan 3 nama barang dalam 1 (satu) voucher, total kuantiti sebanyak 122 (120,1,1) total harga barang sebesar Rp 154.054,05 (Rp 9.909,91 + Rp 72.072,07 + Rp 72.072,07) Dasar Pengenaan Pajak (DPP) sebesar Rp 1.333.333,33 (Rp 1.189.189,19 + Rp 72.072,07 + Rp 72.072,07) dan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) sebesar Rp 1.333.333,33 (Rp 146.666,67 x 11%).

b. Membuat e-faktur pajak ke dalam coretax, sebagai berikut:

Gambar 3.15 Tampilan Coretax

1. Buka web coretax di browser <https://coretaxdjp.pajak.go.id/>
2. Masukan “ID Pengguna” [1] berupa NPWP perusahaan
3. Masukan “kata sandi” [2] yang telah di berikan oleh mentor
4. Masukan “kode *captcha*” [3] yang muncul pada laman coretax
5. Lalu klik “*Login*” [4]

Gambar 3.16 Tampilan utama pada Coretax

6. Pastikan bahwa yang di buka adalah PT. B [5]

7. Kemudian pilih e-faktur [6] pada tampilan



Gambar 3.17 Tampilan menu Pajak Keluaran

8. Setelah masuk pilih menu pajak keluaran [7], lalu pilih buat faktur [8].

9. Setelah pilih buat faktur [7], akan muncul tampilan seperti berikut:

Gambar 3.18 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Pada Gambar 3.16, form tersebut diisi dengan menyesuaikan komponen yang terdapat pada form permintaan pembuatan faktur pajak, sebagai berikut:

- i. Pada “Kode Transaksi” dengan memasukkan kode 04 – DPP Nilai Lain. Kode pajak ini digunakan untuk transaksi yang termasuk kedalam Barang Kena Pajak

(BKP) yang dimana PPN-nya dipungut langsung oleh penjual

ii. Pada kolom “Tanggal Faktur” yaitu 28 Juni 2026 disesuaikan pada form permintaan (Gambar 3.12 Nomor 2)

iii. Pada kolom “Masa Pajak” untuk masa pajak Juni diisi dengan memilih bulan yang akan dilaporkan, serta pada kolom “Tahun” akan terisi secara otomatis tahun 2025

iv. Pada kolom “Referensi” disesuaikan dengan form permintaan yaitu 567 (Gambar 3.12 Nomor 1)

10. Setelah mengisi pada form faktur pajak keluaran bagian dokumen transaksi, selanjutnya mengisi pada bagian informasi pembeli dengan tampilan sebagai berikut:

▼ Informasi Pembeli

NPWP *	ID	Negara
330	<input checked="" type="radio"/> NPWP <input type="radio"/> Paspor	Indonesia
	<input type="radio"/> NIK <input type="radio"/> Identitas Lain	
Nomor Dokumen	Nama	Alamat *
	Rafi	Jl. Selokan Raya
IDTKU *	Email	
000000	bunga.rafliesia@gmail.com	

Gambar 3.19 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.17, form tersebut diisi dengan menyesuaikan komponen yang terdapat pada form permintaan pembuatan faktur pajak, sebagai berikut:

i. Kolom “NPWP” diisi dengan nomor NPWP yang terdapat pada form permintaan (Gambar 3.12 Nomor

3). Setelah mengisi pada kolom tersebut dan sudah terintegrasi maka secara otomatis pada kolom nama, alamat dan email akan terisi.

Gambar 3.20 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

11. Setelah mengisi pada bagian dokumen transaksi dan informasi pembeli, selanjutnya mengisi detail transaksi dengan klik “Tambah Transaksi”

12. Setelah mengklik “Tambah Transaksi”, akan muncul detail-detail yang harus diisi seperti sebagai berikut:

Gambar 3.21 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.19, berisikan detail dari transaksi yang diisi sesuai dengan form permintaan Gambar 3.12, sebagai berikut:

- i. Pilih “Tipe” transaksi yaitu barang
 - ii. Isi “Nama Barang” sesuai dengan form permintaan (Gambar 3.12 No 4)
 - iii. Isi “Kode Barang” dengan memilih kode 00000 - Barang
 - iv. Selanjutnya pada kolom “Harga Satuan” diisi dengan angka Rp 9.909,91 sesuai dengan form permintaan (Gambar 3.12 Nomor 6)
 - v. Pada kolom “Kuantitas”, diisi dengan nilai 120, sehingga total harga yang didapatkan sebesar Rp 1.189.189,20 (Rp 9.909,91 x 120)
13. Setelah mengisi pada bagian detail transaksi, selanjutnya mengisi pada bagian transaksi PPN dan PPnBM, dan akan menampilkan tampilan seperti berikut:

PPN dan PPnBM

DPP	918.918,92
<input checked="" type="checkbox"/> DPP Nilai Lain/DPP	1.090.090,09
Tarif PPN	12%
PPN	130.810,81
Tarif PPnBM (%)	0,00
PPnBM	0,00

Batal Simpan

Gambar 3.22 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.20, pada bagian ini diisi dengan menghitung secara mandiri pada kolom-kolom tersebut dengan sebagai berikut:

- i. Ceklist pada bagian DPP Nilai Lain/DPP, untuk mengisi secara manual dikarenakan pada transaksi ini menggunakan kode 04, maka penggunaan menggunakan DPP Nilai Lain. Selanjutnya mengisi nominal sebesar Rp 1.090.090,09 (Rp 1.189.189,20 x 11%/12%). Tarif PPN yang masih digunakan adalah 11% dikarenakan secara nominal tarif PPN memang dinaikkan menjadi 12% (amanah UU HPP), tetapi untuk banyak transaksi pemerintah menetapkan dasar pengenaan pajak (DPP) sebesar 11/12 dari harga jual/nilai impor sehingga besaran PPN yang dipungut tetap sama dengan sebelumnya yaitu dengan rumus $PPN = 12\% \times (11/12 \times \text{harga}) \rightarrow \text{hasilnya setara } 11\%$. Sementara untuk barang/jasa mewah atau kategori tertentu PPN benar-benar dihitung atas harga penuh sebesar 12%.
- ii. Selanjutnya pada bagian PPN akan terisi secara otomatis sebesar 12% dari DPP Nilai Lain
- iii. Klik simpan untuk menyimpan data yang sudah terisi
- iv. Buat kembali sampai barang yang terdapat pada 1 voucher di form permintaan terinput semua

14. *Crosscheck* kembali data yang telah ter-input, mulai dari tipe sampai PPN. Setelah semua sudah sesuai dengan isi yang ada form permintaan pembuatan faktur pajak, selanjutnya klik simpan konsep

Tambah Transaksi

Hapus Transaksi

		Tipe	Nama	Kode	KUANTITAS	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	Potongan harga	Tarif PPN	DPP	PPN	DPP Nilai Lain/DPP	PPnB
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	GOODS	GN 1022 WG: 120M	000000	120,00 Lainnya	9.909,91	1.189.189,20	0,00	12%	1.189.189,20	130.810,81	1.090.090,09	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	GOODS	HANGER KECIL TEBAL SILVER @1000	000000	1,00 Lainnya	72.072,07	72.072,07	0,00	12%	72.072,07	7.927,93	66.066,07	
<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	GOODS	HANGER SEDANG 2 LUBANG @200	000000	1,00 Lainnya	72.072,07	72.072,07	0,00	12%	72.072,07	7.927,93	66.066,07	
JUMLAH											1.333.333,00	146.667,00	1.222.222,00	

Menampilkan 1 sampai 3 dari 3 entri << < 1 > >> 10

Simpan konsep

Upload Faktur

Simpan konsep Upload Faktur

Gambar 3.23 Tampilan Form Faktur Pajak Keluaran

15. Setelah dari simpan konsep akan kembali pada halaman awal pajak keluaran, seperti berikut:

+ Buat Faktur		Impor Data		XML Monitoring		Hapus Dokumen	
NPWP Pembeli / Identitas lainnya		Nama Pembeli		Kode Transaksi		Nomor Faktur Pajak	
<input type="text"/>		<input type="text"/>		Pilih Kode Transaksi		<input type="text"/>	
3300000000000		Rafi		04 - DPP Nilai Lain			

+ Buat Faktur		Impor Data		XML Monitoring		Hapus Dokumen	
Nomor Faktur Pajak		Tanggal Faktur Pajak		Masa Pajak		Tahun	
<input type="text"/>		<input type="text"/>		Juni		2025	
28-06-2025		Juni		2025		CREATED	

+ Buat Faktur		Impor Data		XML Monitoring		Hapus Dokumen	
ESignStatus		Harga Jual/Penggantian/DPP		DPP Nilai Lain/DPP		PPN	
		1.333.333		1.222.222		146.667	

Gambar 3.24 Tampilan pada Laman Pajak Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.22, merupakan hasil akhir dari pembuatan e-faktur untuk tanggal 28 Juni 2025. Faktur yang

telah berhasil akan memiliki status *created*, yaitu faktur yang masih berada dalam draf dan belum terupload.

16. Selanjutnya, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor

B) Menginput Bank Masuk

Bank masuk merupakan proses pencatatan setiap transaksi penerimaan dana yang masuk ke rekening perusahaan melalui sistem perbankan, baik berupa hasil penjualan, pelunasan piutang, pinjaman, maupun pemasukan lainnya yang berhubungan dengan aktivitas operasional maupun non-operasional perusahaan. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk memastikan seluruh transaksi penerimaan kas tercatat secara akurat dan transparan dalam sistem akuntansi, sehingga dapat memudahkan proses rekonsiliasi bank, menjaga keakuratan laporan keuangan, serta membantu perusahaan dalam memantau arus kas secara efektif dan efisien. Tugas ini dikerjakan dari bulan Januari - Mei 2025 sebanyak kurang lebih 80 transaksi di setiap bulannya (total sekitar 400 transaksi). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan dari buku bank/kas yang diambil dari rekening koran. Berikut langkah-langkah dari menginput bank masuk dengan contoh di bulan Januari:

- a. Menerima rekapitulasi buku bank/kas yang diambil dari rekening koran
(Lampiran 10)

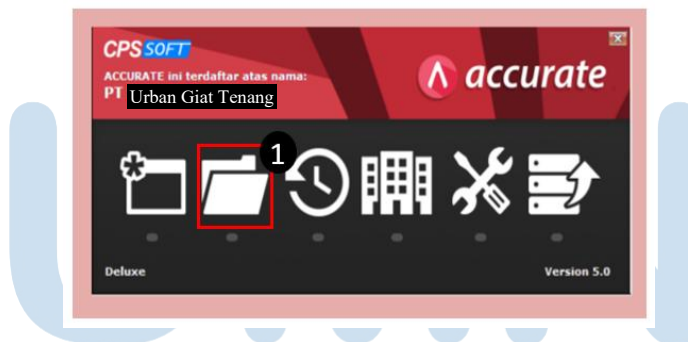
BUKU BANK / KAS JANUARI 2025							
BCA XXXX an							
Tanggal	No. Bukti	Keterangan	Debit (ln)	Credit (out)	Saldo	Coding	
		saldo awal			756.596		
02-Jan-25	BM/ 25/01/001	Terima dari toko terbit	3.300.000		4.056.596	PENJUALAN	
02-Jan-25	BM/ 25/01/002	Terima dari pt sinar	12.407.050		16.463.646	PENJUALAN	
03-Jan-25		Listrik Desember 2024		4.440.341	12.023.305	BEBAN LISTRIK	
03-Jan-25		Fee konsultan pajak		4.410.000	7.613.305	FEE KONSULTAN PAJAK	
03-Jan-25	BM/ 25/01/003	Terima dari toko neo	3.823.740		11.437.045	PENJUALAN	
03-Jan-25	BM/ 25/01/004	Terima dari toko nia	4.922.000		16.359.045	PENJUALAN	
03-Jan-25	BM/ 25/01/005	Terima dari toko nia	1.040.000		17.399.045	PENJUALAN	
04-Jan-25	BM/ 25/01/006	Terima dari toko gallery	3.080.000		20.479.045	PENJUALAN	
04-Jan-25	BM/ 25/01/007	Terima dari toko sepakat	15.506.200		35.985.245	PENJUALAN	
04-Jan-25		PB ke permata bank		35.500.000	485.245	PINDAH BANK	
04-Jan-25		Biaya TXN		2.500	482.745	ADMIN BANK	
06-Jan-25	BM/ 25/01/008	Terima dari toko sinar	10.163.600		10.646.345	PENJUALAN	
06-Jan-25	BM/ 25/01/009	Terima dari tuan arif	2.600.000		13.246.345	PENJUALAN	
06-Jan-25	BM/ 25/01/010	Terima dari toko johan	7.240.200		20.486.545	PENJUALAN	
06-Jan-25	BM/ 25/01/011	Terima dari toko doctor	18.925.000		39.411.545	PENJUALAN	
06-Jan-25	BM/ 25/01/012	Terima dari toko xpost	27.900.000		67.311.545	PENJUALAN	
06-Jan-25	BM/ 25/01/013	Pinjam dari HUANG RENJUN	8.000.000		75.311.545	PINJAM DARI HS	
06-Jan-25		Pembayaran ke PT Poly		74.960.520	351.025	PEMBELIAN	

Gambar 3.25 Rekap Buku Bank/Kas

Berdasarkan Gambar 3.23, adanya pemasukan pada bank BCA PT J transaksi tersebut yang dilakukan oleh Toko Neo Frame Surabaya dengan nominal yang diterima sebesar Rp 3.823.740.

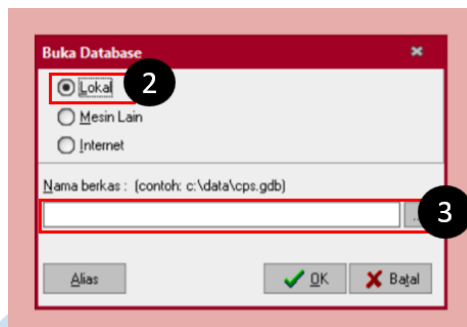
- b. Menginput rekap buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:

1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



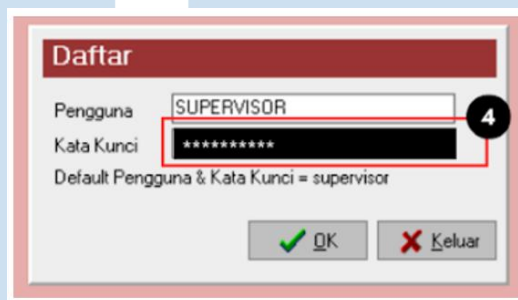
Gambar 3.26 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



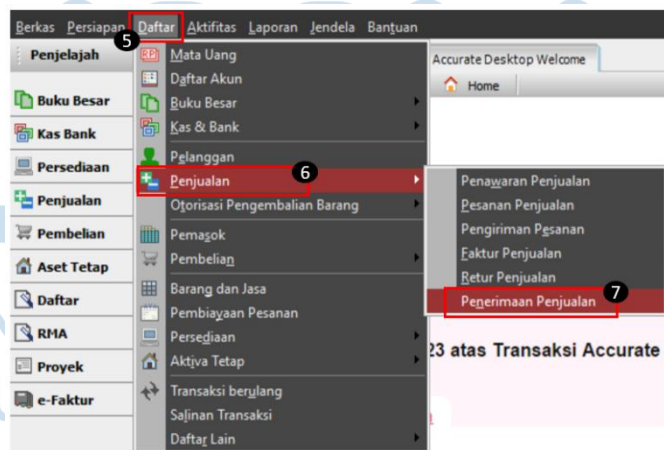
Gambar 3.27 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



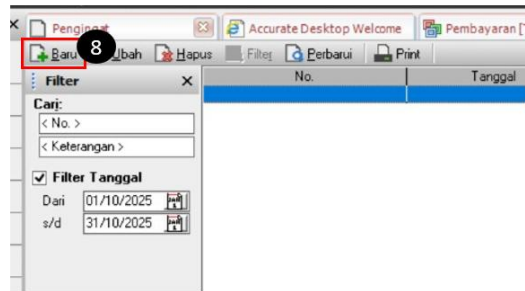
Gambar 3.28 Tampilan Daftar

4. Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Penjualan”[6], kemudian pilih kategori “Penerimaan Penjualan”[7]



Gambar 3.29 Tampilan Halaman Utama pada Accurate

5. Selanjutnya pada laman kosong menu penerimaan penjualan ini, pilih “Baru” untuk membuat penerimaan penjualan



Gambar 3.30 Tampilan awal menu Penerimaan Penjualan

6. Pada tampilan form penerimaan penjualan akan muncul seperti berikut:

Invoice No.	Date	Amount	Owing	Payment Amount	Total Disc.	Bayar	Tgl Diskon
JS/ /24/07/088	31 Jul 2024	Rp 2.499.689.973	Rp (0.0267)			<input type="checkbox"/>	31 Jul 2024
JS/ /24/08/026	08 Agu 2024	Rp 4.666.799.311	Rp (0.689)			<input type="checkbox"/>	08 Agu 2024
JS/ /24/09/064	21 Sep 2024	Rp 3.823.739.7707	Rp (0.2293)			<input type="checkbox"/>	21 Sep 2024
JS/ /24/10/054	16 Okt 2024	Rp 9.340.799.48	Rp (0.52)			<input type="checkbox"/>	16 Okt 2024
JS/ /24/12/047	17 Des 2024	Rp 3.823.740		Rp 3.823.740	Rp 0	<input checked="" type="checkbox"/>	17 Des 2024
JS/ /25/03/021	17 Mar 2025	Rp 5.285.999.2	Rp 1.825.217.68			<input type="checkbox"/>	17 Mar 2025
JS/ /25/04/014	25 Apr 2025	Rp 2.603.999.7	Rp 1.243.579.8224			<input type="checkbox"/>	25 Apr 2025
JS/ /25/05/020	05 Mei 2025	Rp 6.569.997.5	Rp 6.569.997.5			<input type="checkbox"/>	05 Mei 2025
JS/ /25/05/021	24 Mei 2025	Rp 1.301.999.85	Rp 1.301.999.85			<input type="checkbox"/>	24 Mei 2025

Gambar 3.31 Tampilan Form Penerimaan Penjualan

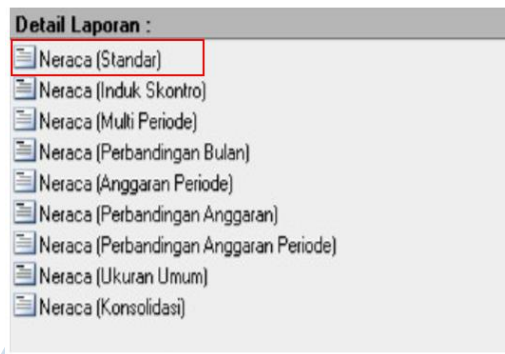
- i. Mengisi “*Received Form*” dengan “Toko Neo Frame” sesuai dengan rekapan buku bank/kas (Gambar 3.23 Nomor 5)
- ii. Mengisi kolom “*Form No*” dengan “Nomor Bukti” yaitu “BM/J.25/01/003” (Gambar 3.23 Nomor 2) sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya
- iii. Mengisi kolom “*Payment Date*” dengan “Tanggal” sesuai dengan rekapan buku bank/kas yaitu “03/01/2025” (Gambar 3.23 Nomor 3)

- iv. Isi kolom “*Bank*” dengan memilih “Bank BCA xxxxx”
 - v. Isi “Memo” dengan “Keterangan” pada rekapan buku bank/kas (Gambar 3.23 Nomor 5) yaitu “Terima dari Tokok Neo Frame Surabaya”
 - vi. *Checklist* pada kolom “Bayar”, untuk *checklist* ini harus diklik sampai nominal pada kolom “Bayar” (Gambar 3.29 Nomor 6) sesuai dengan nominal yang tertera pada rekapan buku bank/kas sebesar “Rp 3.823.740” untuk mengetahui apakah nominal sudah sesuai klik tanda kalkulator disamping kolom “*Cheque Amount*” (Gambar 3.29 Nomor 7) sehingga nominal itu akan secara otomatis terhitung.
 - vii. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



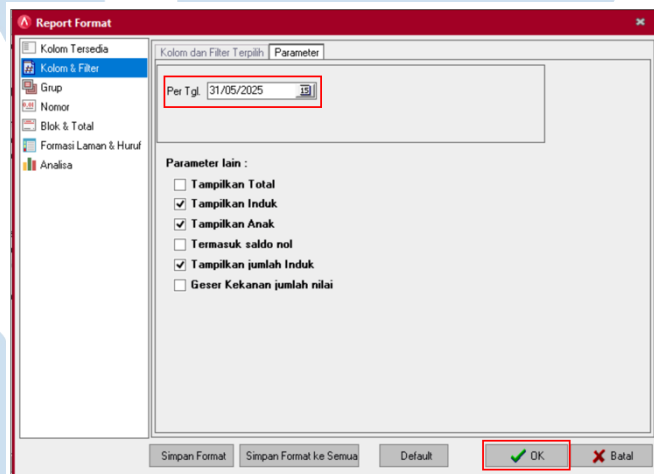
Gambar 3.32 Halaman Utama *Accurate*

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Standar)”



Gambar 3.33 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan pilih periode “31/05/2025”, setelah input tanggal tersebut pilih “Ok”



Gambar 3.34 Tampilan Report Format

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

10. Pada laman laporan neraca (standar), pilih “Bank BCA xxxx” untuk melihat transaksi yang sudah ter-input

PT. KJP	
Neraca (Standar)	
Per Tgl. 31 May 2025	
Description	Balance
Aktiva	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	2.961.516.619,80
Kas kecil	71.450.297,00
Kas Besar	233.457.411,00
Bank BCA xxxxxxx	2.656.608.911,80
xxxxxxx	3.889.500,00
Jumlah Kas dan Bank	2.965.406.119,80
Piutang Dagang	
Piutang	2.728.158.350,18
Piutang Usaha	2.728.158.350,18
Jumlah Piutang Dagang	2.728.158.350,18
Persediaan	
Persediaan Barang Dagang	17.525.769.151,52
Persediaan Bahan Baku	17.525.769.151,52
Jumlah Persediaan	17.525.769.151,52
Aktiva lancar lainnya	
Akun Slang	-79.585.431,00
Piutang Karyawan	46.732.000,00
Uang Muka Pajak	145.272.025,00
PPn Masukan	145.237.972,00
Kompensasi	34.053,00
Jumlah Aktiva lancar lainnya	112.418.594,00
Jumlah Aktiva Lancar	23.331.752.215,50
Aktiva Tetap	

Gambar 3.35 Tampilan Neraca (Standar)

11. Berikut merupakan tampilan penerimaan penjualan:

PT. KJP						
Buku Besar - Rinci						
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025						
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan Balance
1000.03	Bank BCA 2443071717		Kas/Bank	756.596,80	Dr	
02 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/001	(TOKO TERBIT) Terima dari toko terbit	3.300.000,00	0,00	(Dr) 4.056.596,80
02 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/002	(PT SINAR) Terima dari PT SII	12.407.050,00	0,00	(Dr) 16.463.646,80
03 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/003	(TOKO NEO) Terima dari Toko Neo	3.823.740,00	0,00	(Dr) 20.287.386,80
03 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/004	(TOKO NIA) Terima dari Toko Nia	4.922.000,00	0,00	(Dr) 25.209.386,80
03 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/005	(TOKO NIA) Terima dari Toko Nia	1.040.000,00	0,00	(Dr) 26.249.386,80
04 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/006	(TOKO GALLERY) Terima dari Toko Gallery	3.080.000,00	0,00	(Dr) 29.329.386,80
04 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/007	(TOKO SEPAKAT) Terima dari Toko Sepakat	15.506.200,00	0,00	(Dr) 44.835.586,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/010	(TOKO JOHAN) Terima dari Toko Johan	7.240.200,00	0,00	(Dr) 52.075.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/011	(TOKO DOCTOR) Terima dari Toko Doctor	18.925.000,00	0,00	(Dr) 71.000.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/012	(TOKO XPOST) Terima dari Toko Xpost	27.900.000,00	0,00	(Dr) 98.900.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/008	(TOKO SINAR) Terima dari Toko Sinar	10.163.600,00	0,00	(Dr) 109.064.386,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/009	(TUAN ARIF) Terima dari Tuan Arif	2.600.000,00	0,00	(Dr) 111.664.386,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/015	(TOKO SAMPURNA) Terima dari Toko Samp	27.956.100,00	0,00	(Dr) 139.620.486,80
06 Jan 2025	Penerimaan	BM/J 25/01/013	Pinjam dari Handi Putera	8.000.000,00	0,00	(Dr) 147.620.486,80
07 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/016	(TOKO ARJUNA) Terima dari Toko	13.266.000,00	0,00	(Dr) 160.886.486,80
08 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/J 25/01/019	(TUAN Ragil) Terima dari Tuan Ragil	1.000.000,00	0,00	(Dr) 161.886.486,80

Gambar 3.36 Tampilan Buku Besar Rinci

Berdasarkan Gambar 3.34, pada laman ini, di tanggal 03 Januari 2025, tercatat transaksi yang bersumber dari penerimaan penjualan dengan nomor sumber BM/J.25/01/003, mempunyai keterangan (Toko Neo Frame) Terima dari Toko Neo Frame Surabaya, dengan nominal debit sebesar Rp 3.823.740

12. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

C) Menginput transaksi Pembelian ke *Accurate*

Menginput pembelian adalah proses memasukkan dan mencatat seluruh transaksi pembelian yang dilakukan perusahaan, baik berupa pembelian bahan baku, barang dagang, maupun jasa, ke dalam sistem akuntansi secara terstruktur. Tujuan dari proses ini adalah untuk memastikan bahwa seluruh pembelian perusahaan terdokumentasi secara benar dan terstruktur, sehingga dapat digunakan untuk memantau posisi hutang kepada pemasok, pengendalian persediaan, serta penyusunan laporan keuangan yang akurat. Pekerjaan ini dilakukan pada 6 toko, dari bulan Januari - Mei 2025 sebanyak kurang lebih 10 transaksi disetiap tokonya (total sekitar 50 transaksi). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan pembelian. Berikut langkah-langkah dari menginput pembelian dengan contoh pada PT. Lian di bulan Januari:

a. Menerima rekapan pembelian (Lampiran 11)

PEMBELIAN PPN 2025										
No	SUPPLIER	TGL	NO NOTA	FP	NAMA BARANG	QTY	SAT	HARGA	JUMLAH	TGL LUNAS
1	PT LIAN (PLASTIK PRESS)	16/01/2025	LXX/I/25/50	04	PLASTIK PVC SHRINK 28 CM	206,2	Kg	29.730	6.804.600	54.149.700
					PLASTIK PVC SHRINK 32 CM	54,8	Kg	29.730	1.808.400	
					PLASTIK PVC SHRINK 45 CM	269,5	Kg	29.730	8.893.500	
					PLASTIK PVC SHRINK 65 CM	366,7	Kg	29.730	12.101.100	
					PLASTIK PVC SHRINK 70 CM	364,5	Kg	29.730	12.028.500	
					PLASTIK PVC SHRINK 80 CM	379,2	Kg	29.730	12.513.600	
		23/01/2025	LXX/I/25/69	04	PLASTIK PVC SHRINK 32 CM	106,7	Kg	29.730	3.521.100	16.651.800
					PLASTIK PVC SHRINK 50 CM	397,9	Kg	29.730	13.130.700	
		01/02/2025	LXX/I/25/106	04	PLASTIK PVC SHRINK 85 CM	367,3	Kg	29.730	12.120.900	17.955.300
					PLASTIK PVC SHRINK 355 MIC UPP BELAH SISI	115	Kg	29.730	3.795.000	
					PLASTIK PVC SHRINK 405 MIC UPP BELAH SISI	61,8	Kg	29.730	2.039.400	
		13/02/2025	LXX/I/25/150	04	PLASTIK PVC SHRINK 405 MIC UPP BELAH SISI	157,4	Kg	29.730	5.194.200	6.715.500
					PLASTIK PVC SHRINK 355 MIC UPP BELAH SISI	46,1	Kg	29.730	1.521.300	

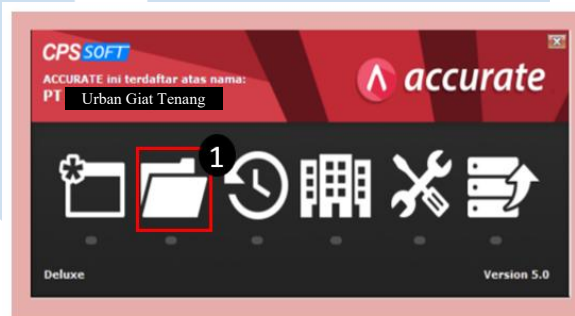
Gambar 3.37 Rekap Pembelian

Berdasarkan Gambar 3.35, data pada tabel pembelian, PT Lian melakukan transaksi pada 16 Januari 2025 dengan nomor nota LXX/I/25/50 dan nomor faktur pajak 04000000000000. Transaksi tersebut mencakup 6 item pembelian berupa Plastik PVC Shrink

dengan ukuran 28 cm, 32 cm, 45 cm, 65 cm, 70 cm, dan 80 cm dengan satuan kilogram (kg), masing-masing dengan kuantitas 206,2 kg, 54,8 kg, 269,5 kg, 366,7 kg, 364,5 kg, dan 379,2 kg. Seluruh item tercatat dengan harga satuan Rp 29.730, menghasilkan nilai pembelian masing-masing sebesar Rp 6.804.600, Rp 1.808.400, Rp 8.893.500, Rp 12.101.100, Rp 12.028.500, dan Rp 12.513.600. Secara keseluruhan, total transaksi pembelian pada tanggal tersebut mencapai Rp 54.149.700

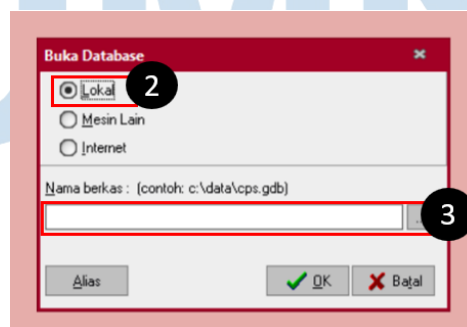
b. Menginput rekapan pembelian ke *Accurate*, sebagai berikut:

1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



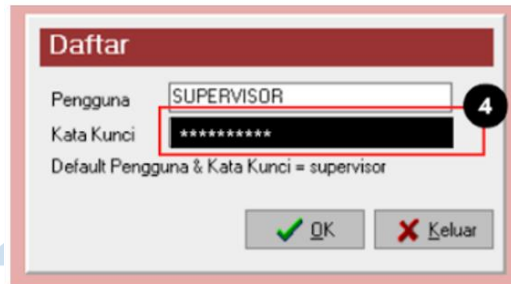
Gambar 3.38 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



Gambar 3.39 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



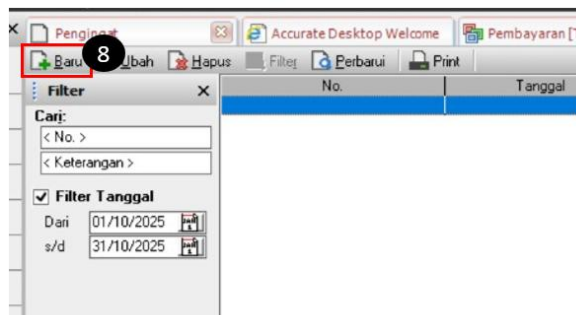
Gambar 3.40 Tampilan Daftar

4. Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Pembelian”[6], kemudian pilih kategori “Faktur Pembelian”[7]



Gambar 3.41 Tampilan Halaman Utama *Accurate*

5. Selanjutnya pada laman kosong menu Faktur Pembelian ini, pilih “Baru”



Gambar 3.42 Tampilan awal menu Faktur Pembelian

6. Pada tampilan form faktur pembelian akan muncul seperti berikut:

The screenshot shows the 'Purchase Inv' form with the following details:

- Vendor:** PT LIAN (marked with a red box and number 1)
- Form No.:** LXX/I/25/50 (marked with a red box and number 2)
- Invoice No.:** 400 (marked with a red box and number 3)
- Invoice Date:** 16/01/2025 (marked with a red box and number 4)
- Table of Items:**

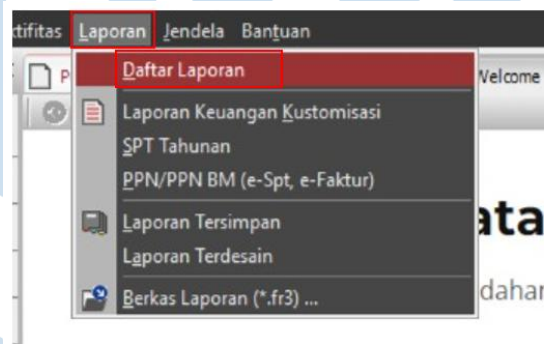
Item	Description	Qty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	SN
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 28 CM		206,2	Rp 29.730		T	Rp 6.130.326	
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 32 CM		54,8	Rp 29.730		T	Rp 1.629.204	
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 45 CM		269,5	Rp 29.730		T	Rp 8.012.235	
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 65 CM		366,7	Rp 29.730		T	Rp 10.901.991	
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 70 CM		364,5	Rp 29.730		T	Rp 10.836.585	
PLASTIK PVI PLASTIK PVC SHRINK 80 CM		379,2	Rp 29.730		T	Rp 11.273.616	
- Sub Total:** 48.783.957
- Discount:** 0
- PPN:** 5.366.235
- Total:** 54.150.192
- Buttons:** Simpan & Baru (marked with a red box and number 6), Simpan & Tutup, Batal

Gambar 3.43 Tampilan Form Faktur Penjualan

- Mengisi kolom “Vendor” dengan memilih “PT. Lian” sesuai dengan rekapan pembelian (Gambar 3.35 Nomor 1)
- Pada kolom “Form No” diisi dengan menyesuaikan yang sudah tertera pada rekapan pembelian yaitu “LXX/I/25/50” (Gambar 3.35 Nomor 2)
- Pada kolom “Invoice No” diisi dengan nomor Faktur Pajak yang terdapat pada rekapan pembelian yaitu “04000000000000”
- Mengisi “Invoice Date” dengan “Tanggal” yang tertera pada rekapan pembelian yaitu “16/01/2025” (Gambar 3.35 Nomor 4)

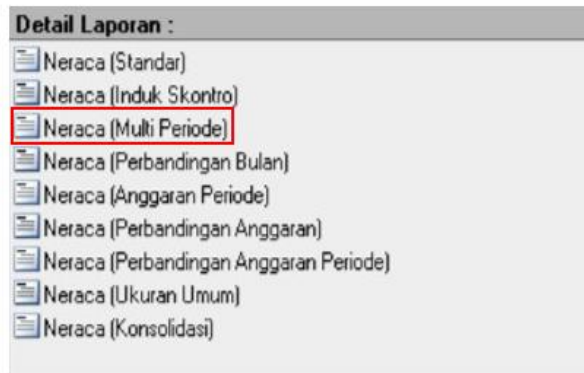
- v. Selanjutnya pada kolom “Barang” terdapat kolom *item, description, quantity, unit price, tax, amount* dengan mengisi nama barang (Gambar 3.35 Nomor 5) yaitu “Plastik PVC Shrink 28cm”, kuantitas “206,2”, harga “Rp 29.730”, selanjutnya memilih kode *tax* “T” karena pada transaksi ini jumlah yang harus dimasukan diluar dari PPN, maka jumlah yang ada pada kolom “*Amount*” (Gambar 3.41) sebesar “Rp 6.130.326” ($206,2 \times \text{Rp } 29.730$). Nominal yang terdapat pada kolom “*Amount*” tersebut tidak sesuai dengan jumlah yang ada pada rekapan pembelian (Gambar 3.35), sebab jumlah yang ada pada rekapan pembelian yaitu “Rp 6.804.600” sehingga nominal ini merupakan jumlah dari harga yang sudah termasuk dengan PPN ($\text{Rp } 206,2 \times \text{Rp } 29.730 \times 111\%$)
- vi. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”

7. *Check* kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



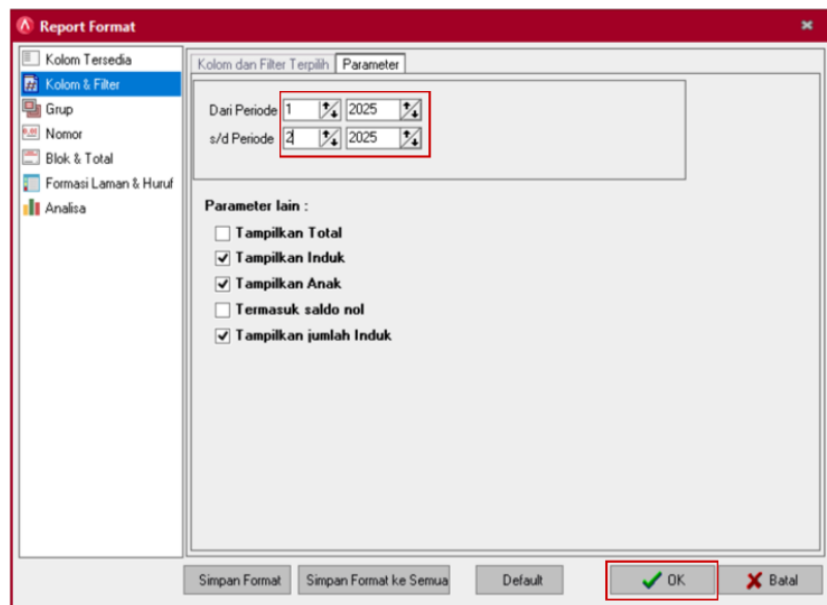
Gambar 3,44 Tampilan Halaman Utama Accurate

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Multi Periode)”



Gambar 3.45 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan memilih periode “dari 1-2025 sampai 2-2025”, sesudah menginput klik “Ok”



Gambar 3.46 Tampilan Report Format

10. Pada laman laporan neraca (multi periode), pilih “Persediaan Bahan Baku” untuk melihat transaksi yang telah terinput

PT. KJP					
Neraca (Multi Periode)					
Period Januari 2025 to Mei 2025					
Description	Januari 2025	Februari 2025	Maret 2025	April 2025	Mei 2025
Aktiva					
Aktiva Lancar					
Kas dan Bank					
Kas & Bank	1.003.491.318,80	1.505.948.943,80	1.942.396.063,80	2.483.404.622,80	2.961.516.619,80
Kas kecil	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00
Kas Besar	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00
Bank BCA XXXX	698.583.610,80	1.201.041.235,80	1.637.488.355,80	2.178.496.914,80	2.656.608.911,80
XXXX	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00
Jumlah Kas dan Bank	1.007.380.818,80	1.509.838.443,80	1.946.285.563,80	2.487.294.122,80	2.965.406.119,80
Piutang Dagang					
Piutang	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18
Piutang Usaha	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18
Jumlah Piutang Dagang	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18
Persediaan					
Persediaan Barang Dagang	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52
Persediaan Bahan Baku	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52
Jumlah Persediaan	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52
Aktiva lancar lainnya					
Akun Silang	0,00	0,00	0,00	-73.404.200,00	-79.585.431,00
Putang Karyawan	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00
Uang Muka Pajak	14.616.821,00	45.388.683,00	65.859.656,00	105.017.142,00	145.272.025,00
PPn Masukan	14.582.768,00	45.354.630,00	65.825.603,00	104.983.089,00	145.237.972,00
Kompensasi	34.053,00	34.053,00	34.053,00	34.053,00	34.053,00
Jumlah Aktiva lancar lainnya	61.348.821,00	92.120.683,00	112.591.656,00	78.344.942,00	112.418.594,00
Jumlah Aktiva Lancar	20.323.573.722,34	21.149.558.239,96	21.779.648.346,52	22.492.626.143,96	23.331.752.215,50

Gambar 3.47 Tampilan Neraca (Multi Periode)

11. Berikut merupakan tampilan Faktur Penjualan

PT. KJP							
Buku Besar - Rinci							
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025							
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan No. Balance	
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/018	(TOKO GALLERY HIDAYAT) Faktur Penjualan : JS/ /2	0,00	92,00	16.183.886.046,93	
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/002	(TOKO ARJUNA PHOTO DENPASAR) Faktur Penjualan :	0,00	243,00	16.183.885.803,93	
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/055	(TOKO RED STAR) Faktur Penjualan : JS/ /25/01/055	0,00	1.901,00	16.183.883.902,93	
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/048	(TOKO MEGAS JAYA) Faktur Penjualan : JS/ /25/01/0	0,00	240,00	16.183.883.662,93	
15 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/064	(TOKO IFRAME) Faktur Penjualan : JS/ /25/01/064	0,00	12,00	16.183.883.650,93	
15 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/065	(TOKO IFRAME) Faktur Penjualan : JS/ /25/01/065	0,00	216,00	16.183.883.434,93	
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/026	(TOKO SAMI JAYA) Faktur Penjualan : JS/ /25/01/026	0,00	1.534,00	16.183.881.900,93	
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/012	(TOKO CAHAYA KASIH UTAMA) Faktur Penjualan : JS/N	0,00	150.234,33	16.183.731.666,60	
16 Jan 2025	Faktur Pembelian	LXX/I/25/50	(PT. LIAN) Faktur beli	48.783.513,96	0,00	16.232.515.180,56	
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/ /25/01/034	(TUAN) Faktur Penjualan : JS/N	0,00	218,00	16.232.514.962,56	

Gambar 3.48 Tampilan Buku Besar Rinci Faktur Pembelian

Berdasarkan Gambar 3.46, tampilan ini merupakan transaksi yang telah tercatat di tanggal 16 januari 2025 bersumber pada Faktur Pembelian dengan nomor sumber LXX/I/25/50, mempunyai keterangan (PT. LIAN) Faktur Pembelian : LXX/I/25/50, dengan nominal debit sebesar Rp 48.783.513, nominal yang tertera adalah nominal yang belum termasuk PPN.

12. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

D) Menginput transaksi Penjualan ke *Accurate*

Menginput transaksi penjualan merupakan proses pencatatan seluruh transaksi penjualan barang atau jasa yang sekaligus berfungsi sebagai mekanisme kontrol untuk memastikan bahwa setiap pendapatan yang dihasilkan perusahaan tercatat secara akurat, lengkap, dan sesuai dengan periode terjadinya transaksi. Proses ini bertujuan memastikan bahwa setiap pendapatan yang diterima perusahaan terdokumentasi secara sistematis dan dapat dipertanggungjawabkan. Pekerjaan ini dilakukan pada 110 toko yang berada di 6 wilayah Indonesia (Bali, Jawa, Jakarta, Sumatera, Kalimantan, dan Sulawesi), dari bulan Januari - Juni 2025 sebanyak kurang lebih 20 transaksi disetiap tokonya (total sekitar 360 *voucher*). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan penjualan. Berikut langkah-langkah dari menginput penjualan dengan contoh pada toko di bulan Januari:

- a. Menerima rekapan pembelian, sebagai berikut: (Lampiran 12)

No	Nama Customer	Daerah	Tanggal	Faktur	Nama Barang	Box	Qty	Satuan	Harga	Jumlah		Total
1	Toko Arjuna	Gianyar	04 Januari 2025	9	GN 1096 G	3	27	Btg	41.500	3.361.500	81	
					GN 3113 H	2	168	Mtr	8.100	2.721.600		
					NJP 504010 H	2	216	Mtr	5.800	2.505.600		
					NJP 504010 S3	1	216	Mtr	5.800	1.252.800		
												9.841.500
2	Toko Arjuna	Gianyar	14 Januari 2025	45	GN 1096 BR	7	27	Btg	41.500	7.843.500	189	
					GN 1096 G	2	27	Btg	41.500	2.241.000	54	
												10.084.500
3	Toko Arjuna	Gianyar	26 Februari 2025	186	NJP 808081 C	3	90	Mtr	13.500	3.645.000		
					NJP 808081 S	1	90	Mtr	13.500	1.215.000		
					GN 4032 G	3	20	Btg	66.300	3.978.000	60	
					GN 4032 C	2	20	Btg	66.300	2.652.000	40	
					NJP 204020 C	3	72	Mtr	18.500	3.996.000		
					GN 1096 BC	2	27	Btg	41.500	2.241.000	54	
												17.727.000

Gambar 3.49 Rekapan Penjualan

Berdasarkan Gambar 3.47, data pada tabel ini, Toko Arjuna di daerah Gianyar, Bali melakukan transaksi pada 04 Januari 2025 dengan faktur nomor 9. Transaksi ini mencakup 4 item penjualan berupa GN 1096 G, GN 3113 H, NJP 504010 H, NJP 504010 S3, masing-masing dengan box 3,2,2,1 kuantitas 27btg, 168 mtr, 216mtr, 216mtr. Seluruh item tercatat dengan masing-masing harga satuan

sebesar Rp 41.500, Rp 8.100, Rp 5.800, Rp 5.800, menghasilkan nilai pembelian masing-masing sebesar Rp 3.361.500, Rp 2.721.600, Rp 2.505.000, Rp 1.252.800.

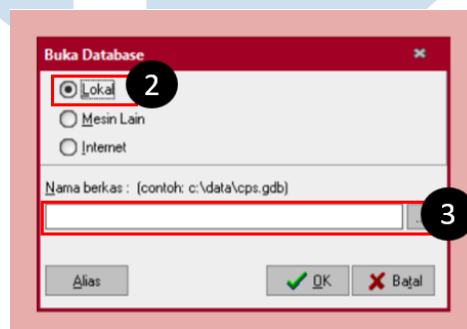
b. Menginput rekapan pembelian ke *Accurate*, sebagai berikut:

1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



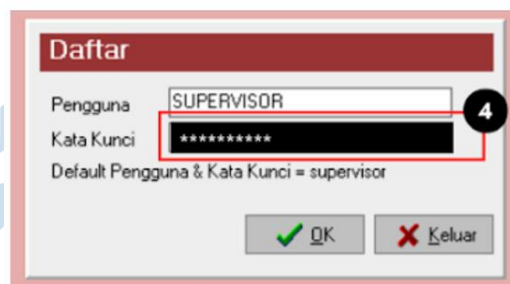
Gambar 3.50 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



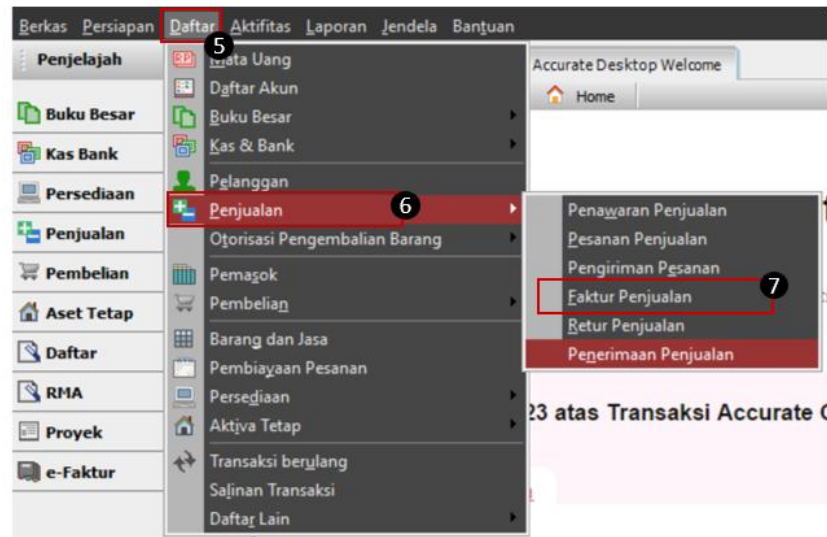
Gambar 3.51 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



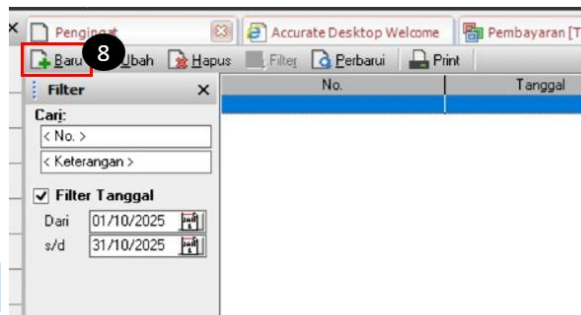
Gambar 3.52 Tampilan Daftar

4. Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Penjualan”[6], kemudian pilih kategori “Faktur Penjualan”[7]



Gambar 3.53 Tampilan Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada laman kosong menu Faktur Penjualan ini, pilih “Baru”



Gambar 3.54 Tampilan awalan menu Faktur Penjualan

6. Pada tampilan form faktur pembelian akan muncul seperti berikut:

Sales Invoice

Pelanggan: TOKO ARJUNA

PO No: 9

Invoice No: JS/J/25/01/082

Invoice Date: 04/01/2025

Item	Item Description	Dty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	SN
GN 1096 G	GN 1096 G	81	Rp 37,367.39		T	Rp 3,029,378.59	
GN 3113 H	GN 3113 H	336	Rp 7,297.3		T	Rp 2,451,892.8	
NJP 50401 NJP 504010 H	NJP 50401 NJP 504010 H	432	Rp 5,225.23		T	Rp 2,257,293.36	
NJP 50401 NJP 504010 S3	NJP 50401 NJP 504010 S3	216	Rp 5,225.23		T	Rp 1,128,643.68	

Sub Total: 8,866,220.43

Discount: % = 975.294

PPN: 975.294

Freight: 0

Total Invoice: 9,841,504.43

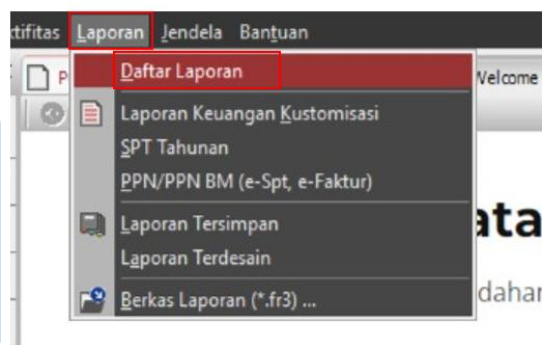
Buttons: Bagan, Cetak, **Simpan & Baru**, Simpan & Tutup, Batal

Gambar 3.55 Tampilan Form Faktur Penjualan

- Mengisi kolom “Pelanggan” dengan memilih “Toko Arjuna Photo Denpasar” sesuai dengan rekapan pembelian (Gambar 3.47 Nomor 1)
- Pada kolom “PO No” diisi dengan menyesuaikan yang sudah tertera pada rekapan pembelian yaitu “9” (Gambar 3.47 Nomor 2)
- Pada kolom “Invoice No” diisi dengan nomor yang telah diberikan oleh mentor yaitu “JS/J/25/01/082” sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya
- Mengisi “Invoice Date” dengan “Tanggal” yang tertera pada rekapan penjualan yaitu “04/01/2025” (Gambar 3.47 Nomor 4)
- Pada kolom “Barang” terdapat kolom *item*, *description*, *quantity*, *unit price*, *tax*, *amount* diisi dengan menghitung secara manual, sebagai berikut:

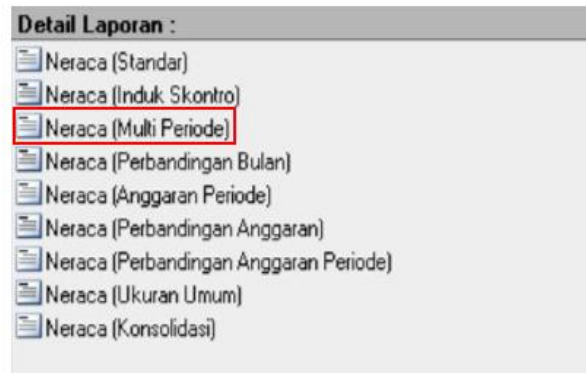
- Mengisi nama barang (Gambar 3.47 Nomor 5) yaitu “GN 1096 G”,
- Kuantitas “81” (3 x 27),

3. Harga “Rp 37.387,39”, nominal yang terdapat pada kolom ini tidak sesuai dengan jumlah yang ada pada rekapan penjualan (Gambar 3.47), sebab nominal yang ada pada rekapan penjualan sebesar “Rp 41.500” sehingga nominal yang tertera pada faktur penjualan merupakan harga diluar dari PPN ($Rp\ 41.500/1,11 = Rp\ 37.387,39$)
4. Memilih kode *tax* “T” karena pada transaksi ini jumlah yang dimasukkan merupakan nominal diluar dari PPN, maka jumlah yang ada pada kolom “*Amount*” sebesar “Rp 3.028.378,59” ($81 \times Rp\ 37.387,39$).
5. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



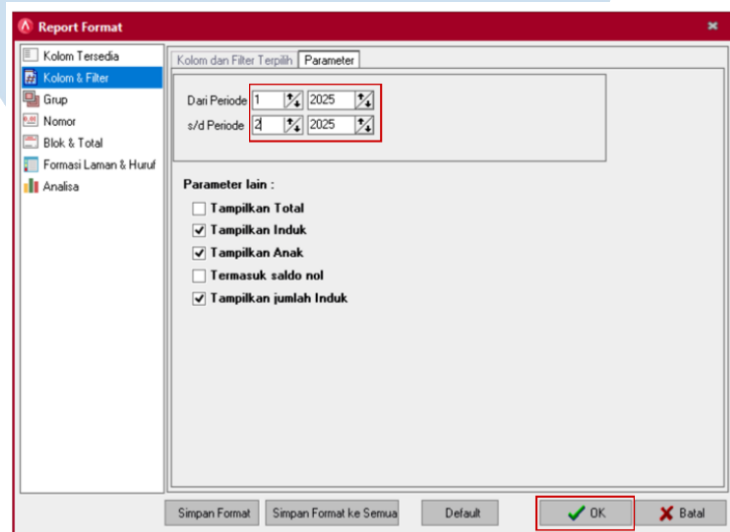
Gambar 3.56 Tampilan Halaman Utama Accurate

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Multi Periode)”



Gambar 3.57 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan memilih periode “dari 1-2025 sampai 2-2025”, sesudah menginput klik “Ok”



Gambar 3.58 Tampilan Report Formart

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

10. Pada laman laporan neraca (multi periode), pilih “Persediaan Bahan Baku” untuk melihat transaksi yang telah terinput

PT. KJP						
Neraca (Multi Periode)						
Period Januari 2025 to Mei 2025						
Description	Januari 2025	Februari 2025	Maret 2025	April 2025	Mei 2025	
Aktiva						
Aktiva Lancar						
Kas dan Bank						
Kas & Bank	1.003.491.318,80	1.505.948.943,80	1.942.396.063,80	2.483.404.622,80	2.961.516.619,80	
Kas kecil	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00	71.450.297,00	
Kas Besar	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00	233.457.411,00	
Bank BCA XXXX	698.583.610,80	1.201.041.235,80	1.637.488.355,80	2.178.496.914,80	2.656.608.911,80	
XXXX	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00	3.889.500,00	
Jumlah Kas dan Bank	1.007.380.818,80	1.509.838.443,80	1.946.286.563,80	2.487.294.122,80	2.965.406.119,80	
Piutang Dagang						
Piutang	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18	
Piutang Usaha	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18	
Jumlah Piutang Dagang	2.908.708.511,89	2.925.751.730,16	2.910.625.357,52	2.761.280.351,70	2.728.158.350,18	
Persediaan						
Persediaan Barang Dagang	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52	
Persediaan Bahan Baku	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52	
Jumlah Persediaan	16.346.135.570,65	16.621.847.383,00	16.810.145.769,20	17.165.708.727,46	17.525.769.151,52	
Aktiva lancar lainnya						
Akun Silang	0,00	0,00	0,00	-73.404.200,00	-79.585.431,00	
Piutang Karyawan	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00	46.732.000,00	
Uang Muka Pajak	14.616.821,00	45.388.683,00	65.859.656,00	105.017.142,00	145.272.025,00	
PPn Masukan	14.582.768,00	45.354.630,00	65.825.603,00	104.983.089,00	145.237.972,00	
Kompensasi	34.053,00	34.053,00	34.053,00	34.053,00	34.053,00	
Jumlah Aktiva lancar lainnya	61.348.821,00	92.120.683,00	112.591.656,00	78.344.942,00	112.418.594,00	
Jumlah Aktiva Lancar	20.323.573.722,34	21.149.568.239,96	21.779.648.346,52	22.492.628.143,96	23.331.752.215,50	

Gambar 3.59 Tampilan Laman Neraca (Multi Periode)

11. Berikut merupakan tampilan Faktur Penjualan

PT. KJP						
Buku Besar - Rinci						
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025						
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan Balance
22 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/070	(TOKO PIGURA) Faktur Penjualan : JS/J/	0,00	400,00	16.284.312.019,93
23 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/071	(TOKO PIGURA) Faktur Penjualan : JS/J/	0,00	1.950.374,00	16.282.361.645,93
08 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/072	(TOKO SINAR) Faktur Penjualan : JS/J/	0,00	312,00	16.282.361.333,93
08 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/073	(TOKO SINAR) Faktur Penjualan : JS/J/	0,00	100,00	16.282.361.233,93
08 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/074	(TOKO SINAR) Faktur Penjualan : JS/J/	0,00	18,00	16.282.361.215,93
23 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/075	(TOKO ANES) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/0	0,00	480,00	16.282.360.735,93
04 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/076	(TOKO FUJI) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/076	0,00	4.800,00	16.282.355.935,93
24 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/077	(TOKO FUJI) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/077	0,00	1.259,00	16.282.354.676,93
24 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/078	(TOKO FUJI) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/078	0,00	206,00	16.282.354.470,93
04 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/079	(TOKO LIKA) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/07	0,00	1.320,00	16.282.353.150,93
10 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/080	(TOKO LIKA) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/08	0,00	1.380,00	16.282.351.770,93
07 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/081	(TOKO LIONTIN) Faktur Penjualan : JS/J/25/01,	0,00	270,00	16.282.351.500,93
04 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/082	(TOKO ARJUNA) Faktur Penjualan :	0,00	8.866.220,43	16.282.350.435,93

Gambar 3.60 Tampilan Buku Besar Rinci Penjualan

Berdasarkan Gambar 3.58, tampilan ini merupakan transaksi yang telah tercatat di tanggal 04 januari 2025 bersumber pada Faktur Penjualan dengan nomor sumber JS/J/25/01/082, mempunyai keterangan (Toko Arjuna Denpasar) Faktur

Penjualan : JS/J/25/01/082, dengan nominal debit sebesar
“Rp 8.866.220,43”

12. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan
kepada mentor untuk di *review*

3. PT. TUP (sebuah perusahaan agen perjalanan yang bergerak di bidang jasa penyediaan layanan wisata maupun perjalanan bisnis)

A) Menginput Pengeluaran Kas Kecil ke *Accurate*

Menginput kas kecil merupakan proses pencatatan seluruh transaksi yang menggunakan dana kas kecil, termasuk pengeluaran rutin berskala kecil maupun pengisian kembali saldo kas kecil. Proses ini bertujuan untuk memastikan bahwa seluruh penggunaan dana operasional berskala kecil tercatat secara akurat, terperinci, dan sesuai dengan prosedur yang berlaku, sehingga memudahkan pengawasan terhadap pengeluaran rutin perusahaan. Pekerjaan ini dilakukan sebanyak kurang lebih 20 transaksi dari bulan Mei - Juli 2025 (total sekitar 60 transaksi). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah nota transaksi pembelian. Berikut merupakan langkah-langkah dalam proses penginputan kas kecil:

- a. Menerima nota transaksi pembelian (Lampiran 13)

Handwritten receipt form (Nota Transaksi) with a table of items and a total amount. The date is 02/06/25. The total amount is Rp. 303.000.

BANYAKNYA	NAMA BARANG	HARGA	JUMLAH
1 kg	1 kg 1475 g		200.000
1 kg	1 kg 265 g		28.000
1 kg	1 kg 111 Staples Mako	4	20.000
1 kg	1 kg 1060		55.000
Jumlah Rp.			303.000

Gambar 3.61 Nota Transaksi Kas Kecil

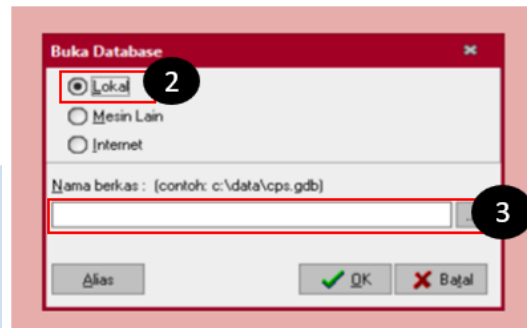
Pada Gambar 3.59, adanya transaksi pembelian atas alat tulis kantor (ATK) yang terjadi pada tanggal 2 Juni 2025 sebesar Rp 303.000 (Rp 200.000 + Rp 28.000 + Rp 20.000 + Rp 55.000)

- b. Menginput nota pembelian kedalam *Accurate*, sebagai berikut:
1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



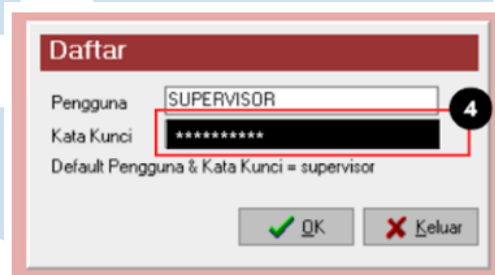
Gambar 3.62 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

- Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



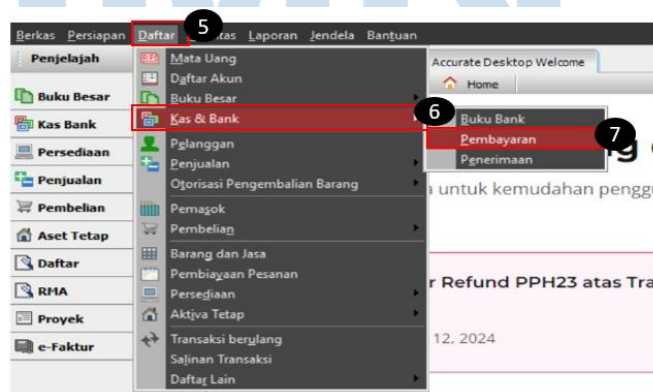
Gambar 3.63 Tampilan Database

- Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



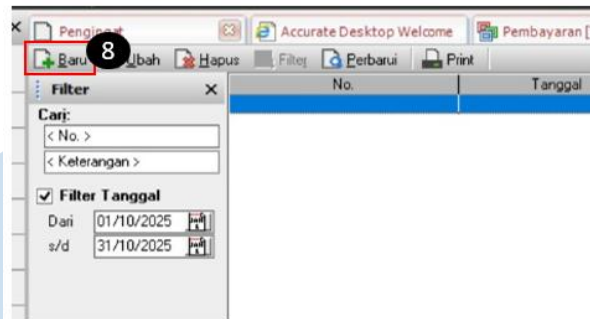
Gambar 3.64 Tampilan Daftar

- Setelah masuk pada halaman utama *Accurate* pilih “Daftar” [5], kemudian pilih “Kas dan Bank”[6], lalu pilih kategori “Pembayaran”[7]



Gambar 3.65 Tampilan Halaman Utama pada Accurate

5. Selanjutnya pada halaman kosong menu pembayaran, pilih “Baru” untuk membuat pembayaran



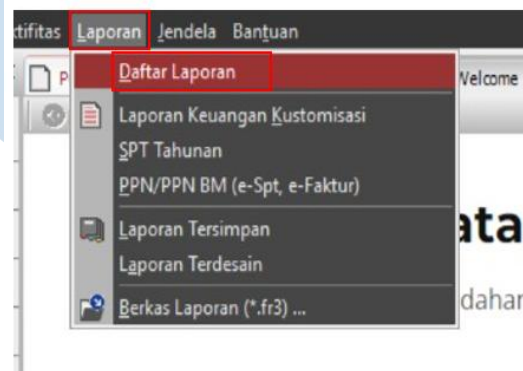
Gambar 3.66 Tampilan awal Kas Kecil

6. Pada tampilan form pembayaran akan muncul seperti berikut:

Gambar 3.67 Tampilan Form Pembayaran Kas Kecil

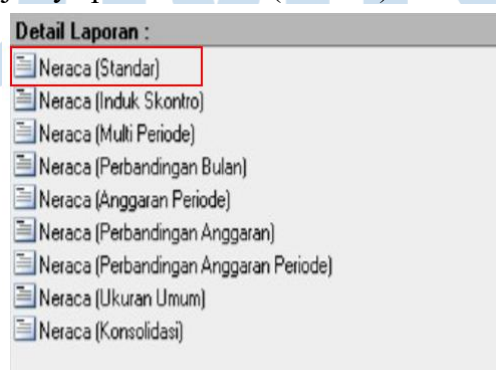
- Mengisi kolom “Paid from” dengan memilih “Kas Kecil”
- Mengisi kolom “Voucher No” dengan “KK/U.25/06/003”
- Mengisi kolom “Date” dengan tanggal yang tertera pada nota yaitu “02/06/2025” (Gambar 3. Nomor 3)
- Isi kolom “Memo” dengan “Alat Tulis Kantor (ATK)”

- e. Lalu kemudian mengisi kolom “*Amount*” dengan jumlah yang sesuai dengan nominal pada “Nota Pembelian” yaitu sebesar “Rp 303.000”
 - f. Kemudian mengisi kolom “*Account Name*” dengan memilih akun “Biaya Perlengkapan Kantor (ATK)”, yang kemudian dengan otomatis nominal akan keluar sesuai dengan “*Amount*”
 - g. Setelah itu klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi yang telah di input dengan melihat pada buku besar rinci dengan mengklik “Laporan”, lalu memilih “Daftar Laporan”



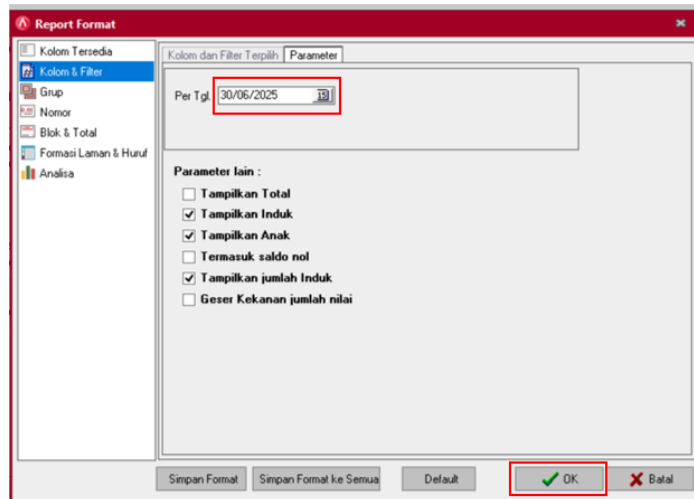
Gambar 3.68 Halaman Utama Accurate

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Standar)”



Gambar 3.69 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan memilih periode “30/06/2025”, setelah input tanggal lalu pilih “Ok”



Gambar 3.70 Tampilan Report Format

10. Pada laman laporan neraca (standar), pilih “Kas Kecil” untuk melihat transaksi yang ter-input

PT. TUP
Neraca (Standar)
Per Tgl. 30 Jun 2025

Description	Balance
Aktiva	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	1.744.350.966,76
Kas kecil	1.652.108.254,70
Uang Tunai (USD)	-32.510.767,82
Bank BCA USD ()	16.392.752,82
Bank BCA (IDR)	83.374.196,02
Bank Mandiri	24.986.531,04
Jumlah Kas dan Bank	1.744.350.966,76
Piutang Dagang	
Piutang	5.307.596.195,95
Piutang Usaha	5.307.596.195,95
Jumlah Piutang Dagang	5.307.596.195,95
Persediaan	
Jumlah Persediaan	0,00
Aktiva lancar lainnya	
Piutang Lain-lain	8.062.999,00
Biaya Dibayar Dimuka	380.427.217,00
Akun Silang	97.670.000,00
Perlengkapan	5.650.000,00
Uang Muka Pajak	224.916.811,55
PPn Masukan	2.244.184,77
Uang Muka Pph 25	72.981.782,00
Uang Muka PPh 23	149.690.844,78
Jumlah Aktiva lancar lainnya	716.727.027,55

Gambar 3.71 Tampilan Neraca (standar)

11. Berikut merupakan tampilan pembayaran

PT. TUP						
Buku Besar - Rinci						
Dari 01 Jun 2025 ke 30 Jun 2025						
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan No. Balance
1000.01	Kas kecil	Kas/Bank	1,637,285,654,70 Dr			
01 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/001	IURAN OPERASIONAL DAN KEAMANAN	0,00	220,000,00	1.637.065.654,70
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/002	POS INDONESIA	0,00	500,000,00	1.636.565.654,70
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/ U. 25/06/003	ALAT TULIS KANTOR (ATK)	0,00	303,000,00	1.636.262.654,70
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/013	PARKIR	0,00	5,000,00	1.636.257.654,70
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/015	ISI BENSIN PERTAMAX	0,00	500,000,00	1.635.757.654,70
03 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/004	TOLL	0,00	53,500,00	1.635.704.154,70
03 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/005	PARKIR	0,00	16,000,00	1.635.688.154,70
08 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/018	GRANDLUCKY	0,00	151,400,00	1.635.536.754,70
10 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/017	SAMPAH BULAN JUNI	0,00	100,000,00	1.635.436.754,70
10 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/019	STORE ALUN-ALUN INDONESIA	0,00	1,295,000,00	1.634.141.754,70
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/007	TOLL	0,00	56,000,00	1.634.085.754,70
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/011	PARKIR	0,00	29,000,00	1.634.056.754,70
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/ U. 25/06/014	ISI BENSIN PERTAMAX	0,00	500,000,00	1.633.556.754,70
15 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/009	PARKIR	0,00	37,000,00	1.633.519.754,70
15 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/016	ISI BENSIN PERTALITE	0,00	300,000,00	1.633.219.754,70
17 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/006	TOLL	0,00	8,500,00	1.633.211.254,70
17 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/010	PARKIR	0,00	17,000,00	1.633.194.254,70
24 Jun 2025	Bukti Jurnal	BK/ 25/06/0034	Tri Tunggal Berkah Mandiri USD5000 @ 16415, CAD5000	20,000,000,00	0,00	1.653.194.254,70
25 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/020	POS INDONESIA	0,00	500,000,00	1.652.694.254,70
25 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/021	HERO PUTRA MANDIRI	0,00	534,000,00	1.652.160.254,70
26 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/008	PARKIR	0,00	47,000,00	1.652.113.254,70
30 Jun 2025	Pembayaran	KK/ 25/06/012	PARKIR	0,00	5,000,00	1.652.108.254,70
				20.000.000,00	5.177.400,00	

Gambar 3.72 Tampilan Kas Kecil

Berdasarkan Gambar 3.70, pada bagian laman ini, di tanggal 02 Juni 2025, tercatat transaksi berupa pembayaran dengan nomor sumber KK/U.25/06/003 dengan keterangan Alat Tulis Kantor (ATK), dengan nominal debit sebesar Rp 303.000

12. Setelah selesai menginput pekerjaan, selanjutnya akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

4. PT. TKP (perusahaan ini bergerak dibidang manufaktur interior)

A) Menginput Pengeluaran Kas Kecil ke *Accurate*

Menginput kas kecil merupakan proses pencatatan seluruh transaksi yang menggunakan dana kas kecil, termasuk pengeluaran rutin berskala kecil maupun pengisian kembali saldo kas kecil. Proses ini bertujuan untuk memastikan bahwa seluruh penggunaan dana operasional berskala kecil tercatat secara akurat, terperinci, dan sesuai dengan prosedur yang berlaku, sehingga memudahkan pengawasan terhadap pengeluaran rutin perusahaan. Pekerjaan ini dilakukan sebanyak kurang lebih 60 transaksi dari bulan Januari - Juli 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan transaksi pengeluaran kas kecil. Berikut merupakan langkah-langkah dalam proses penginputan kas kecil:

- a. Menerima nota transaksi pembelian (Lampiran 14)

TGL	KETERANGAN	DEBIT	KREDIT	SALDO
12/1	Bensin		✓ 200.000	2.006.000
	- parkir		✓ 15.000	1.991.000
	- Top up		✓ 100.000	1.891.000
13/1	C-O-H	2.000.000		3.891.000
	lms	✓ 1.105.000		2.786.000
	TM 160			
	JR: 240			
	JM: 160			
	AS: 80			
	DY: 160			
	TF: 120			
	BY: 80			
	PZ: 105			
	- Bensin		✓ 350.000	2.436.000
	- parkir		✓ 20.000	2.416.000
14/1	Bensin		✓ 400.000	2.016.000
	- parkir		✓ 20.000	1.996.000

Gambar 3.73 Rekapitulasi Pengeluaran Kas Kecil

Pada Gambar 3.71, adanya transaksi pengeluaran atas pembelian bensin yang terjadi pada tanggal 12 Januari 2025 sebesar Rp 200.000

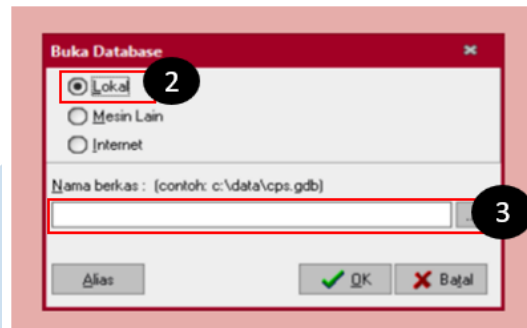
- b. Menginput rekapitulasi pengeluaran kas kecil, sebagai berikut:

1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



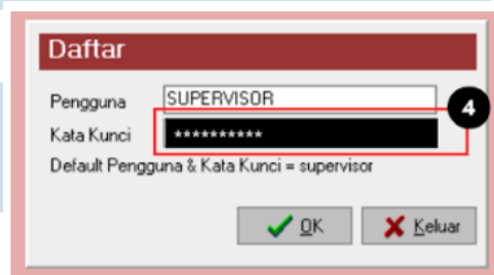
Gambar 3.74 Tampilan awal saat membuka Accurate

2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



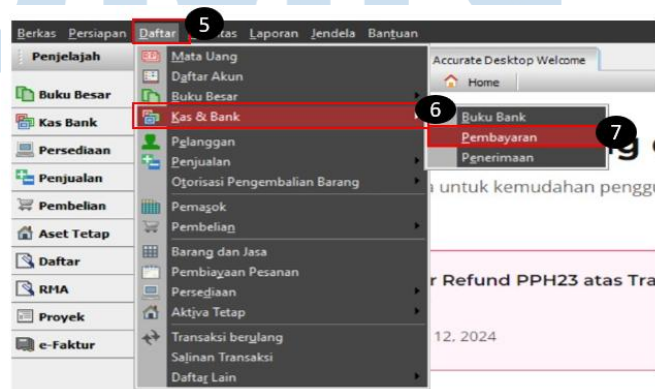
Gambar 3.75 Tampilan Database

3. Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



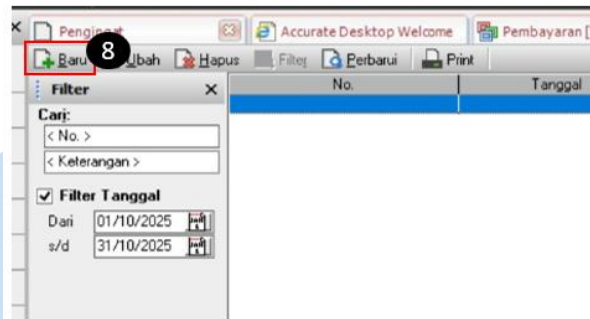
Gambar 3.76 Tampilan Daftar

4. Setelah masuk pada halaman utama *Accurate* pilih “Daftar” [5], kemudian pilih “Kas dan Bank”[6], lalu pilih kategori “Pembayaran”[7]



Gambar 3.77 Tampilan pada Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada halaman kosong menu kas & bank pembayaran, pilih “Baru” untuk membuat pembayaran



Gambar 3.78 Tampilan awal menu Kas Kecil

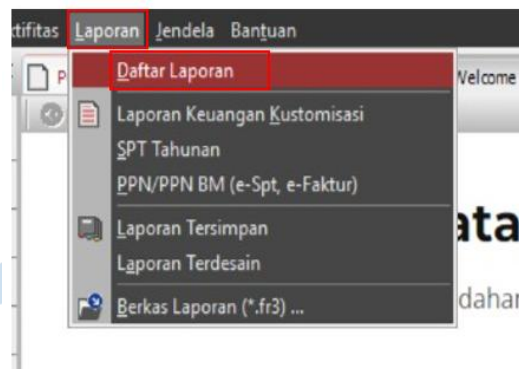
6. Pada tampilan form pembayaran akan muncul seperti berikut:

Account No.	Account Name	Amount	Memo
6203.13	Biaya BBM, Parkir & Toll	Rp 200.000	

Gambar 3.79 Tampilan Form Kas Kecil

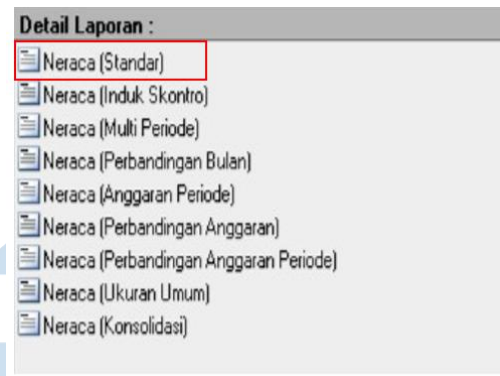
- Mengisi kolom “Paid from” dengan memilih “Kas Kecil”
- Mengisi kolom “Voucher No” dengan “KKK/K/25/01/0038”

- iii. Mengisi kolom “*Date*” dengan tanggal yang tertera pada rekapan transaksi pembelian yaitu “12/01/2025” (Gambar 3.71 Nomor 3)
 - iv. Isi kolom “*Memo*” dengan “Bensin”
 - v. Lalu kemudian mengisi kolom “*Amount*” dengan jumlah yang sesuai dengan nominal pada “Rekapan transaksi pengeluaran” yaitu sebesar “Rp 200.000”
 - vi. Kemudian mengisi kolom “*Account Name*” dengan memilih akun “Biaya BBM, Parkir & Toll”, yang kemudian dengan otomatis nominal akan keluar sesuai dengan “*Amount*”
 - vii. Setelah itu klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi yang telah di input dengan melihat pada buku besar rinci dengan mengklik “Laporan”, lalu memilih “Daftar Laporan”



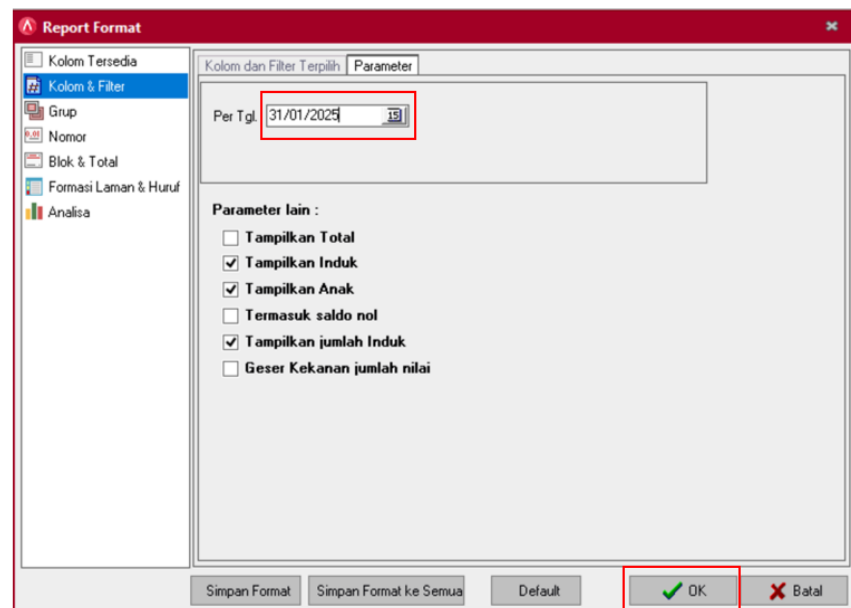
Gambar 3.80 Halaman Utama Accurate

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Standar)”



Gambar 3.81 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan memilih periode “30/06/2025”, setelah input tanggal lalu pilih “Ok”



Gambar 3.82 Tampilan Report Format

10. Pada laman laporan neraca (standar), pilih “Kas Kecil” untuk melihat transaksi yang ter-input

PT. TKP
Neraca (Standar)
Per Tgl. 31 Jan 2025

Description	Balance
Aktiva	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	1.135.078.118,42
Kas Besar	625.464.307,00
Kas kecil	4.882.000,00
Bank CIMB NIAGA ()	352.577,18
Bank BNI Ali Rahman ()	199.812,00
Bank BCA ALI RAHMAN ()	26.511.167,90
Bank Mandiri CIPTA KARYA ANGGUN ()	10.570.871,19
Bank BCA ()	1.193.919,94
BANK BRI ()	10.910.515,20
Bank BCA ()	3.445.179,42
Bank Mandiri Ali Rahman ()	1.547.768,79
Deposito BRI	-0,20
DEPOSITO BRI ORI	450.000.000,00
Jumlah Kas dan Bank	1.135.078.118,42
Piutang Dagang	
Advance Purchase IDR	8.331.177,00
Jumlah Piutang Dagang	8.331.177,00
Persediaan	
Persediaan Barang Dagang	4.562.355.657,00
Jumlah Persediaan	4.562.355.657,00
Aktiva lancar lainnya	
Piutang Usaha	3.334.037.464,75
Uang Muka Pajak	491.792.347,00

Gambar 3.83 Tampilan Neraca (Standar)

11. Berikut merupakan tampilan kas dan bank pembayaran

PT. TKP
Buku Besar - Rinci
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025

Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Balance
10 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0030	GEMBOK	0,00	50.000,00	(Dr) 4.548.000,00
11 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0036	BENSIN	0,00	265.000,00	(Dr) 4.283.000,00
11 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0037	PARKIR	0,00	10.000,00	(Dr) 4.273.000,00
12 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0038	BENSIN	0,00	200.000,00	(Dr) 4.073.000,00
12 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0039	PARKIR	0,00	15.000,00	(Dr) 4.058.000,00
12 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0040	TOPUP	0,00	100.000,00	(Dr) 3.958.000,00
13 Jan 2025	Penerimaan	KKM/ /25/01/0004	COH	2.000.000,00	0,00	(Dr) 5.958.000,00
13 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0041	UM	0,00	1.105.000,00	(Dr) 4.853.000,00
13 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0042	BENSIN	0,00	350.000,00	(Dr) 4.503.000,00
13 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0043	PARKIR	0,00	20.000,00	(Dr) 4.483.000,00
14 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0044	BENSIN	0,00	400.000,00	(Dr) 4.083.000,00
14 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0045	PARKIR	0,00	20.000,00	(Dr) 4.063.000,00
15 Jan 2025	Penerimaan	KKM/ /25/01/0005	COH	2.000.000,00	0,00	(Dr) 6.063.000,00
15 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0046	UM	0,00	1.150.000,00	(Dr) 4.913.000,00
15 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0047	BENSIN	0,00	250.000,00	(Dr) 4.663.000,00
15 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0048	PARKIR	0,00	10.000,00	(Dr) 4.653.000,00
15 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0049	BENSIN	0,00	250.000,00	(Dr) 4.403.000,00
16 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0050	INSENTIF JR	0,00	100.000,00	(Dr) 4.303.000,00
17 Jan 2025	Penerimaan	KKM/ /25/01/0006	COH	2.000.000,00	0,00	(Dr) 6.303.000,00
17 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0051	UM	0,00	1.150.000,00	(Dr) 5.153.000,00
17 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0052	BENSIN	0,00	300.000,00	(Dr) 4.853.000,00
17 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0053	ISI STRAPLER	0,00	30.000,00	(Dr) 4.823.000,00
18 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0054	BENSIN	0,00	350.000,00	(Dr) 4.473.000,00
18 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0055	CLEO	0,00	95.000,00	(Dr) 4.378.000,00
20 Jan 2025	Penerimaan	KKM/ /25/01/0007	COH	2.000.000,00	0,00	(Dr) 6.378.000,00
20 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0056	UM	0,00	1.150.000,00	(Dr) 5.228.000,00
20 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0057	BENSIN	0,00	350.000,00	(Dr) 4.878.000,00
20 Jan 2025	Pembayaran	KKK/ /25/01/0058	PARKIR	0,00	30.000,00	(Dr) 4.848.000,00

Gambar 3.84 Tampilan Buku Besar Rinci Kas dan Bank Pembayaran

Berdasarkan Gambar 3.82, pada bagian laman ini, di tanggal 12 Januari 2025, tercatat transaksi berupa pembayaran dengan nomor sumber KKK/K/25/01/0038 dengan keterangan Bensin, dengan nominal debit sebesar Rp 200.000

12. Setelah selesai menginput pekerjaan, selanjutnya akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

B) Menginput Bank Masuk

Bank masuk merupakan proses pencatatan setiap transaksi penerimaan dana yang masuk ke rekening perusahaan melalui sistem perbankan, baik berupa hasil penjualan, pelunasan piutang, pinjaman, maupun pemasukan lainnya yang berhubungan dengan aktivitas operasional maupun non-operasional perusahaan. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk memastikan seluruh transaksi penerimaan kas tercatat secara akurat dan transparan dalam sistem akuntansi, sehingga dapat memudahkan proses rekonsiliasi bank, menjaga keakuratan laporan keuangan, serta membantu perusahaan dalam memantau arus kas secara efektif dan efisien. Tugas ini dikerjakan dari bulan Januari - September 2025 sebanyak kurang lebih 120 transaksi di setiap bulannya (total sekitar 1.080 transaksi). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan dari buku bank/kas yang diambil dari rekening koran. Berikut langkah-langkah dari menginput bank masuk dengan contoh di bulan Januari:

- a. Menerima rekapitulasi buku bank/kas yang diambil dari rekening koran (Lampiran 15)

NO. VOUCHER	TANGGAL	KETERANGAN	DEBIT	KREDIT	SALDO
	01/01	SALDO AWAL			5.169.039,02
	02/01	FLAZZ BCA			4.969.039,02
BK/ K /2025/01/0001		TOPUP WSID : Z22R1	200.000,00		
		0145200700509476			
BM/ K /2025/01/0001	02/01	SETORAN TUNAI		30.000.000,00	
		TRSF E-BANKING CR	6280	24.780.000,00	
		0201/FTSCY/WS95031			
		24780000.00			
BM/ K /2025/01/0002		SHERLY			
	02/01	TRSF E-BANKING DB	15.743.615,00		
		02/01 /Z22Q1/00000 PUTRA			
BK/ K /2025/01/0002		HADIYANTO			
	02/01	SETORAN VIA CDM		3.350.000,00	
		02/01 WSID:Z22Q1 NATAN			
BM/ K /2025/01/0003		SE,SH,M			
	02/01	TRSF E-BANKING DB	45.175.581,00		
		0201/FTFVA/WSZ22Q1			
		00515/DAIKIN HEAD			
		- 1000558			
BK/ K /2025/01/0003		TRSF E-BANKING CR		4.225.000,00	6.404.843,02
	02/01	0201/FTSCY/WS95031			
		42250000.00			
BM/ K /2025/01/0004		byr nota 101647 BAYU			
BM/ K /2025/01/0005	03/01	SETORAN TUNAI		33.000.000,00	
	03/01	TRSF E-BANKING CR	6280	2.000.000,00	
		03/01 /Z22U1/00000			
BM/ K /2025/01/0006		NATAN			
	03/01	SWITCHING DB	41.230.000,00		
		KE 011			
		NATAN			
BK/ K /2025/01/0004		/BANK CENTRA			
	03/01	SWITCHING DB	6.500,00		
		TRANSFER KE 011 NATAN			
		/BANK CENTRA			
BK/ K /2025/01/0005		TRSF E-BANKING CR		46.820.000,00	
	03/01	0301/FTSCY/WS95031			
		46820000.00 101676			

Gambar 3.85 Rekapian Buku Bank/Kas

Berdasarkan Gambar 3.83, adanya pemasukan pada bank BCA PT TKP transaksi tersebut memiliki keterangan atas setoran tunai dengan nominal sebesar Rp 30.000.000.

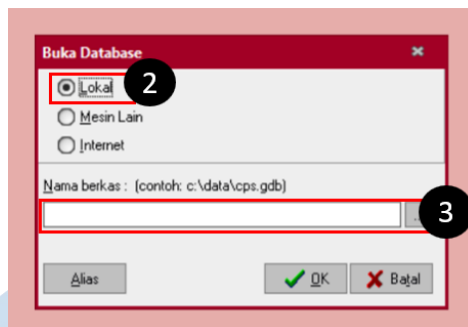
b. Menginput rekapian buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:

1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



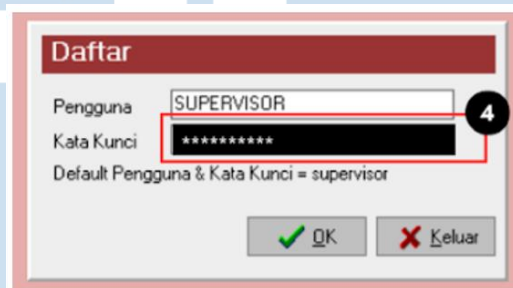
Gambar 3.86 Tampilan pada saat membuka Accurate

2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



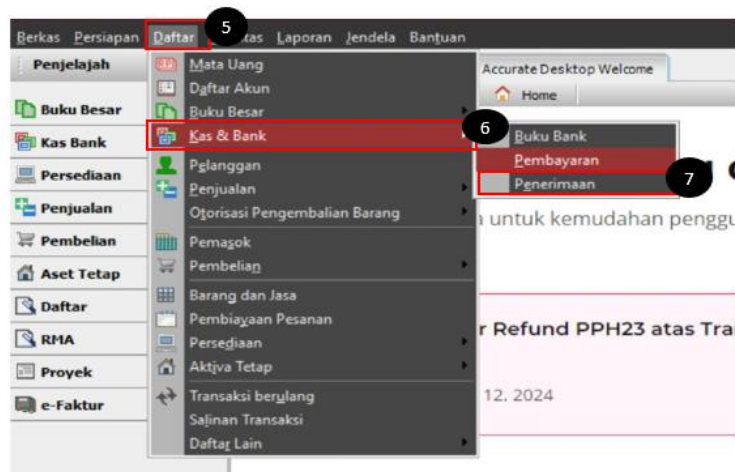
Gambar 3.87 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



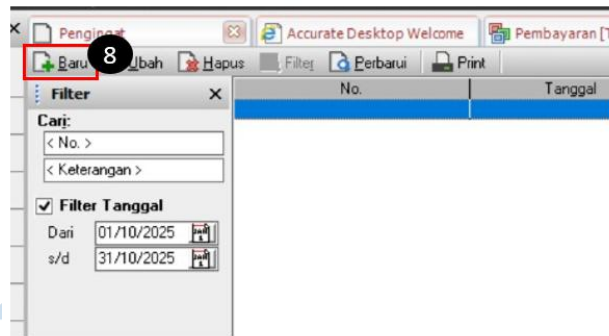
Gambar 3.88 Tampilan Daftar

4. Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Kas & Bank”[6], kemudian pilih kategori “Penerimaan”[7]



Gambar 3.89 Tampilan Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada laman kosong menu penerimaan ini, pilih “Baru” untuk membuat penerimaan



Gambar 3.90 Tampilan awal menu Pembayaran

6. Pada tampilan *form* kas & bank penerimaan akan muncul seperti berikut:

Account No.	Account Name	Amount	Memo
1300	Piutang Usaha	Rp 30.000.000	

Gambar 3.91 Tampilan Form Penerimaan

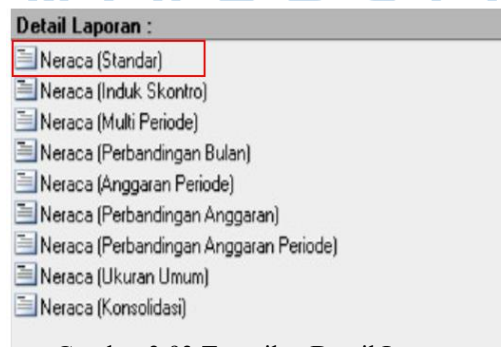
- i. Mengisi “*Deposit To*” dengan memilih “Bank BCA XXXX” sesuai dengan rekapan buku bank/kas (Gambar 3.83)
- ii. Mengisi kolom “*Voucher No*” dengan “Nomor Bukti” yaitu “BMC/25/01/0001” (Gambar 3.83 Nomor 2) sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya

- iii. Mengisi kolom “*Date*” dengan “Tanggal” sesuai dengan rekapan buku bank/kas yaitu “02/01/2025” (Gambar 3.83 Nomor 3)
 - iv. Isi “Memo” dengan “Keterangan” pada rekapan buku bank/kas (Gambar 3.83 Nomor 4) yaitu “Setoran Tunai”
 - v. Mengisi kolom “*Amount*” dengan nominal sebesar “Rp 30.000.000”
 - vi. Mengisi kolom “*Account Name*” dengan memilih akun “Piutang Usaha” dan pada kolom “*Amount*” akan terisi secara otomatis.
 - vii. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



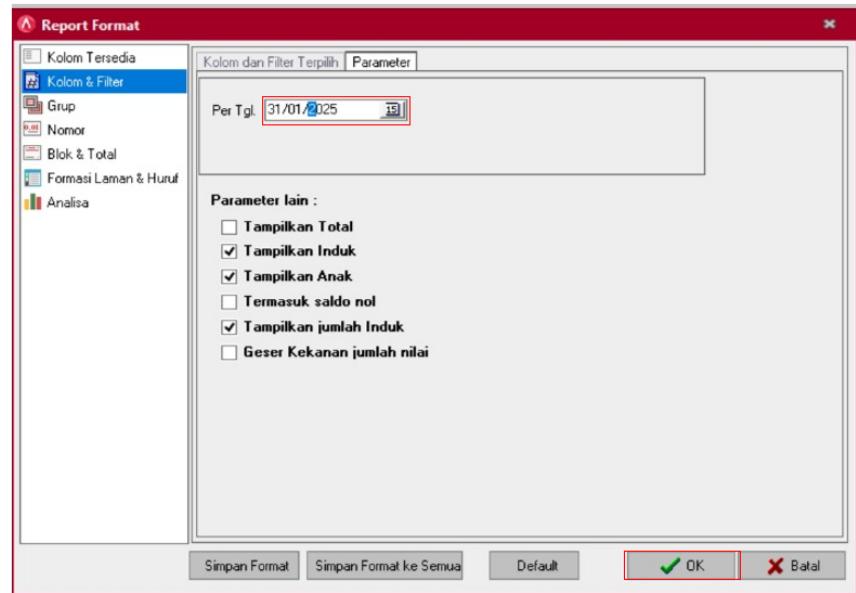
Gambar 3.92 Tampilan Halaman Utama Accurate

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Standar)”



Gambar 3.93 Tampilan Detail Laporan

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan pilih periode “31/01/2025”, setelah input tanggal tersebut pilih “Ok”



Gambar 3.94 Tampilan Report Format

10. Pada laman laporan neraca (standar), pilih “Bank BCA xxxx” untuk melihat transaksi yang sudah ter-*input*

PT. TKP	
Neraca (Standar)	
Per Tgl. 31 Jan 2025	
Description	Balance
Aktiva	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	1.135.078.118,42
Kas Besar	625.484.307,00
Kas kecil	4.882.000,00
Bank CIMB NIAGA	352.577,18
Bank BNI	199.812,00
Bank BCA	26.511.167,90
Bank Mandiri	10.570.871,19
Bank BCA	1.193.919,94
BANK BRI	10.910.515,20
Bank BCA	3.445.179,42
Bank Mandiri	1.547.768,79
Deposito BRI	-0,20
DEPOSITO BRI ORI	450.000.000,00
Jumlah Kas dan Bank	1.135.078.118,42
Piutang Dagang	
Advance Purchase IDR	8.331.177,00
Jumlah Piutang Dagang	8.331.177,00
Persediaan	
Persediaan Barang Dagang	4.562.355.657,00
Jumlah Persediaan	4.562.355.657,00
Aktiva lancar lainnya	
Piutang Usaha	3.334.037.484,75
Uang Muka Pajak	491.792.347,00

Gambar 3.95 Tampilan Neraca (Standar)

11. Berikut merupakan tampilan kas & bank penerimaan:

PT. TKP
Buku Besar - Rinci
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025

Filter berdasarkan :No. A/

Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Balance
31 Jan 2025	Pembayaran	BKC/ K /25/01/0076	PAJAK BUNGA	0,00	23,64	r)-1.099.313,168,62
02 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ K /25/01/0001	SETORAN TUNAI	30.000.000,00	0,00	r)-1.069.313,168,62
02 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0002	TRSF R SHERLY	24.780.000,00	0,00	r)-1.044.533,168,62
02 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0003	SETORAN NATAN	3.350.000,00	0,00	r)-1.041.183,168,62
02 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0004	TRSF R BAYU	4.225.000,00	0,00	r)-1.036.958,168,62
03 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0005	SETORAN TUNAI	33.000.000,00	0,00	r)-1.003.958,168,62
03 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0006	TRSF R NATAN	2.000.000,00	0,00	r)-1.001.958,168,62
03 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ K /25/01/0007	TRSF R RENDRA	46.820.000,00	0,00	Cr)-955.138,168,62
03 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0008	SETORAN TUNAI	55.000.000,00	0,00	Cr)-900.138,168,62
04 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0009	TRSF R ANTON	8.980.000,00	0,00	Cr)-891.158,168,62
05 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0010	TRSF R ROBY	19.000.000,00	0,00	Cr)-872.158,168,62
05 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0011	SETORAN NATAN	4.700.000,00	0,00	Cr)-867.458,168,62
05 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0012	SETORAN NATAN	7.900.000,00	0,00	Cr)-859.558,168,62
06 Jan 2025	Penerimaan	BMC/CKA/25/01/0013	SETORAN TUNAI	50.000.000,00	0,00	Cr)-809.558,168,62

Gambar 3.96 Tampilan Buku Besar Rinci Kas Kecil

Berdasarkan Gambar 3.94, pada laman ini di tanggal 02 Januari 2025, tercatat transaksi yang bersumber dari penerimaan dengan nomor sumber BMC/K/25/01/0001, yang memiliki keterangan Setoran Tunai, dengan nominal debit sebesar Rp 30.000.000

12. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

C) Menginput transaksi Bank Keluar

Menginput transaksi bank keluar merupakan proses pencatatan setiap transaksi pengeluaran dana yang dilakukan melalui rekening bank perusahaan, seperti pembayaran kepada pemasok, pelunasan hutang, biaya operasional, maupun transaksi non-operasional lainnya. Tujuan dari kegiatan ini untuk memastikan saldo bank dalam pembukuan sesuai dengan mutasi rekening sebenarnya serta menyediakan informasi yang akurat mengenai pola pengeluaran dana perusahaan sehingga manajemen dapat memonitor penggunaan kas secara lebih efektif. Tugas ini dikerjakan dari bulan Januari - September 2025 sebanyak kurang lebih 120 transaksi di setiap bulannya (total sekitar 1.080 transaksi). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini

adalah rekapan dari buku bank/kas yang diambil dari rekening koran. Berikut langkah-langkah dari menginput bank keluar dengan contoh di bulan Januari:

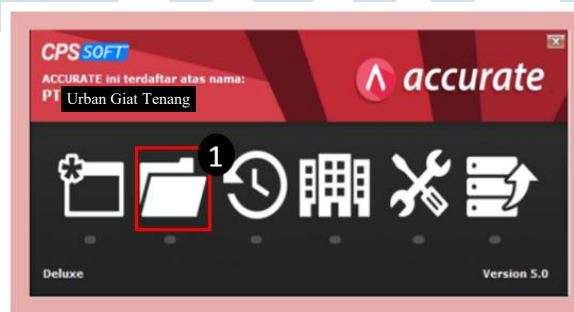
- a. Menerima rekapitulasi buku bank/kas yang diambil dari rekening koran (Lampiran 16)

NO. VOUCHER	TANGGAL	KETERANGAN	DEBIT	KREDIT	SALDO
	01/01	SALDO AWAL			5.169.039,02
BK/ K /2025/01/0001	02/01	FLAZZ BCA	200.000,00		4.969.039,02
BM/ K /2025/01/0001	02/01	SETORAN TUNAI		30.000.000,00	
	02/01	TRSF E-BANKING CR	6280	24.780.000,00	
BM/ K /2025/01/0002	02/01	TRSF E-BANKING DB	15.743.615,00		
BK/ K /2025/01/0002	02/01	SETORAN VIA CDM		3.350.000,00	
BM/ K /2025/01/0003	02/01	TRSF E-BANKING DB	45.175.581,00		
BK/ K /2025/01/0003	02/01	TRSF E-BANKING CR		4.225.000,00	6.404.843,02
BM/ K /2025/01/0004	03/01	SETORAN TUNAI		33.000.000,00	
BM/ K /2025/01/0005	03/01	TRSF E-BANKING CR	6280	2.000.000,00	
BM/ K /2025/01/0006	03/01	SWITCHING DB	41.230.000,00		
BK/ K /2025/01/0004	03/01	SWITCHING DB	6.500,00		
BK/ K /2025/01/0005	03/01	TRSF E-BANKING CR		46.820.000,00	

Gambar 3.97 Rekap Buku Kas Bank

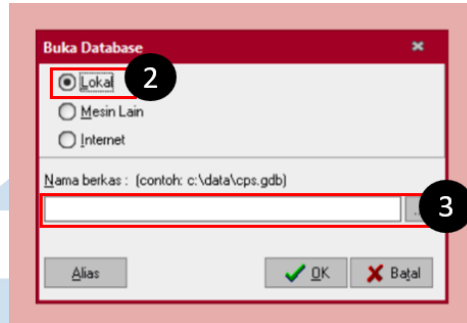
Berdasarkan Gambar 3.95, adanya pengeluaran pada bank BCA PT TKP transaksi tersebut memiliki keterangan atas topup flazz BCA dengan nominal sebesar Rp 200.000.

- b. Menginput rekapan buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:
 1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



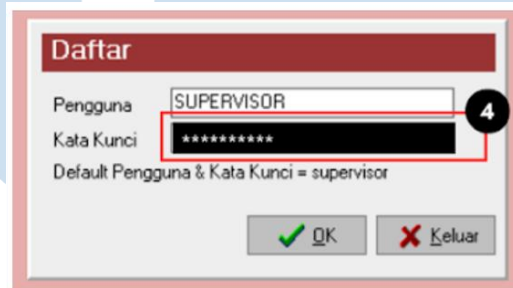
Gambar 3.98 Tampilan awal saat membuka Accurate

- Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



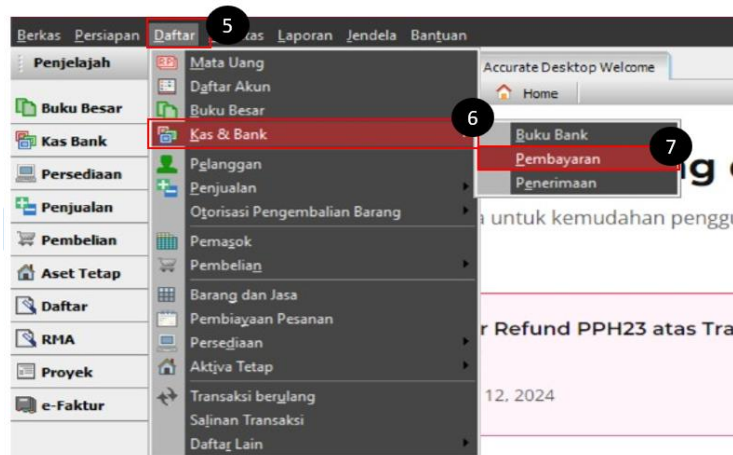
Gambar 3.99 Tampilan Database

- Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



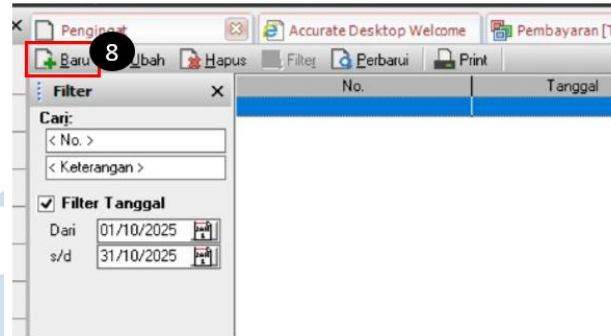
Gambar 3.100 Tampilan Daftar

- Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Kas & Bank”[6], kemudian pilih kategori “Pembayaran”[7]



Gambar 3.101 Tampilan Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada laman kosong menu pembayaran ini, pilih “Baru” untuk membuat pembayaran



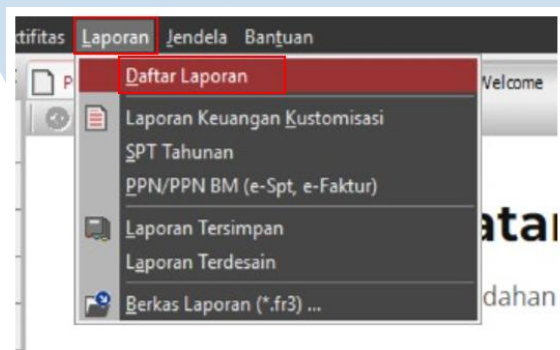
Gambar 3.102 Tampilan awal Kas Kecil

4. Pada tampilan *form* kas & bank pembayaran akan muncul seperti berikut:

Gambar 3.103 Tampilan Form Pembayaran Kas Kecil

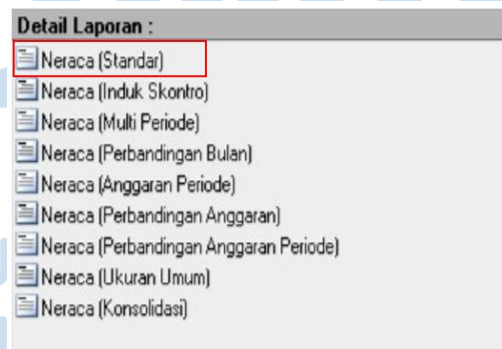
- i. Mengisi “*Paid Form*” dengan memilih “Bank BCA XXXX” sesuai dengan rekapan buku bank/kas
- ii. Mengisi kolom “*Voucher No*” dengan “Nomor Bukti” yaitu “BKC/25/01/0001” sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya
- iii. Mengisi kolom “*Date*” dengan “Tanggal” sesuai dengan rekapan buku bank/kas yaitu “02/01/2025”

- iv. Isi “Memo” dengan “Keterangan” pada rekapan buku bank/kas yaitu “Topup Flazz BCA”
 - v. Mengisi kolom “*Amount*” dengan nominal sebesar “Rp 200.000”
 - vi. Mengisi kolom “*Account Name*” dengan memilih akun “Hutang Dagang” dan pada kolom “*Amount*” akan terisi secara otomatis.
 - vii. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”
5. Memeriksa kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



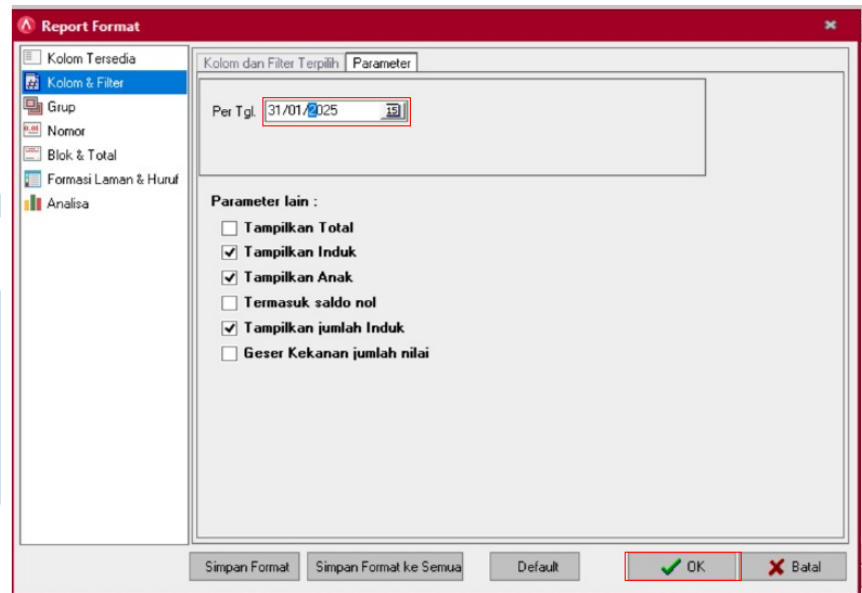
Gambar 3.104 Halaman Utama Accurate

6. Selanjutnya pilih “Neraca (Standar)”



Gambar 3.105 Tampilan Detail Laporan

7. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan pilih periode “31/01/2025”, setelah input tanggal tersebut pilih “Ok”



Gambar 3.106 Tampilan *Report Format*

8. Pada laman laporan neraca (standar), pilih “Bank BCA xxxx” untuk melihat transaksi yang sudah ter-input

PT. TKP	
Neraca (Standar)	
Per Tgl. 31 Jan 2025	
Description	Balance
Aktiva	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	1.135.078.118,42
Kas Besar	625.464.307,00
Kas kecil	4.882.000,00
Bank CIMB NIAGA	352.577,18
Bank BNI	199.812,00
Bank BCA	26.511.167,90
Bank Mandiri	10.570.871,19
Bank BCA	1.193.919,94
BANK BRI	10.910.515,20
Bank BCA	3.445.179,42
Bank Mandiri	1.547.768,79
Deposito BRI	-0,20
DEPOSITO BRI ORI	450.000.000,00
Jumlah Kas dan Bank	1.135.078.118,42
Piutang Dagang	
Advance Purchase IDR	8.331.177,00
Jumlah Piutang Dagang	8.331.177,00
Persediaan	
Persediaan Barang Dagang	4.562.355.657,00
Jumlah Persediaan	4.562.355.657,00
Aktiva lancar lainnya	
Piutang Usaha	3.334.037.484,75
Uang Muka Pajak	491.792.347,00

Gambar 3.107 Tampilan Neraca (Standar)

9. Berikut merupakan tampilan kas & bank penerimaan:

PT. TKP
Buku Besar - Rinci
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Jan 2025

Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan : Balance
1000.05	Bank BCA	Kas/Bank	5.169.119,02 Dr			
02 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0001	TOPUP FLAZZ BCA	0,00	200.000,00	(Dr) 4.969.119,02
02 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0002	TRSFH HARISUNTOSO	0,00	15.743.615,00	(Cr)-10.774.495,98
02 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0003	TRSFH DAIKIN HEAD	0,00	45.175.581,00	(Cr)-55.950.076,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0004	SWITCHING DB KENATAN	0,00	41.230.000,00	(Cr)-97.180.076,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0005	SWITCHING DB KENATAN	0,00	6.500,00	(Cr)-97.186.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0006	TRSFH E-BANKING DAIKIN HEAD	0,00	50.000.000,00	(Cr)-147.186.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0007	TRSFH E-BANKING SELAMAT SENTOSA	0,00	2.950.000,00	(Cr)-150.136.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0008	TRSFH E-BANKING APEL UTAMA	0,00	3.000.000,00	(Cr)-153.136.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0009	TRSFH E-BANKING APEL UTAMA	0,00	5.425.000,00	(Cr)-158.561.576,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0010	TARIKAN ATM	0,00	1.000.000,00	(Cr)-159.561.576,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0011	SWITCHING DB TINI PUTRI	0,00	22.500.000,00	(Cr)-182.061.576,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0012	SWITCHING DB TINI PUTRI	0,00	6.500,00	(Cr)-182.068.076,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0013	TRSFH E-BANKING CSI	0,00	2.675.730,00	(Cr)-184.743.806,98

Gambar 3.108 Tampilan Buku Besar Rinci Kas & Bank

Berdasarkan Gambar 3.106, pada laman ini, di tanggal 02 Januari 2025, tercatat transaksi yang bersumber dari pembayaran dengan nomor sumber BKC/K/25/01/0001, yang memiliki keterangan Topup Flazz BCA, dengan nominal kredit sebesar Rp 200.000

13. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di review

5. PT. JUT (Perusahaan ini bergerak dibidang pemasangan dan pemeliharaan/maintenance Elevator, Escalator dan Travolator)

a. Merekap PPh 21 dari Coretax

Rekapitulasi PPh 21 merupakan proses pengumpulan dan penyusunan seluruh data penghasilan karyawan beserta pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 21 dalam suatu periode tertentu, biasanya bulanan atau tahunan. Tujuan dari pekerjaan ini untuk memastikan bahwa seluruh pemotongan pajak telah dilakukan sesuai ketentuan perpajakan yang berlaku, baik dari sisi perhitungan, bukti potong, maupun pelaporannya. Tugas ini dilakukan dari bulan Januari - Juni 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data

pegawai tetap dan bukan pegawai yang diperoleh dari coretax. Berikut langkah-langkah dari merekap PPh 21:

- a. Merekap PPh 21 dari *Coretax*, sebagai berikut: (Lampiran 17)



Gambar 3.109 Tampilan *Coretax*

1. Buka web coretax di browser <https://coretaxdjp.pajak.go.id/>
2. Masukan “ID Pengguna” [1] berupa NPWP perusahaan
3. Masukan “kata sandi” [2] yang telah di berikan oleh mentor
4. Masukan “kode *captcha*” [3] yang muncul pada laman coretax
5. Lalu klik “Login” [4]



Gambar 3.110 Tampilan Halaman Utama *Coretax*

6. Pilih “Surat Pemberitahuan (SPT)”, kemudian pilih kembali “Surat Pemberitahuan”

PT. T

Surat Pemberitahuan (SPT)

Konsep SPT

SPT Menunggu Pembayaran

SPT Dilaporkan

SPT Ditolak

SPT Dibatalkan

SPT yang Disampaikan

Buat Konsep SPT

Jenis Pajak	Jenis Surat Pemberitahuan Pajak	Masa Pajak	NOP
Pilih Jenis Pajak	Pilih Jenis Surat Pemberitahuan Pajak	Mei 2025	
PPN	SPT Masa PPN	Mei 2025	
PPh Unifikasi	SPT Masa PPh Unifikasi	Mei 2025	
PPh Pasal 21/26	SPT Masa PPh Pasal 21/26	Mei 2025	

Gambar 3.111 Tampilan Halaman SPT

7. Pilih “SPT Dilaporkan”, lalu pilih “Masa Pajak” yang akan direkap yaitu “Mei 2025”, selanjutnya klik “Gambar Mata” untuk membuka lampiran SPT
8. Selanjutnya klik “L-IA” untuk melihat pegawai tetap

Portal Saya • e-Faktur • eBupot • Surat Pemberitahuan (SPT) • Bantuan • Pembayaran • Buku Besar • Layanan Wajib Pajak • Manajemen Akses •

PEMOTONGAN PPH PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26

Induk: **L-IA** L-IB L-II L-III

DAFTAR PEMOTONGAN BULANAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP DAN Pensiunan yang menerima uang terkait pensiun secara berkala serta bagi pegawai negeri sipil, anggota tentara nasional Indonesia, anggota kepolisian Republik Indonesia, pejabat negara, dan pensiunannya

HEADER	
NPWP	081
MASA PAJAK (MM-YYYY)	01-2025

Gambar 3.112 Tampilan Laman PPh 21/26

9. Pada laman pegawai tetap akan tampil seperti berikut:

LIST-IA

O.	NIK/NPWP	NAMA	NOMOR BUKTI POTONG	TANGGAL BUKTI PEMOTONGAN (dd-mm-yyy)	KODE OBJEK PAJAK
1	999	PENERIMA PENGHASILAN	2502K0E2U	25-05-2025	21-100-01
2	320	Hendri	2502K0E2S	25-05-2025	21-100-01
3	320	Kusman	2502K0E2O	25-05-2025	21-100-01
4	321	Sudirman	2502K0E21	25-05-2025	21-100-01
5	320	Atif	2502K0E1Z	25-05-2025	21-100-01
6	320	Suci	2502K0E2D	25-05-2025	21-100-01
7	999	PENERIMA PENGHASILAN	2502K0E1V	25-05-2025	21-100-01
8	320	Surya	2502K0E1K	25-05-2025	21-100-01
9	317	Rudi	2502K0E1Q	25-05-2025	21-100-01
10	317	Samuel	2502K0E2L	25-05-2025	21-100-01

LIST-1A

T1	PENGHASILAN BRUTO (Rp) T1	TARIF PAJAK (%) T1	PAJAK PENGHASILAN (Rp) T1	FASILITAS PERPAJAKAN T1	NEGARA T1
				Pilih FASILITAS PERPAJAKAN	
	6.140.000	0,75	46.050	Tanpa Fasilitas	
	9.082.300	1,75	158.940	Tanpa Fasilitas	
	11.596.960	2,50	289.924	Tanpa Fasilitas	
	9.367.300	1,50	140.510	Tanpa Fasilitas	
	8.494.280	1,00	84.943	Tanpa Fasilitas	
	7.660.790	1,00	76.608	Tanpa Fasilitas	
	6.570.000	1,00	65.700	Tanpa Fasilitas	
	6.710.000	1,00	67.100	Tanpa Fasilitas	
	10.757.800	2,00	215.156	Tanpa Fasilitas	
	38.694.000	15,00	5.804.100	Tanpa Fasilitas	
JUMLAH PENDAPATAN KOTOR DAN PAJAK PENGHASILAN YANG DITANGGUNG OLEH PEMERINTAH			0		0
JUMLAH PENDAPATAN KOTOR DAN PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG			227.602.640		9.166.019

Gambar 3.113 Tampilan Laman PPh 21/26

10. Setelah laman tersebut muncul, kemudian total pegawai tetap dan jumlah pajak terutang akan di rekap ke excel, sebagai berikut:

NO	BULAN	PEGAWAI TETAP		
		JML PEGAWAI	BRUTO	PJK Terutang
1	JANUARI	10	241.627.519	10.245.148
2	FEBRUARI	10	236.431.587	10.061.234
3	MARET	10	401.820.703	36.551.752
4	APRIL	10	230.875.669	9.347.401
5	MEI	10	227.602.640	9.166.019
6	JUNI	10	284.261.276	14.912.541

Gambar 3.114 Tabel Rekapian PPh 21 untuk Pegawai Tetap

11. Kemudian selanjutnya klik “L-III”, untuk bukan pegawai

PEMOTONGAN PPH PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26

Induk L-1A L-1B L-1C **L-1D**

DAFTAR PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 SELAIN PEGAWAI TETAP ATAU PENSIUNAN YANG MENERIMA UANG TERKAIT PENSIUN SECARA BERKALA

HEADER	
NPWP	0810849644020000
MASA PAJAK (MM-YYYY)	05-2025

Gambar 3.115 Tampilan Laman PPh 21/26

12. Pada laman “L-III”, akan muncul seperti berikut:

NO.	NIK/NPWP	NAMA	JENIS PAJAK	NOMOR BUKTI POTONG	TANGGAL BUKTI PEMOTONGAN (dd-mm-yyyy)	KODE OBJEK PAJAK
1	9999	PENERIMA PENGHASILAN	Pasal 21	2502N060Z	13-06-2025	21-100-20
2	317	Winwin	Pasal 21	2502N060V	13-06-2025	21-100-20
3	317	Johnny	Pasal 21	2502N060K	13-06-2025	21-100-20
4	9999	PENERIMA PENGHASILAN	Pasal 21	2502N060W	13-06-2025	21-100-20
5	317	Narendra	Pasal 21	2502N060V	13-06-2025	21-100-20
6	647	Cinta	Pasal 21	2502N060U	13-06-2025	21-100-20
7	9999	PENERIMA PENGHASILAN	Pasal 21	2502N060Q	13-06-2025	21-100-20
8	340	Bintara	Pasal 21	2502N060S	13-06-2025	21-100-20
9	317	Bumi	Pasal 21	2502N060R	13-06-2025	21-100-20
10	9999	PENERIMA PENGHASILAN	Pasal 21	2502N060T	13-06-2025	21-100-20

URTI PEMOTONGAN (dd-mm-yyyy)	KODE OBJEK PAJAK	OBJEK PAJAK	PENGHASILAN BRUTO (Rp)	PAJAK PENGHASILAN (Rp)	FASILITAS PERPAJAKAN	ID TEMPAT KEGIATAN USAHA
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	3.800.000	95.000	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	2.500.000	62.500	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	500.000	12.500	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	1.000.000	25.000	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	2.500.000	62.500	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	3.076.880	76.922	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	800.000	20.000	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	4.850.000	121.250	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	1.500.000	37.500	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
21-100-20		Imbalan kepada Pemberi Jasa dalam Segala Bidang	1.500.000	37.500	Tanpa Fasilitas	0810949644029000000000
JUMLAH PENGHASILAN BRUTO UNTUK PASAL 21 DAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 YANG DITANGGUNG OLEH PEMERINTAH			22.026.880	950.672		
JUMLAH UNTUK PASAL 21 DAN PENGHASILAN BRUTO PASAL 21 SERTA PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG						

Gambar 3.116 Tampilan Laman PPh 21/26 L-III

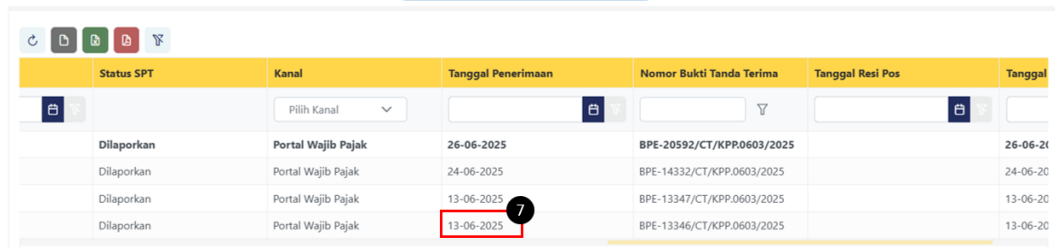
13. Kemudian total bukan pegawai dan jumlah pajak terutang akan di rekap ke excel, sebagai berikut:

BKN PEGAWAI			TOTAL		
JML PEGAWAI	BRUTO	PJK Terutang	PEGAWAI	BRUTO	PAJAK TERUTANG
9	28.058.974	701.474	19	269.686.493	10.946.622
10	286.334.871	10.883.371	20	522.766.458	20.944.605
9	37.300.641	932.516	19	439.121.344	37.484.268
10	33.630.000	840.750	20	264.505.669	10.188.151
4	5	6	20	249.629.520	9.716.691
10	100.860.149	2.521.504	20	385.121.425	17.434.045

Gambar 3.117 Tabel untuk bukan pegawai

Pada Gambar 3.115, untuk total pegawai pada bulan Mei 2025 didapat dari jumlah pegawai tetap dan bukan pegawai sebanyak 19 orang (10 + 9), penghasilan bruto sebesar “Rp 269.686.493” (Rp 10.245.148 + Rp 28.058.474), dan pajak terutang sebesar “Rp 9.716.691” (Rp 9.166.019 + Rp 550.672).

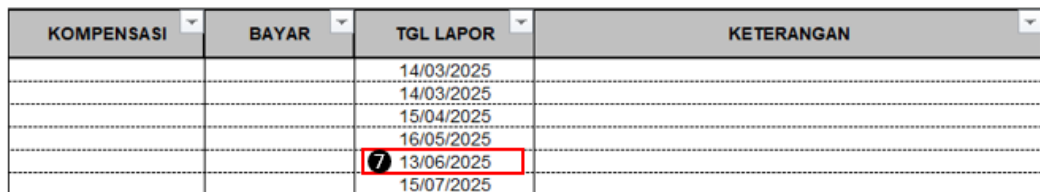
14. Setelah merekap semua pajak untuk pegawai tetap dan bukan pegawai, selanjutnya kembali pada laman utama “SPT Dilaporkan”, untuk merekap kembali tanggal lapor yang tertera, sebagai berikut:



Status SPT	Kanal	Tanggal Penerimaan	Nomor Bukti Tanda Terima	Tanggal Resi Pos	Tanggal
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	26-06-2025	BPE-20592/CT/KPP.0603/2025		26-06-2025
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	24-06-2025	BPE-14332/CT/KPP.0603/2025		24-06-2025
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	13-06-2025	BPE-13347/CT/KPP.0603/2025		13-06-2025
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	13-06-2025	BPE-13346/CT/KPP.0603/2025		13-06-2025

Gambar 3.118 Tampilan Halaman SPT

15. Selanjutnya merekap tanggal lapor yang terdapat di *coretax* ke excel sebagai berikut:



KOMPENSASI	BAYAR	TGL LAPOR	KETERANGAN
		14/03/2025	
		14/03/2025	
		15/04/2025	
		16/05/2025	
		13/06/2025	
		15/07/2025	

Gambar 3.119 Tabel untuk Tanggal Lapor

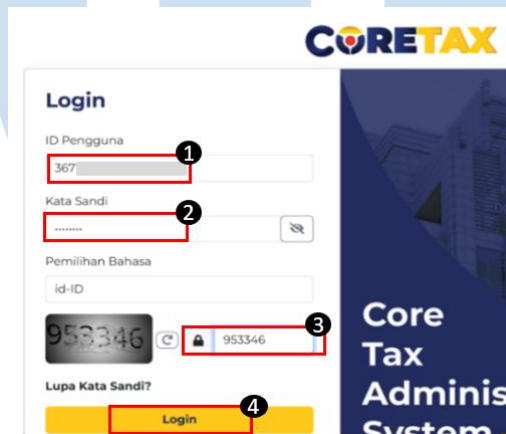
16. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

b. Merekap PPN dari *coretax*

Rekapitulasi PPN merupakan proses pengumpulan dan penyusunan seluruh data transaksi yang dikenakan Pajak Pertambahan Nilai dalam suatu periode tertentu, baik dari sisi penjualan (PPN keluaran) maupun pembelian (PPN masukan). Kegiatan ini bertujuan untuk memastikan bahwa seluruh transaksi yang berhubungan dengan PPN telah dicatat secara lengkap, akurat, dan sesuai dengan ketentuan perpajakan yang berlaku, sehingga perusahaan dapat menghitung jumlah PPN yang

harus disetor atau dapat dikreditkan dengan tepat. Selain itu rekapitulasi PPN dilakukan untuk meminimalkan kesalahan pencatatan, mencegah selisih antara laporan dan bukti transaksi, serta proses pelaporan SPT Masa PPN agar sesuai dengan standar administrasi Direktorat Jenderal Pajak. Tugas ini dilakukan dari bulan Januari - Juni 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data penyerahan BKP/JKP yang terutang yang diperoleh dari coretax. Berikut langkah-langkah dari merekap PPN:

- a. Merekap PPN dari *Coretax*, sebagai berikut: (Lampiran 18)



Gambar 3.120 Tampilan *Coretax*

1. Buka web coretax di browser <https://coretaxdjp.pajak.go.id/>
2. Masukan “ID Pengguna” [1] berupa NPWP perusahaan
3. Masukan “kata sandi” [2] yang telah di berikan oleh mentor
4. Masukan “kode *captcha*” [3] yang muncul pada laman coretax

5. Lalu klik “Login” [4]



Gambar 3.121 Tampilan Halaman Utama Coretax

6. Pilih “Surat Pemberitahuan (SPT)”, kemudian pilih kembali “Surat Pemberitahuan”



Gambar 3.122 Tampilan Halaman SPT

7. Pilih “SPT Dilaporkan”, lalu pilih “Masa Pajak” yang akan direkap yaitu “Januari 2025”, selanjutnya klik “Gambar Mata” untuk membuka lampiran SPT

8. Laman pada SPT PPN terbagi menjadi beberapa bagian, bagian pertama pada lampiran – I. Penyerahan barang dan jasa, akan muncul seperti berikut :

	Harga Jual/Penggantian/ Nilai Ekspor/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)
A. Penyerahan BKP/JKP yang terutang PPN				
1. Ekspor BKP/BKP Tidak Berwujud/JKP	0			
2. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri dengan DPP Nilai Lain atau Besaran Tertentu (dengan Faktur Pajak Kode 04 dan 05)	941.328.050	867.287.713	104.074.525	0
3. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri kepada turis sesuai dengan Pasal 16E UU PPN (dengan Faktur Pajak Kode 06)	0	0	0	0
4. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri lainnya (dengan Faktur Pajak Kode 01, 09 dan 10)	0	0	0	0
5. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung	0	0	0	0
6. Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut oleh Pemungut PPN (dengan Faktur Pajak Kode 02 dan 03)	76.440.000	70.070.000	8.408.400	0
7. Penyerahan yang mendapat fasilitas PPN atau PPnBM Tidak Dipungut (dengan Faktur Pajak Kode 07)	0	0	0	0
8. Penyerahan yang mendapat fasilitas PPN atau PPnBM Dibeaskan (dengan Faktur Pajak Kode 08)	0	0	0	0
9. Penyerahan yang mendapat fasilitas PPN atau PPnBM dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung	0	0	0	0
Jumlah (IA.1 + IA.2 + IA.3 + IA.4 + IA.5 + IA.6 + IA.7 + IA.8 + IA.9)	1.017.768.050		112.482.925	0
B. Penyerahan barang/jasa yang tidak terutang PPN	0			
C. Jumlah seluruh penyerahan barang dan jasa (IA + IB)	1.017.768.050			

Gambar 3.123 Tampilan Laman PPN Bagian Penyerahan BKP/JKP

Berdasarkan Gambar 3.121, terdapat nominal yang tertera pada bagian I.A nomor 2 kolom Harga Jual dan PPN (Rp 941.328.050) dan (Rp 104.074.525), nomor 6 (Rp 76.440.000) dan (Rp 8.408.400) dan jumlah (Rp 1.017.768.050) dan (112.482.925), akan direkap kedalam excel

9. Selanjutnya rekap nominal pada lampiran – I tersebut kedalam excel, sebagai berikut:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
2									
3		KELUARAN DIPUNGUT SENDIRI		KELUARAN YANG TIDAK DIPUNGUT		EKSPOR		TOTAL KELUARAN	
4	MASA	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN
5									
6	JANUARI	941.328.050	104.074.525	76.440.000	8.408.400			1.017.768.050	112.482.925
7	FEBRUARI	1.282.960.946	141.125.704	38.200.000	4.202.000			1.321.160.946	145.327.704
8	MARET	1.577.656.405	173.542.207	23.200.000	2.552.000			1.600.856.405	176.094.207
9	APRIL	307.050.918	33.775.601	15.000.000	1.650.000			322.050.918	35.425.601
10	MEI	1.424.242.055	156.666.626	61.400.000	6.754.000			1.485.642.055	163.420.626
11	JUNI							-	-
12	JULI							-	-
13	AGUSTUS							-	-
14	SEPTEMBER							-	-
15	OKTOBER							-	-
16	NOVEMBER							-	-
17	DESEMBER								
18									
19	TOTAL	5.533.238.374	609.184.663					5.747.478.374	632.751.063

Gambar 3.124 Rekapian Tabel untuk PPN Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.122, pada kolom keluaran dipungut sendiri DPP dan PPN diisi dengan nominal sebesar “Rp 941.328.050” dan “Rp 104.074.525” yang didapat dari *coretax* bagian I.A nomor 2, untuk kolom keluaran yang tidak dipungut DPP dan PPN diisi dengan nominal sebesar “Rp 76.440.000” dan “Rp 8.408.400” yang didapat dari *coretax* bagian I.A nomor 6, serta kolom total keluaran DPP dan PPN sebesar “Rp 1.017.768.050” didapat dengan rumus “=B6+D6+F6” dan “Rp 112.482.925” didapatkan dengan rumus “=C6+E6+G6”.

10. Selanjutnya pada bagian kedua pada lampiran – II. Perolehan barang dan jasa, akan muncul seperti berikut :

II. PEROLEHAN BARANG DAN JASA				
	Harga Jual/Penggantian/Nilai Impor/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)
A. Impor BKP, Pemanfaatan BKP Tidak Berwujud dan/atau JKP dari luar Daerah Pabean di dalam Daerah Pabean yang Pajak Masukkannya dapat dikreditkan	1.114.991.282		122.648.952	0
B. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri dengan DPP Nilai Lain atau Besaran Tertentu yang Pajak Masukkannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 04 dan 05)	106.787.212	97.888.281	11.746.596	0
C. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri selain dengan DPP Nilai Lain yang Pajak Masukkannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 01, 09, dan 10)	0		0	0
D. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri sebagai Pemungut PPN yang Pajak Masukkannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 02 dan 03)	0	0	0	0
E. Kompensasi kelebihan Pajak Masukan			0	
F. Hasil penghitungan kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan			0	
G. Jumlah Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan (ILA + IIB + IIC + IID + IIE + IIF)	1.221.778.494		134.395.548	
H. Impor atau perolehan BKP/JKP yang Pajak Masukkannya tidak dikreditkan dan/atau impor atau perolehan BKP/JKP yang mendapat fasilitas	0	0	0	0
I. Impor atau perolehan BKP/JKP dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung dan barang/jasa yang tidak terutang PPN	0			
J. Jumlah Perolehan (ILA + IIB + IIC + IID + IIE + IIF + I)	1.221.778.494			

Gambar 3.125 Tampilan Laman PPN Bagian Perolehan Barang dan Jasa

berdasarkan Gambar 3.123, terdapat nominal yang tertera pada bagian II.A “Impor BKP” kolom Harga Jual dan PPN sebesar (Rp 1.114.991.282) dan (Rp 122.648.952), bagian II.B “Perolehan BKP/JKP” sebesar (Rp 106.787.212) dan (Rp 11.746.596) dan bagian II.G “Jumlah pajak masukan” sebesar (Rp 1.221.778.494) dan (Rp 134.395.548), akan direkap kedalam excel.

11. Selanjutnya rekap nominal pada lampiran – II tersebut kedalam excel, sebagai berikut:

	A	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
2										
3		IMPOR		PEROLEHAN DIKREDITKAN		PEROLEHAN TIDAK DIKREDITKAN/FASILITAS		KOMPENSASI PPN	Total Masukan	
4	MASA	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN	MASA SEBELUMNYA	DPP	PPN
5										
6	JANUARI	1.114.991.282	122.648.952	106.787.212	11.746.596				1.221.778.494	134.395.548
7	FEBRUARI	167.234.132	18.395.749	23.651.950	2.601.715	5.199.413	571.935	30.321.023	196.085.495	51.890.422
8	MARET	421.714.974	46.388.590	44.937.555	2.614.407				466.652.529	49.002.997
9	APRIL	513.766.245	56.514.278	137.402.156	15.058.403				651.168.401	71.572.681
10	MEI	107.916.939	11.870.860	20.429.500	2.203.091			37.797.080	128.346.439	51.871.031
11	JUNI								-	-
12	JULI								-	-
13	AGUSTUS								-	-
14	SEPTEMBER								-	-
15	OKTOBER								-	-
16	NOVEMBER								-	-
17	DESEMBER									
18										
19	TOTAL	2.325.623.572	255.818.429	333.208.373	34.224.212	5.199.413	571.935	68.118.103	2.664.031.358	358.732.679

Gambar 3.126 Rekapian Tabel untuk PPN Masukan

Berdasarkan Gambar 3.124, pada kolom “Impor” DPP dan PPN diisi dengan nominal sebesar “Rp 1.114.991.282” dan “Rp 122.648.952” yang didapat dari *coretax* bagian II.A Impor BKP, untuk kolom “Perolehan Dikreditkan” DPP dan PPN diisi dengan nominal sebesar “Rp 106.787.212” dan “Rp 11.746.596” yang didapat dari *coretax* bagian II.A Perolehan BKP/JKP, untuk kolom kompensasi PPN masa sebelum tidak terdapat jumlah yang tertera dikarenakan tidak terdapat PPN kurang/lebih dimasa sebelumnya, serta kolom total masukan DPP dan PPN sebesar “Rp 1.221.778.494” didapat dengan rumus “=J6+L6+N6” dan “Rp 134.395.548” didapatkan dengan rumus “=K6+M6+O6”.

12. Setelah merekap semua pajak untuk PPN Masukan dan Keluaran, selanjutnya kembali pada laman utama “SPT Dilaporkan”, untuk merekap kembali tanggal lapor yang tertera, sebagai berikut:

otorisasi dan dengan data yang telah ter-input dalam sistem *accurate*. Tugas ini dilakukan pada bulan Januari 2025 sebanyak kurang lebih 130 *invoice*. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah kas kecil pengeluaran yang ada di *Accurate* dan bukti nota transaksi yang diperoleh dari klien. Berikut langkah-langkah dari *vouching* pengeluaran:

- a. Menerima kas kecil pengeluaran yang ada di *Accurate* (Lampiran 19)

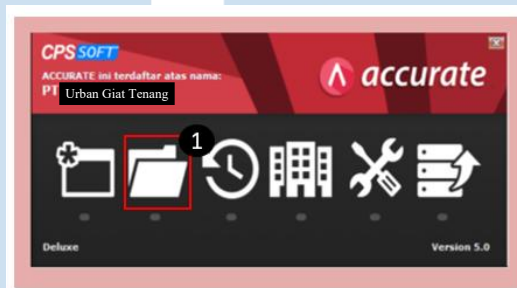
Gambar 3.129 Voucher Kas Kecil

- b. Menerima bukti nota transaksi

Gambar 3.130 Bukti Nota Transaksi

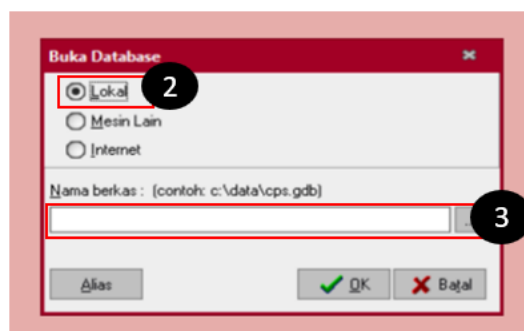
Berdasarkan Gambar 3.128, terdapat adanya perbedaan dari jumlah total yang dikeluarkan antara nota pembelian dengan rekapan pengeluaran oleh PT. T yang dimana total yang dikeluarkan sebesar “Rp 6.200.000” sedangkan pada nota pembelian sebesar “Rp 5.500.000”, sehingga terdapat selisih sebesar “Rp 700.000” yang merupakan biaya “transport”

- c. Menyimpan *file* rekapan kas kecil ke dalam folder:
1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



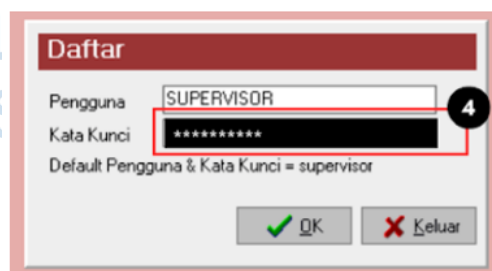
Gambar 3.131 Tampilan awal saat membuka Accurate

2. Pilih “Lokal pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



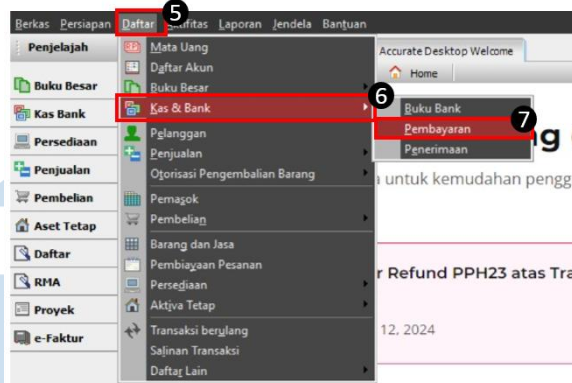
Gambar 3.132 Tampilan Database

3. Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



Gambar 3.133 Tampilan Daftar pada Accurate

4. Setelah masuk pada halaman utama *Accurate* pilih “Daftar” [5], kemudian pilih “Kas dan Bank”[6], lalu pilih kategori “Pembayaran”[7]



Gambar 3.134 Tampilan Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada laman menu pembayaran, pilih pada “Filter Tanggal” yaitu “Dari 01/01/2025 sampai 31/01/2025” untuk memfilter tanggal yang vouchernya akan direkap, lalu klik pada *voucher* “T/JV/I/2025/01/0055”

No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
JVN/2025/040	09 Jan 25	154.000	PARKIR BBRP PROYEK
JVN/2025/041	09 Jan 25	103.000	INDAH - GRAB PP MEETING THE WAVE
JVN/2025/042	09 Jan 25	47.000	GRAB PP ANTER TAGIHAN GMK GMH
JVN/2025/043	09 Jan 25	42.000	BEIJ GAS 2 TABUNG
JVN/2025/044	09 Jan 25	3.750.000	BUDI - BIAYA PENJALURAN
JVN/2025/045	10 Jan 25	2.557.040	TIKET.COM
JVN/2025/047	10 Jan 25	2.000.000	DP PANEL 2 LANTAI
JVN/2025/048	10 Jan 25	500.000	ANDRI - PC CASH
JVN/2025/049	10 Jan 25	4.085.000	SUPRI - PO GANTI BEARING CASMAN
JVN/2025/050	10 Jan 25	237.500	JULIANA - PO GANTI BEARING CASMAN
JVN/2025/051	10 Jan 25	237.500	INDAH - PO GANTI BEARING CASMAN
JVN/2025/052	10 Jan 25	142.500	ARI - PO GANTI BEARING CASMAN
JVN/2025/053	10 Jan 25	47.500	YANTO - PO GANTI BEARING CASMAN
JVN/2025/054	13 Jan 25	500.000	ARI - KB KIRIM FILLER WEIGHT KE UPH
T JVN/2025/0055	13 Jan 25	6.200.000	MUSTOFAL 10 PCS STEP SIGMA PLUS ONGKIR
JVN/2025/056	13 Jan 25	213.000	ANDI - AQUA 8 GALON N AQUA DI RUANG YH
JVN/2025/057	13 Jan 25	4.728.750	SUARDI - TEAM STANDBY
JVN/2025/058	13 Jan 25	4.728.750	RYAN - SUBCON PERIODE DESEMBER

Gambar 3.135 Tampilan Utama pada menu Kas & Bank Pembayaran

6. Selanjutnya pada tampilan *form* kas & bank pembayaran, klik pada sebelah kanan atas bertulisan “Ke layar”

Other Payment

Paid From: 1000.01 Kas kecil

Voucher No: KK/ M /24/02/0001 ☐ Cek Kosong

Cheque No:

Date: 01/02/2024

Memo: Tip Parkir Proy Morowali

Payee:

Amount: 100.000 IDR

Say: Seratus ribu

Account No	Account Name	Amount	Memo
6203.13	Biaya Bensin, Parkir, Tol	Rp 100.000	

Total Payment :: 100.000

Gambar 3.136 Tampilan Form Kas & Bank Pembayaran

7. Kemudian akan muncul tampilan layar *voucher* yang selanjutnya klik “Save” dan di print

Other Payment

Date: 1 Feb 2024 Voucher No: KK/ M /24/02/0001

Paid From: 1000.01 Kas kecil

Payee:

Currency: IDR Amount: 100.000

Account No.	Account Name	Amount	Memo
6203.13	Biaya Bensin, Parkir, Tol	100.000	

Say: Seratus ribu Total Payment: 100.000

Memo: Tip Parkir Proy Morowali

Prepared By: Approved By: Paid By: Received By:

Date: Date: Date: Date:

Gambar 3.137 Tampilan *voucher* dari Pembayaran

- d. Melakukan *vouching* dengan *voucher* yang sudah di print, sebagai berikut:

Merekap transaksi kas kecil yang telah diinput ke dalam sistem merupakan proses pengumpulan dan penyusunan kembali seluruh transaksi pengeluaran maupun pengisian kas kecil berdasarkan data yang sudah tercatat sebelumnya, sehingga membentuk ringkasan laporan yang lebih terstruktur dan mudah dianalisis. Tujuan dari kegiatan ini adalah untuk memastikan bahwa setiap transaksi kas kecil yang terekam di sistem sesuai dengan bukti fisik seperti nota, kuitansi, atau *voucher*, sehingga mendukung proses *vouching*. Tugas ini dilakukan dari bulan Januari - Juni 2025 sebanyak kurang lebih 60 *voucher* setiap bulannya (total sekitar 360 *voucher*). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data dari kas kecil yang telah ter-input di *Accurate*. Berikut langkah-langkah dari merekap kas kecil yang telah diinput di *Accurate*:

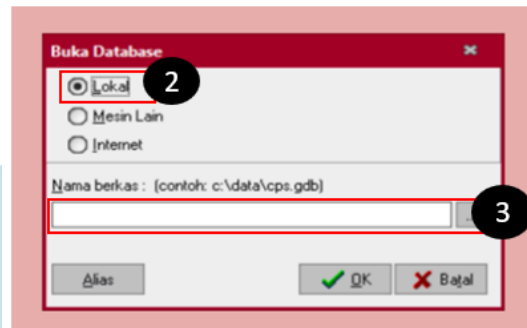
- a. Menyimpan *file* rekapan kas kecil ke dalam folder: (Lampiran 20)
 1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



Gambar 3.139 Tampilan saat membuka *Accurate*

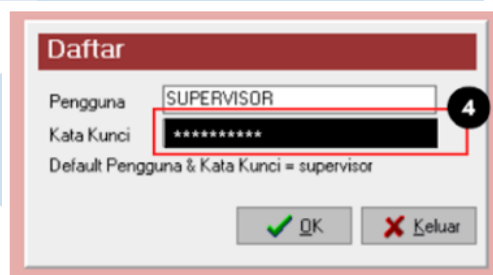
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

2. Pilih “Lokal pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



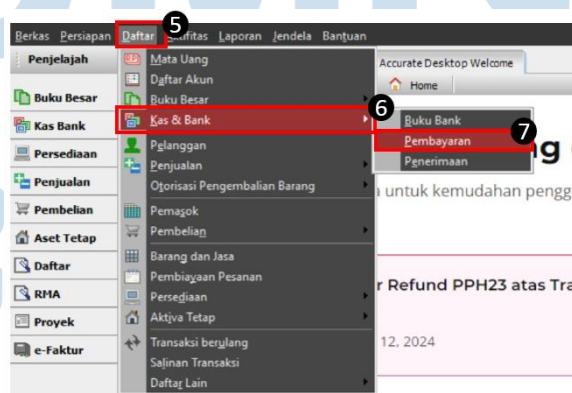
Gambar 3.140 Tampilan *Database*

3. Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



Gambar 3.141 Tampilan Daftar pada *Accurate*

4. Setelah masuk pada halaman utama *Accurate* pilih “Daftar” [5], kemudian pilih “Kas dan Bank”[6], lalu pilih kategori “Pembayaran”[7]



Gambar 3.142 Tampilan Halaman Utama *Accurate*

- Selanjutnya pada laman menu pembayaran ini, pilih pada “Filter Tanggal” yaitu “Dari 01/02/2024 sampai 28/02/2024” untuk memfilter tanggal yang vouchernya akan direkap, lalu klik pada voucher “KK/M/24/02/0001”

No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
BK/ /24/02/0001	12 Feb 24	4.481.238	PBY PAJAK
BK/ /24/02/0002	13 Feb 24	112.501.100	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0003	13 Feb 24	81.300.000	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0004	15 Feb 24	30.000	SERVICE CHG SYS-GEN
BK/M/24/02/0005	15 Feb 24	44.500.000	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0006	15 Feb 24	70.800.000	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0007	21 Feb 24	201.501.100	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0008	27 Feb 24	83.306.523	PBY PAJAK PPN JAN 2024
BK/ /24/02/0009	27 Feb 24	2.000	BY KUPONG
KK/M/24/02/0001	01 Feb 24	100.000	Tip Parkir Proy Morowali
KK/ /24/02/0002	01 Feb 24	66.000	Bek Minum u/ Loading
KK/ /24/02/0003	01 Feb 24	202.500	Token Listrik W/S
KK/ /24/02/0004	01 Feb 24	104.000	Gojek Ruswanda dan Minum u/ Kuli di Tj Priok
KK/ /24/02/0005	02 Feb 24	700.000	Harian Joko
KK/ /24/02/0006	02 Feb 24	600.000	Abi - KB UM
KK/ /24/02/0007	02 Feb 24	450.000	Abi - Harian Packing

Gambar 3.143 Tampilan Halaman Kas & Bank Pembayaran

- Selanjutnya pada tampilan *form* kas & bank pembayaran, klik pada sebelah kanan atas bertulisan “Ke layar”

Other Payment

Paid From: 1000.01 Kas kecil

Voucher No.: KK/ M/ /24/02/0001 ☐ Cet; Kosong

Cheque No.:

Date: 01/02/2024

Memo: Tip Parkir Proy Morowali

Payee:

Amount: 100.000 IDR

Say: Seratus ribu

Account No.	Account Name	Amount	Memo
6203.13	Biaya Bensin, Parkir, Tol	Rp 100.000	

Total Payment :: 100.000

Gambar 3.144 Tampilan Form Kas & Bank Pembayaran

- Kemudian akan muncul tampilan layar yang selanjutnya klik gambar “Save”, seperti berikut :

Penjelajah

Pengingat

Accurate Desktop Wel...

Pembayaran [Terfilter]

Pembayaran : KK/PCM...

Tampilkan dari Pembay...

Print Open Save Email Refresh Find Text

Buku Besar

Kas Bank

Persediaan

Penjualan

Pembelian

Aset Tetap

Daftar

RMA

Proyek

e-Faktur

Tautan

User Manual

Online Solution Center

Facebook Page

Mailing list

CPSsoft website

PT M

Other Payment

Date : 1 Feb 2024

Voucher No. : KK/M/24/02/0001

Rate : 1

Cheque No. : 1

Currency : IDR

Amount : 100.000

Account No.	Account Name	Amount	Memo
6203.13	Biaya Bensin, Parkir, Tol	100.000	

Say : Seratus ribu

Total Payment : 100.000

Memo :
Tip Parkir Proy Morowali

Prepared By : Approved By : Paid By : Received By :

Date : Date : Date : Date :

Gambar 3.145 Tampilan voucher dari pembayaran

8. Kemudian akan muncul tampilan “Save As” untuk menyimpan folder dengan menamai “File name” dengan “0001” seperti nomor akhir vouchernya dan memilih “Save as type” yaitu “PDF”, selanjutnya klik “Save”

Print Open Save Email

Save As

Save in: Update DB

Name

Date modified

Type

No items match your search.

Home

Desktop

Libraries

This PC

Network

File name:

Save as type: Report file (*.frp)

Save

Cancel

Other Payment

Voucher No. : KK/M/24/02/0001

Cheque No. : 1

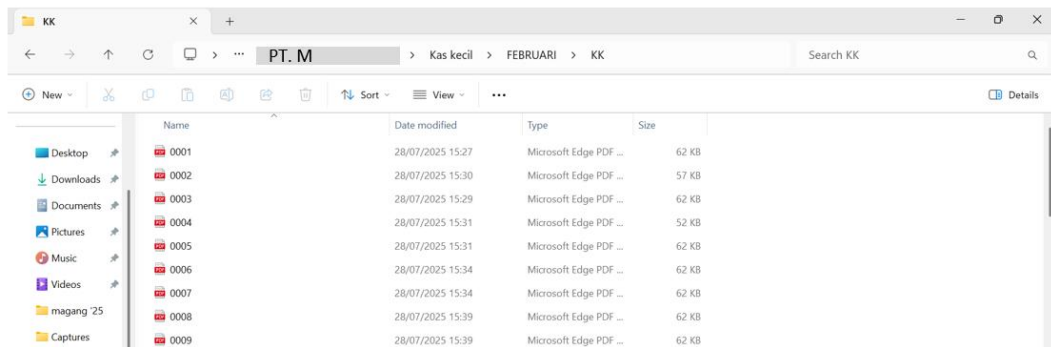
Amount : 100.000

Memo

100.000

Gambar 3.146 Tampilan Save As

9. Hasil rekapan yang sudah di folder, sebagai berikut:



Gambar 3.147 Tampilan dari *voucher* yang telah di simpan

10. Setelah folder sudah tersimpan kemudian dikirim ke rekan kerja

7. PT. DCS (Perusahaan yang bergerak pada bidang layanan FEX Service, yang ditujukan untuk layanan pengiriman atau logistic)

A) Mendownload SPT 1771 Lampiran - III

SPT 1771 Lampiran - III adalah formulir yang digunakan oleh Wajib Pajak Badan untuk melaporkan rincian kredit pajak dalam negeri yang diterima atau dibayarkan selama tahun pajak yang bersangkutan. Tujuan dari melakukannya pekerjaan ini adalah untuk memastikan bahwa setiap biaya atau penghasilan telah diklasifikasikan secara tepat antara akuntansi komersial dan fiskal serta menjadi dasar evaluasi terhadap potensi koreksi dalam pemeriksaan pajak di masa mendatang. Tugas ini dilakukan dari Masa Januari - Desember 2022 sebanyak total 718 lembar. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data nama pemotong, NPWP, jenis penghasilan, objek potput, PPh potput, nomor bukti dan tanggal bukti. Berikut langkah-langkah dari mendownload SPT 1771 Lampiran – III:

a. Membuka file PDF SPT 1771 Lampiran – III (Lampiran 21)

b. Menyimpan *file* SPT 1771 Lampiran - III ke dalam folder:

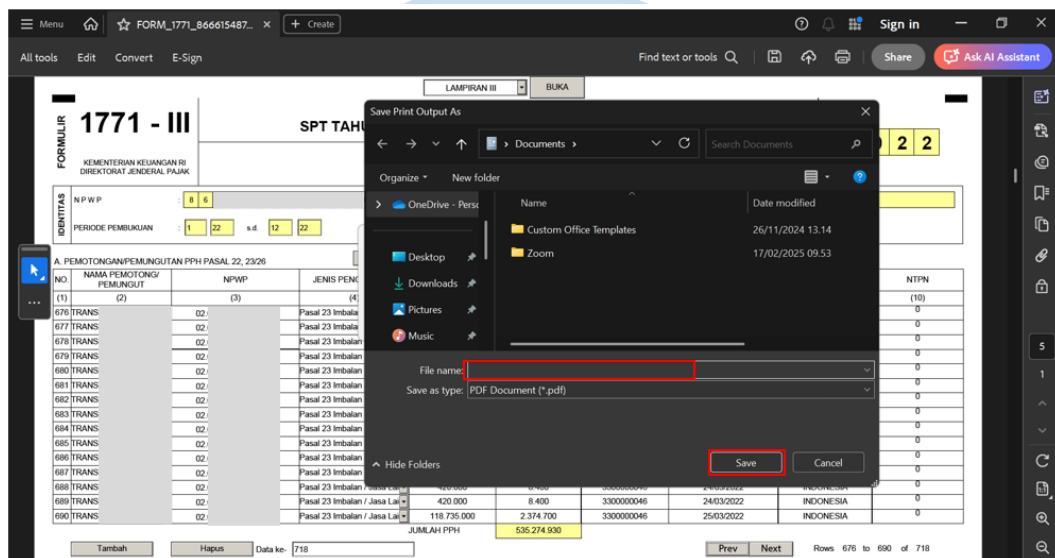
1. Membuka PDF form lampiran SPT, lalu pada sebelah kiri bagian atas lampiran memilih “Lampiran – III”

Gambar 3.148 Tampilan awal pada SPT 1771

2. Setelah muncul Lampiran – III, lalu pilih “Import Data” untuk menyimpan file ke dalam folder

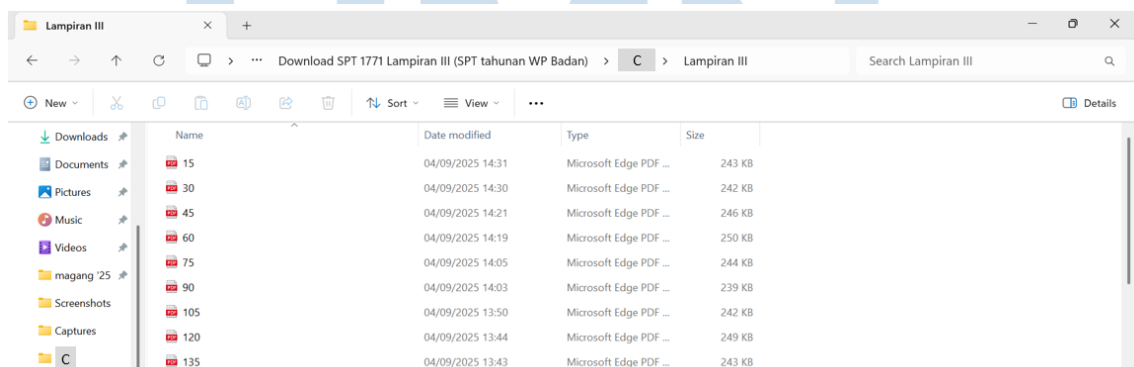
Gambar 3.149 Tampilan SPT 1771 Lampiran - III

- Kemudian akan muncul tampilan “*Save Print Output As*” untuk menyimpan folder dengan menamai “*File name*” dengan “718” seperti nomor akhir pada Lampiran - III, selanjutnya klik “*Save*”



Gambar 3.150 Tampilan *save print output as* saat menyimpan file

- Hasil dari rekapan SPT Badan Lampiran – III, akan muncul seperti berikut:



Gambar 3.151 Hasil Penyimpanan File

- Dari hasil rekapan yang telah di download akan di *combine* menjadi 1 menggunakan aplikasi yang mendukung untuk meng-*combine* file tersebut dan selanjutnya di berikan nama pada file dengan “Lampiran – III”

PDF 705	04/09/2025 10:58	Microsoft Edge PDF ...	234 KB
PDF 718	04/09/2025 10:57	Microsoft Edge PDF ...	225 KB
PDF Lampiran III	04/09/2025 14:48	Microsoft Edge PDF ...	11.447 KB

Gambar 3.152 Hasil *Combine File*

6. Setelah folder sudah tersimpan kemudian dikirim ke mentor untuk di-review

B) Rekonsiliasi Rekening Giro

Rekonsiliasi rekening giro adalah proses pencocokan antara catatan transaksi bank yang terdapat pada *general ledger* perusahaan dengan data mutasi yang tercantum pada rekening koran bank. Tujuan dari rekonsiliasi rekening giro adalah untuk memastikan bahwa seluruh transaksi yang melalui rekening giro telah dicatat telah sesuai. Tugas ini dilakukan pada bulan Januari - Desember 2022 sebanyak kurang lebih 30 *voucher* setiap bulannya (total sekitar 360 *voucher*). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data rekapitan rekening giro dan *general ledger*. Berikut langkah-langkah dari rekonsiliasi rekening giro:

- a. Menerima rekapitan rekening giro (Lampiran 22)

PT. DCS
CIMB NIAGA USD

Tgl. Txn Txn. Date	Tgl. Valuta Val. Date	Uraian Transaksi Description	No. Cek/BG Cheque No.	Debet Debit	Kredit Credit	Saldo Balance
		SALDO AWAL				10.961,40
01/01	01/01	MISCELLANEOUS CHARGES				
		Biaya Statement Bulan Desember 2021		1,44		10.959,96
		220				
		REMITTANCE CR - SWIFT				
		INCOMING SWIFT 680				
12/01	12/01	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL			18.380,00	29.339,96
		PTE				
		JAN'22 INVS				
		220				
		REMITTANCE CR - SWIFT				
		INCOMING SWIFT 176				
19/01	19/01	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL			4.580,00	33.919,96
		PTE				
		JAN'22 INVS				
		220				
		REMITTANCE CR - SWIFT				
		INCOMING SWIFT ST259				
19/01	19/01	GEMILANG INDONESIA			110.750,00	144.669,96
		OCEAN FREIGHT				
		520				

Gambar 3.153 Tampilan Rekapitulasi Rekening Giro

Berdasarkan Gambar 3.151, pada rekening koran CIMB NIAGA USD yang telah dipindahkan menjadi excel terdapat tanggal txn “12/01”, tanggal valuta “12/01”, uraian transaksi “Mawar Shipping International PTE Jan’22 invs 220000000000 remittance cr – swift incoming swift 1760000000”, kredit “Rp 18.380”, dan saldo *balance* “29.339,96”

b. Menerima rekapan *general ledger*

1. Memindahkan semua data dari rekening giro dan *general ledger* kedalam sebuah *sheet* yang baru
2. Melakukan pencarian data dari rekening giro dengan memfilter pada *general ledger*, lalu tekan tanda panah pada “*Account Name*” seperti berikut

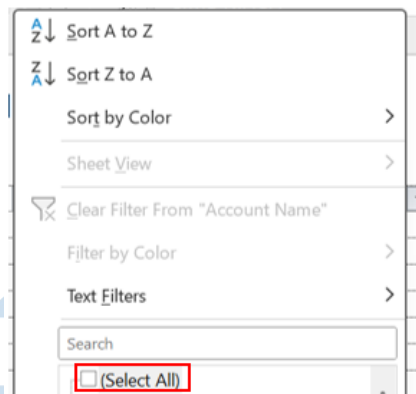
GENERAL LEDGER - 2022

No.	Acc Cd	Account Name	Voucher No.	Customer	Cu	Dr Amt Usd	Dr Amt Idr	Dr Lc Amt	Cr Amt Usd	Cr Amt Idr	Cr Lc Amt	Bl Lc Amt
1	111109	Cash (DR)	Prev	Previous Balance	IDR							90 722.00
2	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010009	CASH	IDR				520 000.00	520 000.00		-429 278.00
3	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				316 130.00	316 130.00		-345 498.00
4	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				321 000.00	321 000.00		-1 666 497.00
5	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				662 000.00	662 000.00		-1 728 497.00
6	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				225 000.00	225 000.00		-1 953 497.00
7	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				43 000.00	43 000.00		-1 996 497.00
8	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				395 000.00	395 000.00		-2 391 497.00
9	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				750 000.00	750 000.00		-3 141 497.00
10	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010036	RENDRA	IDR				400 000.00	400 000.00		-3 541 497.00
11	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010038	CASH	IDR				245 000.00	245 000.00		-3 786 497.00
12	111109	Cash (DR)	PVKOMD22010001	BUKA JAYA, PT	IDR				25 000.00	25 000.00		-3 811 497.00
13	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010004	CASH	IDR				130 000.00	130 000.00		-3 941 497.00
14	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010007	CASH	IDR				80 000.00	80 000.00		-4 021 497.00
15	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010006	CASH	IDR				302 468.00	302 468.00		-4 323 965.00
16	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010006	CASH	IDR				335 092.00	335 092.00		-4 659 057.00
17	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010006	CASH	IDR				110 000.00	110 000.00		-4 769 057.00
18	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010008	CASH	IDR				291 500.00	291 500.00		-5 060 557.00
19	111109	Cash (DR)	GLKOMD22010003	CIMB NIAGA	IDR		20 000 000.00	20 000 000.00				14 939 443.00
20	111109	Cash (DR)	PVKOMD22010004	WIBURAN JAYA, PT	IDR				25 000.00	25 000.00		15 014 443.00
21	111109	Cash (DR)	GEKOMD22010033	RENDRA	IDR				1 299 999.00	1 299 999.00		13 514 444.00
22	111109	Cash (DR)	PVKOMD22010023	SARUNG UNIVERSAL	IDR				20 000.00	20 000.00		13 534 444.00
23	111109	Cash (DR)	PVKOMD22010024	CIPTA TERANG SEIATI, PT	IDR				80 000.00	80 000.00		13 514 444.00

Gambar 3.154 Tampilan Rekapitulasi *General Ledger*

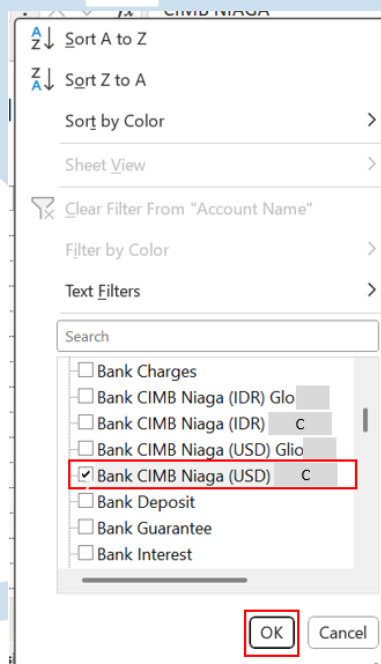
Berdasarkan Gambar 3.152, terdapat *general ledger* yang digunakan untuk mengetahui apakah transaksi yang terdapat pada rekening giro sudah tercatat atau terinput

3. Selanjutnya akan tampil pilihan akun, *uncheckedlist* “*Select All*” agar dapat memilih akun yang akan dibuka



Gambar 3.155 Tampilan pada saat mem-filter

4. Lalu selanjutnya *checklist* pada bagian “Bank CIMB NIAGA (USD) C”, lalu klik “Ok”



Gambar 3.156 Tampilan saat memilih Bank CIMB NIAGA USD

5. Selanjutnya akan keluar tampilan *general ledger* yang telah terfilter, lalu mencari dan menyesuaikan data yang ada pada rekening giro ke *general ledger*

GENERAL LEDGER - 2022

No.	Acc Cd	Account Name	Voucher Dai	Voucher No.	Customer	Cu	Dr Amt Usd	Dr Amt Idr	Dr Lc Amt
1.890	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	31-Dec-2021	Prev	Previous Balance	IDR			
1.891	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	01-Jan-2022	GEKCMDN22010023	CIMB NIAGA	USD			
1.892	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	12-Jan-2022	JRKCMDN22010082	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD	USD	18.380,00		263.587.580,00
1.893	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	19-Jan-2022	JRKCMDN22010083	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD	USD	4.580,00		65.535.220,00
1.894	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	19-Jan-2022	JRKCMDN22010084	TRIGA SEJATI	USD	110.750,00		1.584.721.750,00
1.895	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	20-Jan-2022	GEKCMDN22010024	CIMB NIAGA	USD			
1.896	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	27-Jan-2022	JRKCMDN22010085	MARITIM MAKAN MAHAL	USD			
1.897	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	27-Jan-2022	JRKCMDN22010085	MARITIM MAKAN MAHAL	USD			
1.898	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	27-Jan-2022	JRKCMDN22010085	MARITIM MAKAN MAHAL	USD			

No.	Acc Cd	Account Name	Dr Lc Amt	Cr Amt Usd	Cr Amt Idr	Dr Lc Amt	Bl Lc Amt	Order No.	Job Dt	Due Dt
1.890	111216	Bank CIMB Niaga (USD)					156.682.251,00			
1.891	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		1,44	20.583,36		156.661.668,24		01-Jan-2022	01-Jan-2022
1.892	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	263.587.580,00				420.249.248,24	SEKCMD21120019	02-Jan-2022	12-Jan-2022
1.893	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	65.535.220,00				485.784.468,24	SEKCMD22010001	11-Jan-2022	19-Jan-2022
1.894	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	1.584.721.750,00				2.070.506.218,24	SEKCMD21080049	03-Sep-2021	19-Jan-2022
1.895	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		5,00	71.545,00		2.070.434.673,24		20-Jan-2022	20-Jan-2022
1.896	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		22.255,00	319.225.720,00		1.751.208.953,24	PBKCMD21110016	30-Nov-2021	27-Jan-2022
1.897	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		27,82	399.050,08		1.750.809.903,16	PBKCMD21110016	30-Nov-2021	27-Jan-2022
1.898	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		5,00	71.720,00		1.750.738.183,16	PBKCMD21110016	30-Nov-2021	27-Jan-2022
1.899	111216	Bank CIMB Niaga (USD)		10,00	143.440,00		1.750.594.743,16	PBKCMD21090004	16-Sep-2021	28-Jan-2022

Gambar 3.157 Tampilan General Ledger yang telah di filter

- Kemudian dari data tersebut di *copy* lalu di pindahkan sebelah data dari rekening giro dan disejajarkan. Selanjutnya membuat selisih untuk mengetahui apakah dari kedua data tersebut terdapat perbedaan

PT. DCS						GENERAL LEDGER										
CIMB NIAGA USD																
Tgl. Txn	Tgl. Valuta	Uraian Transaksi	No. Cek/BG	Debet	Kredit	Saldo										
Txn. Date	Val. Date	Description	Cheque No.	Debit	Credit	Balance										
		SALDO AWAL				10.961,40										
01/01	01/01	MISCELLANEOUS CHARGES														
		Biaya Statement Bulan Desember 2021		1,44		10.959,96										
		220														
		REMITTANCE CR - SWIFT														
		INCOMING SWIFT 680														
02/01	12/01	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE			18.380,00	29.339,96										
		JAN 22 INVS														
		220														
		REMITTANCE CR - SWIFT														
		INCOMING SWIFT 176														
19/01	19/01	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE			4.580,00	33.919,96										
		JAN 22 INVS														
		220														
		REMITTANCE CR - SWIFT														
		INCOMING SWIFT ST25														

No.	Acc Cd	Account Name	Voucher Date	Voucher No.	Customer
1.891	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamd	01-Jan-2022	GEKCMDN22010023	CIMB NIAGA
1.892	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamd	12-Jan-2022	JRKCMDN22010082	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD
1.893	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamd	19-Jan-2022	JRKCMDN22010083	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD

Curr	Dr Amt Usd	Dr Amt Idr	Dr Lc Amt	Dr Amt Usd	Dr Amt Idr	Dr Lc Amt	Bl Lc Amt	Order No.	Job Dt	Due Dt	Location	Mbl No	Bl No
USD			1,44		20.583,36		156.661.668,24		01-Jan-2022	01-Jan-2022	Medan		
USD	18.380,00			263.587.580,00			420.249.248,24	SEKCMD21120019	02-Jan-2022	12-Jan-2022	Medan	KCABLW0H020969	KCABLW0H020969
USD	4.580,00			65.535.220,00			485.784.468,24	SEKCMD22010001	11-Jan-2022	19-Jan-2022	Medan	KCABLW0H020963	KCABLW0H020963

Gambar 3.158 Tampilan saat rekonsiliasi

Berdasarkan Gambar 3.156, dari data atau temuan pada rekening giro CIMB NIAGA USD dan *general ledger* menunjukkan bahwa tidak terdapat selisih diantara keduanya, selisih tersebut didapatkan dari pengurangan antara debet rekening giro CIMB NIAGA USD yaitu “\$

1,44 USD” dan kredit USD yaitu “\$ 1,44 USD”. Dari proses rekonsiliasi diperoleh hasil bahwa keseluruhan transaksi yang terdapat pada rekening giro dan *general ledger* telah sesuai.

7. Setelah selesai mengerjakan pekerjaan ini, file excel setiap bulannya dijadikan satu lalu di ZIP, selanjutnya dikirim kembali kepada mentor untuk di-review

C) Ekualisasi Bukti Potong SPT 1771 Lampiran - III

Ekualisasi bukti potong SPT 1771 Lampiran - III adalah proses pencocokan antara data pemotongan dan pemungutan pajak yang tercatat pada SPT 1771 Lampiran – III dengan dengan bukti potong resmi yang diterbitkan. Tujuan dari ekualisasi bukti potong ini adalah untuk memastikan bahwa seluruh transaksi pajak telah dicatat secara benar. Tugas ini dilakukan pada bulan Oktober - Desember 2022 sebanyak kurang lebih 46 bukti potong setiap bulannya (total seluruh dokumen ada 138 bukti potong). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah list rincian SPT 1771 Lampiran – III dan bukti potong. Berikut langkah-langkah dari ekualisasi bukti potong:

- a. Menerima rekapitulasi List SPT 1771 Lampiran – III (Lampiran 23)

LIST RINCIAN 1771 - LAMPIRAN III
PT. DSS
NPWP : 86

NO	NAMA PEMOTONG/ PEMUNGUT	NPWP	JENIS PPH	JENIS PENGHASILAN	OBJEK POTPUT (Rupiah)	PPH POTPUT	NO BUKTI	TANGGAL BUKTI	ALAMAT PEMOTONG/ PEMUNGUT
563	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	124.000.000	2.480.000	2000000521	03/10/2022	INDONESIA
564	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	150.000	3.000	2000000520	03/10/2022	INDONESIA
565	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	150.000	3.000	2000000522	03/10/2022	INDONESIA
566	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	25.040.000	500.800	2000000523	03/10/2022	INDONESIA
567	ALAM INDAH LOGISTIK	939	23	24	33.510.000	670.200	2000000835	04/10/2022	INDONESIA
568	BINTANG LANGIT MAKMUR	022	23	24	1.713.000	34.260	2000000225	04/10/2022	INDONESIA
569	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.600	2000002725	04/10/2022	INDONESIA
570	GENIA KREASI UTAMA	517	23	24	120.584.000	2.411.680	2000000111	06/10/2022	INDONESIA
571	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.600	2000002726	06/10/2022	INDONESIA
572	CAHAYA TIMUR ABADI	019	23	24	79.668.000	1.593.360	2000000402	07/10/2022	INDONESIA
573	ANGKASA BIRU	015	23	24	53.280.000	1.065.600	2000002727	07/10/2022	INDONESIA
574	ANGKASA BIRU	015	23	24	420.000	8.400	2000002728	07/10/2022	INDONESIA

Gambar 3.159 Tampilan rekapitulasi List SPT 1771 Lampiran - III

Berdasarkan Gambar 3.157, pada rekapitulasi SPT 1771 Lampiran – III terdapat Nama Pemotong “Alam Indah

Logistic”, NPWP “939000000000”, Jenis PPH “23”, Jenis Penghasilan “24”, Objek Potput “Rp 33.510.000”, PPh potput “Rp 670.200”, No Bukti “2000000835”, Tanggal Bukti “4/10/2022, Alamat Pemotong/Pemungut “Indonesia”

b. Menerima rekapan bukti potong

BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN
PPh PASAL 4 AYAT (2), PASAL 15, PASAL 22, DAN PASAL 23

FORMULIR BPBS

H.1 NOMOR : 2 0 0 0 0 0 0 8 3 5
H.2 ☒ Pembetulan Ke-0 H.3 ☐ Pembatalan
H.4 ☐ PPh Final
H.5 ☒ PPh Tidak Final

A. IDENTITAS WAJIB PAJAK YANG DIPOTONG/DIPUNGUT
A.1 NPWP : 8 6
A.2 NIK :
A.3 Nama : S

B. PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG/DIPUNGUT

Masa Pajak (mm-yyyy)	Kode Objek Pajak	Dasar Pengenaan Pajak (Rp)	Dikenakan Tarif Lebih Tinggi (Tidak memiliki NPWP)	Tarif(%)	PPh yang Dipotong/ Dipungut/DTP (Rp)
B.1	B.2	B.3	B.4	B.5	B.6
10-2022	24-104-40	33.510.000,00 2	0	2	670.200,00 3

Keterangan Kode Objek Pajak : Jasa Freight Forwarding

B.7 Dokumen Referensi : Nomor Dokumen INKCMON-2209-0082
Nama Dokumen Invoice Tanggal 3 0 dd 0 9 mm 2 0 2 2 yyyy

B.8 Dokumen Referensi untuk Faktur Pajak, apabila ada :
Nomor Faktur Pajak : Tanggal dd mm yyyy

B.9 ☐ PPh dibebankan berdasarkan Surat Keterangan Bebas (SKB).
Nomor : Tanggal dd mm yyyy

B.10 ☐ PPh yang ditanggung oleh Pemerintah (DTP) berdasarkan :
Tanggal dd mm yyyy

B.11 ☐ PPh dalam hal transaksi menggunakan Surat Keterangan berdasarkan PP Nomor 23 Tahun 2018 dengan Nomor :
Tanggal dd mm yyyy

B.12 ☐ PPh yang dipotong/dipungut yang diberikan fasilitas PPh berdasarkan :
Tanggal dd mm yyyy

C. IDENTITAS PEMOTONG/PEMUNGUT PAJAK
C.1 NPWP : 9 3
C.2 Nama Wajib Pajak : ALAM INDAH LOGISTIK 1
C.3 Tanggal : 1 3 dd 1 0 mm 2 0 2 2 yyyy 4
C.4 Nama Penandatangan : JENNIE
C.5 Pernyataan Wajib Pajak :
☐ Dengan ini saya menyatakan bahwa bukti Pemotongan/Pemungutan Unifikasi telah saya isi dengan benar dan telah saya tandatangani secara elektronik.
Apabila terdapat kesalahan dalam pembuatan Bukti Pemotongan/Pemungutan Unifikasi yang menyebabkan kesalahan pemotongan/ pemungutan PPh, maka pihak yang akan melakukan pengembalian atas pajak yang tidak seharusnya terutang ialah:
☐ Pengembalian atas kelebihan pembayaran pajak yang tidak seharusnya terutang oleh Pemotong dan/atau Pemungut PPh
☒ Pemindahbukuan oleh Pemotong dan/atau Pemungut PPh

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku di Direktorat Jenderal pajak mengatur bahwa Bukti Pemotongan/Pemungutan PPh Unifikasi ini dinyatakan sah dan tidak diperlukan tanda tangan basah pada Bukti Pemotongan ini.

S97BLCCT

Gambar 3.160 Tampilan Bukti Potong

Berdasarkan Gambar 3.158, Perusahaan Alam Indah Logistik bertindak sebagai pemotong pajak atas transaksi jasa, Bukti potong yang diterbitkan merupakan Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 tanggal 13 Oktober 2022. Pada dokumen tersebut tercantum bahwa jasa freight forwarding dikenakan tarif 2% dari DPP Rp 33.510.000, sehingga menghasilkan potongan pajak sebesar Rp 670.200

c. Melakukan ekualisasi bukti potong

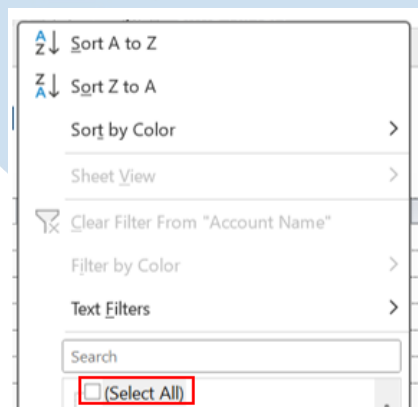
1. Melakukan pencarian data dari bukti potong dengan memfilter pada list 1771 Lampiran - III, lalu tekan tanda panah pada “Tanggal Bukti”

LIST RINCIAN 1771 - LAMPIRAN III
PT. DCS
NPWP : 86

NO	NAMA PEMOTONG/ PEMUNGUT	NPWP	JENIS PPH	JENIS PENGHASILAN	OBJEK POTPUT (Rupiah)	PPH POTPUT	NO BUKTI	TANGGAL BUKTI
1	LUAS BAHAGIA SELALU	021	23	24	1.250.000	25.000	3300000003	01/01/2022
2	MULIA ALAM BERKAH	0750	23	24	3.263.400	65.268	3300000146	03/01/2022
3	MUTIARA LAUT BERSINAR	0112	23	24	7.125.000	142.500	3300000008	03/01/2022
4	ALAM INDAH LOGISTIK	0939	23	24	66.550.000	1.331.000	3300000005	04/01/2022
5	BANGGA SELALU	0024	23	24	7.335.000	146.700	3300000018	04/01/2022
6	BIRU LANGIT SAMUDERA	0314	23	24	48.910.000	978.200	3300000416	04/01/2022
7	ARUM BUNGA JAYA	0810	23	24	25.390.000	507.800	3300000001	04/01/2022
8	BHUMANTARA KARYA ABADI	0013	23	24	420.000	8.400	2000000004	04/01/2022

Gambar 3.161 Tampilan saat mem-filter Tanggal

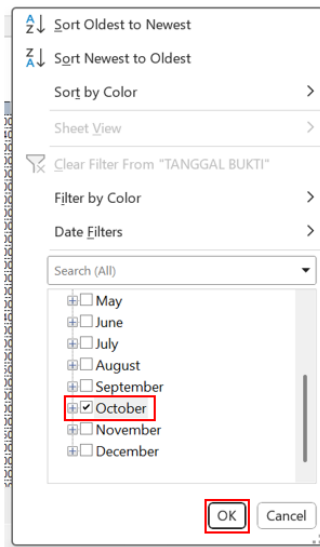
2. Selanjutnya akan tampil pilihan bulan, *uncheckedlist* “Select All” agar dapat memilih bulan yang akan dibuka



Gambar 3.162 Tampilan pada saat mem-filter

3. Lalu selanjutnya *checkboxlist* pada bagian “Oktober”, lalu klik “Ok”

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA



Gambar 3.163 Tampilan saat memilih bulan Oktober

4. Selanjutnya akan keluar tampilan list 1771 Lampiran – III yang telah terfilter, selanjutnya cari dan samakan data yang ada pada bukti potong pada list 1771 Lampiran – III

LIST RINCIAN 1771 - LAMPIRAN III
PT. IDS
NPWP - 86

NO	NAMA PEMOTONG/ PEMUNGUT	NPWP	JENIS PPH	JENIS PENGHASILAN	OBJEK POTPUT (Rupiah)	PPH POTPUT	NO BUKTI	TANGGAL BUKTI	ALAMAT PEMOTONG/ PEMUNGUT
563	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	124.000.000	2.480.000	2000000521	03/10/2022	INDONESIA
564	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	150.000	3.000	2000000520	03/10/2022	INDONESIA
565	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	150.000	3.000	2000000522	03/10/2022	INDONESIA
566	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	25.040.000	500.800	2000000523	03/10/2022	INDONESIA
567	ALAM INDAH LOGISTIK	939	23	24	33.510.000	670.200	2000000835	04/10/2022	INDONESIA
568	BINTANG LANGIT MAKMUR	022	23	24	1.713.000	34.260	2000000225	04/10/2022	INDONESIA
569	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.600	2000002725	04/10/2022	INDONESIA
570	GEMA KREASI UTAMA	917	23	24	120.584.000	2.411.680	2000000111	06/10/2022	INDONESIA
571	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.600	2000002726	06/10/2022	INDONESIA
572	CAHAYA TIMUR ABADI	019	23	24	79.668.000	1.593.360	2000000402	07/10/2022	INDONESIA
573	ANGKASA BIRU	015	23	24	53.280.000	1.065.600	2000002727	07/10/2022	INDONESIA
574	ANGKASA BIRU	015	23	24	420.000	8.400	2000002728	07/10/2022	INDONESIA

Gambar 3.164 Tampilan rekapitulasi List SPT 1771 Lampiran yang sudah di-filter

Berdasarkan Gambar 3.162, pada list 1771 Lampiran – III terdapat data yang sama dengan bukti potong dengan nama pemotong “Alam Indah Logistik”, objek potput sebesar “Rp 33.510.000”, PPH potput sebesar “Rp 670.200”

5. Kemudian mengisi kolom catatan karena adanya temuan perbedaan yang terdapat antara bukti potong dengan list rincian 1771 Lampiran – III yaitu “Beda tanggal dengan pemotongan e-bupot” serta mengisi tanggal yang terdapat pada bukti potong yaitu “13/10/2022”

CATATAN	TANGGAL DI E-BUPOT
Done	
Done	
Done	
Done	
Beda Tanggal dengan Pemotongan E-Bupot	13/10/2022
Beda Tanggal dengan Pemotongan E-Bupot	11/11/2022
Done	
Beda Tanggal dengan Pemotongan E-Bupot	17/10/2022
Done	
Beda Tanggal dengan Pemotongan E-Bupot	10/10/2022

Gambar 3.165 Tampilan untuk catatan saat adanya perbedaan

6. Setelah menyelesaikan pekerjaan ini, selanjutnya dikirim ke mentor untuk di-review

8. **PT. KSP (perusahaan yang memproduksi peralatan, yang meliputi Dies, Jig, Checking Fixture pada komponen kendaraan bermotor roda dua & roda empat (Stamping dan Welding))**

A) Rekonsiliasi PPN masukan dan keluaran yang terdapat Accurate dengan SPT Masa PPN di Coretax

Rekonsiliasi Pajak Pertambahan Nilai (PPN) adalah proses pencocokan data antara jumlah PPN Keluaran dan PPN Masukan yang telah dilaporkan dalam Surat Pemberitahuan (SPT) Masa PPN di *Coretax*, dengan data yang tercatat dalam *Accurate*. Tujuan dilakukannya rekonsiliasi PPN adalah untuk mengidentifikasi kesesuaian antara data internal yang terdapat di *accurate* dengan data yang dilaporkan ke *coretax*. Tugas ini dilakukan pada Masa Juli dan Agustus 2025. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah data rekapan PPN pada *Accurate* dan *Coretax*. Berikut langkah-langkah dari rekonsiliasi PPN Keluaran:

a. Menerima rekapitulasi e-faktur *coretax* PPN Keluaran (Lampiran 24)

E-FAKTUR - CORETAX

Nama Pembeli BKP/Penerima		NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Ter	Harga Jual/Penggantian/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diretur
BELLS	031	040	2025-07-28100:00:00:07:00		9.139.000	8.377.416	1.005.290	-	
BELLS	031	040	2025-07-14100:00:00:07:00		324.000.000	297.000.000	35.640.000	-	
CIPTA	074	040	2025-07-19100:00:00:07:00		22.576.320	20.694.960	2.483.395	-	
CIPTA	074	040	2025-07-26100:00:00:07:00		3.473.280	3.183.837	382.060	-	
DHARI	001	040	2025-07-26100:00:00:07:00		120.164.175	110.333.827	19.240.059	-	040
DHARI	001	040	2025-07-19100:00:00:07:00		8.348.700	7.652.975	918.357	-	
DHARI	001	040	2025-07-30100:00:00:07:00		7.814.600	6.980.050	837.606	-	
DHARI	001	040	2025-07-31100:00:00:07:00		40.828.200	37.242.517	4.469.102	-	
DHARI	001	040	2025-07-31100:00:00:07:00		3.811.950	3.494.288	419.314	-	
DHARI	001	040	2025-07-31100:00:00:07:00		7.438.400	6.818.533	818.224	-	
DHARI	001	040	2025-07-31100:00:00:07:00		120.190.775	110.174.877	19.220.985	-	
DHARI	001	040	2025-07-31100:00:00:07:00		128.800	118.067	14.168	-	
DHARI	001	040	2025-07-10100:00:00:07:00		57.507.750	52.715.438	6.325.853	-	
DHARI	001	040	2025-07-11100:00:00:07:00		66.480.600	60.940.550	7.312.866	-	
DHARI	001	040	2025-07-11100:00:00:07:00		73.190.750	67.091.521	8.050.983	-	
DHARI	001	040	2025-07-07100:00:00:07:00		203.185.625	186.253.490	22.350.419	-	
DHARI	001	040	2025-07-09100:00:00:07:00		4.682.100	4.291.925	515.031	-	
DHARI	001	040	2025-07-11100:00:00:07:00		6.769.150	6.205.054	744.607	-	
DHARI	001	040	2025-07-07100:00:00:07:00		2.890.300	2.649.442	317.933	-	
DHARI	001	040	2025-07-03100:00:00:07:00		5.934.750	5.431.021	651.723	-	
DHARI	001	040	2025-07-02100:00:00:07:00		13.223.050	12.121.129	1.454.536	-	
DHARI	001	040	2025-07-07100:00:00:07:00		1.364.800	1.251.067	150.128	-	
DHARI	001	040	2025-07-03100:00:00:07:00		392.400	359.700	43.164	-	

Gambar 3.166 Tampilan Rekapitulasi e-faktur *Coretax*

Berdasarkan Gambar 3.164, pada rekapitulasi e-faktur PPN yang datanya ditarik melalui *coretax*, didalamnya terdapat nama pembeli “Bells”, NPWP “031000000000”, Nomor Faktur Pajak “04000000000000”, Tanggal Faktur Pajak “28/07/2025”, Harga Jual “Rp 9.139.000, DPP Nilai Lain “Rp 8.377.416”, dan PPN “Rp 1.005.290”.

b. Menerima rekapitulasi daftar PPN keluaran dari *Accurate*

PT. S
Daftar PPN/PPnBM Keluaran
From 01 Jul 2025 to 31 Jul 2025

Tarikan GL-Accurate						
Tanggal	Tgl. Pajak	No. Referensi	No. Faktur Pajak	No. Faktur Pajak	Customer Name	Jumlah Pajak
28 Jul 2025	28 Jul 2025	2470	040	040	PT. BELLS	1.005.290,00
14 Jul 2025	14 Jul 2025	023/F/SJM/VII-25	040	040	PT. BELLS	35.640.000,00
19 Jul 2025	19 Jul 2025	2459	040	040	PT. CIPTA	2.483.395,20
26 Jul 2025	26 Jul 2025	2458	040	040	PT. CIPTA	382.060,80
26 Jul 2025	26 Jul 2025	2453	040	040	PT. DHAR	13.240.059,25
19 Jul 2025	19 Jul 2025	2480	040	040	PT. DHAR	918.357,00
30 Jul 2025	30 Jul 2025	2481	040	040	PT. DHAR	837.606,00
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2516	040	040	PT. DHAR	4.469.102,00
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2519	040	040	PT. DHAR	419.314,50
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2522	040	040	PT. DHAR	818.224,00
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2523	040	040	PT. DHAR	13.220.985,25
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2524	040	040	PT. DHAR	14.168,00
10 Jul 2025	10 Jul 2025	2380	040	040	PT. DHAR	6.325.852,50
11 Jul 2025	11 Jul 2025	2381	040	040	PT. DHAR	7.312.866,00
11 Jul 2025	11 Jul 2025	2382	040	040	PT. DHAR	8.050.982,50
07 Jul 2025	07 Jul 2025	2383	040	040	PT. DHAR	22.350.418,75
09 Jul 2025	09 Jul 2025	2392	040	040	PT. DHAR	515.031,00
11 Jul 2025	11 Jul 2025	2393	040	040	PT. DHAR	744.606,50

Gambar 3.167 Tampilan Rekapitulasi daftar PPN Keluaran

Berdasarkan Gambar 3.165, data tersebut merupakan rekapitulasi PPN yang telah terinput pada *Accurate*, data tersebut meliputi tanggal saat penginputan yaitu “28/07/2025”, tanggal pajak

“28/07/2025”, No. Referensi “2470”, No. Faktur Pajak “040000000000”, *customer name* “PT. Bells”, dan jumlah pajak yang *ter-input* sebesar “Rp 1.005.290”

c. Melakukan rekonsiliasi

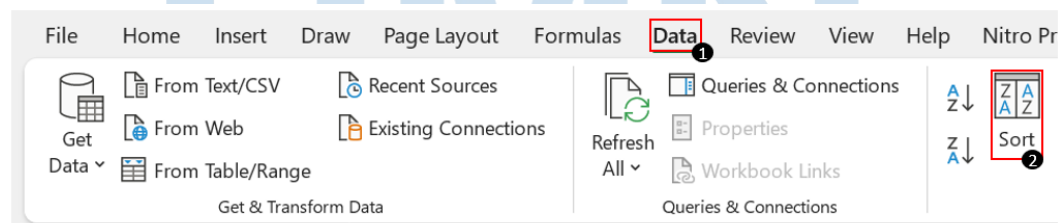
1. Memindahkan semua data dari rekapitulasi e-faktur *coretax* dan rekapitulasi daftar PPN Keluaran *Accurate*
2. Selanjutnya pada tabel data e-faktur *coretax*, blok semua yang terdapat pada tabel tersebut

E-FAKTUR - CORETAX

Nama Pembeli BKP/Penerima		NPWP/NIK/Nomor Paspor		Faktur Pajak/Dokumen		Faktur Pajak/Dokumen Tert		Tarikan E-Faktur - Coretax		DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)		PPN (Rupiah)		PPnBM (Rupiah)		Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Direvisi	
BELLS	031	040		2025-07-18T00:00:00+07:00		324.000.000	9.139.000	8.377.416	1.005.290	-	-	-	-	-	-	-	-
BELLS	074	040		2025-07-14T00:00:00+07:00		22.576.320	20.694.960	2.483.395	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CIPTA	074	040		2025-07-26T00:00:00+07:00		3.473.280	3.183.837	382.060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-26T00:00:00+07:00		120.364.175	110.333.827	13.240.059	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-19T00:00:00+07:00		8.348.700	7.652.975	918.357	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-30T00:00:00+07:00		7.614.400	6.980.050	837.606	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-31T00:00:00+07:00		40.628.200	37.242.517	4.485.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-31T00:00:00+07:00		3.811.950	3.494.288	419.314	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-31T00:00:00+07:00		7.438.400	6.818.533	818.224	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-31T00:00:00+07:00		120.190.775	110.174.877	13.220.985	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-31T00:00:00+07:00		128.800	118.067	14.168	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-10T00:00:00+07:00		57.507.750	52.715.438	6.325.853	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-11T00:00:00+07:00		66.480.600	60.940.550	7.312.866	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-11T00:00:00+07:00		73.190.750	67.091.521	8.050.983	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-07T00:00:00+07:00		203.185.625	186.253.490	22.350.419	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-09T00:00:00+07:00		4.682.100	4.291.925	515.031	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-11T00:00:00+07:00		6.769.150	6.205.054	744.607	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-07T00:00:00+07:00		2.890.300	2.649.442	317.933	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DHAR	001	040		2025-07-03T00:00:00+07:00		5.924.750	5.431.021	651.723	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Gambar 3.168 Tampilan rekapitulasi e-faktur *coretax*

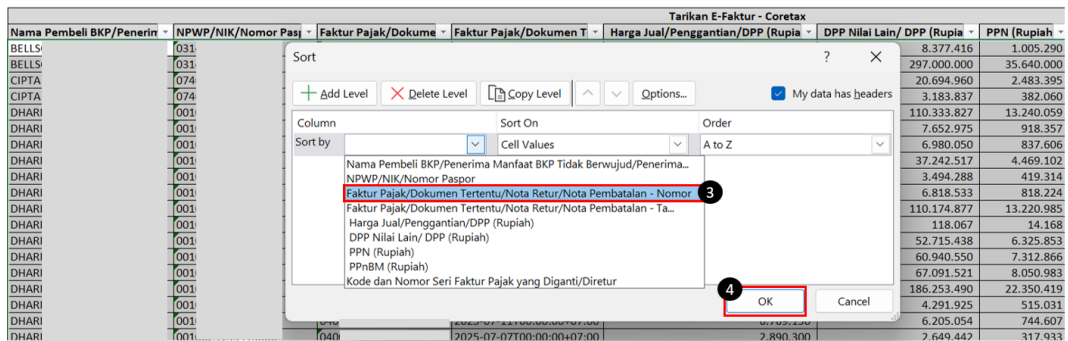
3. Lalu pada *tools* excel pilih “Data”[1], selanjutnya pilih “Sort”[2]



Gambar 3.169 Tampilan *Tools Sort*

4. Setelah itu, akan muncul tampilan “Sort”. Pada tampilan tersebut yang kemudian pilih “Sort by” yaitu “Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/Nota Pembatalan – Nomor”[3], lalu klik “Ok”[4]. Lakukan hal yang sama pada tabel rekapitulasi PPN *Accurate*

E-FAKTUR - CORETAX



Gambar 3.170 Tampilan Sort

- Setelah semua data yang telah tersortir akan tampil sebagai berikut

E-FAKTUR - CORETAX

Nama Pembeli BKP/Penerima		NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen T	Tarikan E-Faktur - Coretax				DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)		PPN (Rupiah)	PPhBM (Rupiah)		Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diretur	
BELLIS		031	040	2025-07-28T00:00:00+07:00	9.139.000	8.377.416	1.005.290	-	8.377.416		1.005.290	-		-	
BELLIS		031	040	2025-07-14T00:00:00+07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000	-	297.000.000		35.640.000	-		-	
CIPTA		074	040	2025-07-19T00:00:00+07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395	-	20.694.960		2.483.395	-		-	
CIPTA		074	040	2025-07-26T00:00:00+07:00	3.473.280	3.183.837	382.060	-	3.183.837		382.060	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-26T00:00:00+07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059	-	110.333.827		13.240.059	-		040	
DHARI		001	040	2025-07-19T00:00:00+07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-	7.652.975		918.357	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-30T00:00:00+07:00	7.614.600	6.980.050	837.606	-	6.980.050		837.606	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102	-	37.242.517		4.469.102	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	3.811.950	3.494.288	419.314	-	3.494.288		419.314	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	7.438.400	6.818.533	818.224	-	6.818.533		818.224	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-	110.174.877		13.220.985	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	128.800	118.067	14.168	-	118.067		14.168	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-10T00:00:00+07:00	57.507.750	52.715.438	6.325.853	-	52.715.438		6.325.853	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866	-	60.940.550		7.312.866	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	73.190.750	67.091.521	8.050.983	-	67.091.521		8.050.983	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-07T00:00:00+07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419	-	186.253.490		22.350.419	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-09T00:00:00+07:00	4.682.100	4.291.925	515.031	-	4.291.925		515.031	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	6.769.150	6.205.054	744.607	-	6.205.054		744.607	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-07T00:00:00+07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-	2.649.442		317.933	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-03T00:00:00+07:00	5.924.720	5.431.021	651.723	-	5.431.021		651.723	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-02T00:00:00+07:00	13.223.050	12.121.129	1.454.536	-	12.121.129		1.454.536	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-07T00:00:00+07:00	1.364.800	1.251.067	150.128	-	1.251.067		150.128	-		-	
DHARI		001	040	2025-07-01T00:00:00+07:00	397.400	359.700	43.164	-	359.700		43.164	-		-	

Gambar 3.171 Tampilan Rekapitulasi e-faktur coretax yang sudah di sortir

Pada Gambar 3.169, kolom PPN yang terdapat pada tabel rekapan e-faktur *coretax*, akan menampilkan angka yang berurut dari terkecil hingga terbesar. Kolom lainnya yang ada akan mengikuti data yang telah di-sort. Lakukan hal yang sama dengan tabel PPN yang terdapat Accurate

6. Selanjutnya membuat kolom selisih untuk selisih PPN dari dan selisih No. Faktur

E-FAKTUR - CORETAX

Tarikan E-Faktur - Coretax										SELSIH PPN	SELSIH NO. FAKTUR
Nama Pembeli BPP/Pencirim	NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Ter	Harga Jual/Penggantian/PPP (Rusiah)	OPP Nilai Lain/ PPP (Rusiah)	PPN (Rusiah)	PPnBM (Rusiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diantar/Diretur			
BELLS	031	040	2025-07-28100:00:00:07:00	9.139.000	8.377.416	1.005.290	-			-	0
BELLS	031	040	2025-07-14700:00:00:07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000	-			-	0
CIPTA	074	040	2025-07-19700:00:00:07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395	-			-	0,20
CIPTA	074	040	2025-07-28700:00:00:07:00	3.473.280	3.183.837	382.060	-			-	0,80
DHARI	001	040	2025-07-28700:00:00:07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059	-	040		-	0,25
DHARI	001	040	2025-07-19700:00:00:07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-30700:00:00:07:00	7.634.600	6.980.050	837.606	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00:07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00:07:00	3.811.950	3.494.288	419.314	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00:07:00	7.418.400	6.815.533	818.224	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00:07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-			-	0,25
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00:07:00	128.800	118.067	14.168	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-10700:00:00:07:00	57.567.750	52.715.438	6.325.853	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00:07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00:07:00	73.190.750	67.091.521	8.050.983	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00:07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419	-			-	0,25
DHARI	001	040	2025-07-09700:00:00:07:00	4.482.100	4.291.925	515.031	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00:07:00	6.769.150	6.205.084	744.407	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00:07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00:07:00	5.934.750	5.431.021	651.723	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-02700:00:00:07:00	13.223.050	12.121.129	1.454.536	-			-	0,50
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00:07:00	1.364.800	1.251.067	150.128	-			-	0
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00:07:00	397.400	366.700	43.164	-			-	0

PT. S
Daftar PPN/PPnBM Keluaran
From 01 Jul 2025 to 31 Jul 2025

SELISIH PPN		SELISIH NO. FAKTUR		Tarikan GL-Accurate						
				Tanggal	Tgl. Pajak	No. Referensi	No. Faktur Pajak	No. Faktur Pajak f	Customer Name	Jumlah Pajak
-	0	-	0	28 Jul 2025	28 Jul 2025	2.470.00	040	040	PT. BELLS	1.005.290,00
-	0	-	0	14 Jul 2025	14 Jul 2025	023/F/SIM/VII-25	040	040	PT. BELLS	35.640.000,00
-	0,20	-	0	19 Jul 2025	19 Jul 2025	2.459.00	040	040	PT. CIPTA	2.483.395,20
-	0,80	-	0	26 Jul 2025	26 Jul 2025	2.458.00	040	040	PT. CIPTA	382.060,80
-	0,25	-	0	26 Jul 2025	26 Jul 2025	2.453.00	040	040	PT. DHAR	13.240.059,25
-	0	-	0	19 Jul 2025	19 Jul 2025	2.480.00	040	040	PT. DHAR	918.357,00
-	0	-	0	30 Jul 2025	30 Jul 2025	2.481.00	040	040	PT. DHAR	837.606,00
-	0	-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.516.00	040	040	PT. DHAR	4.469.102,00
-	0,50	-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.519.00	040	040	PT. DHAR	419.314,50
-	0	-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.522.00	040	040	PT. DHAR	818.224,00
-	0,25	-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.523.00	040	040	PT. DHAR	13.220.985,25
-	0	-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.524.00	040	040	PT. DHAR	14.168,00
-	0,50	-	0	10 Jul 2025	10 Jul 2025	2.380.00	040	040	PT. DHAR	6.325.852,50
-	0	-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.381.00	040	040	PT. DHAR	7.312.866,00
-	0	-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.382.00	040	040	PT. DHAR	8.050.982,50
-	0,50	-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.383.00	040	040	PT. DHAR	22.350.418,75
-	0,25	-	0	09 Jul 2025	09 Jul 2025	2.392.00	040	040	PT. DHAR	515.031,00
-	0	-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.393.00	040	040	PT. DHAR	744.606,50
-	0,50	-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.394.00	040	040	PT. DHAR	317.933,00
-	0	-	0	03 Jul 2025	03 Jul 2025	2.395.00	040	040	PT. DHAR	651.722,50
-	0,50	-	0	02 Jul 2025	02 Jul 2025	2.396.00	040	040	PT. DHAR	1.454.535,50
-	0	-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.399.00	040	040	PT. DHAR	150.128,00
-	0,50	-	0	03 Jul 2025	03 Jul 2025	2.398.00	040	040	PT. DHAR	43.164,00

Gambar 3.172 Tampilan rekonsiliasi dari rekapitulasi e-faktur coretax dan PPN Keluaran Accurate

Berdasarkan Gambar 3.170, dari data atau temuan pada rekapan e-faktur *coretax* dan rekapan PPN di *Accurate* menunjukkan bahwa selisih PPN dan selisih no. faktur tidak terdapat selisih diantara keduanya, selisih tersebut didapatkan dari pengurangan antara PPN rekapan e-faktur *coretax* yaitu “Rp 1.005.290” dan jumlah pajak yaitu “Rp 1.005.290”. Dari proses rekonsiliasi diperoleh hasil bahwa keseluruhan transaksi yang terdapat pada rekapan e-faktur *coretax* dan rekapan PPN di *Accurate* terdapat beberapa selisih PPN.

7. Setelah melakukan pencarian selisih dan tidak terdapat perbedaan, selanjutnya samakan total keseluruhan antara total PPN yang terdapat pada tabel rekap e-faktur *Coretax* dengan total PPN yang terdapat di *Accurate*

E-FAKTUR - CORETAX									
Tarikan E-Faktur - Coretax									
Nama Pembeli BKP/Penerima	NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Ter	Harga jual/Penggantian/OPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diretur	
YUTAKA	001	040	2025-07-24T00:00:00+07:00	77.898.160	71.406.645	8.568.797	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-21T00:00:00+07:00	96.111.599	88.102.298	10.572.276	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-25T00:00:00+07:00	56.403.535	51.703.239	6.204.389	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-21T00:00:00+07:00	3.419.100	3.134.175	376.101	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-28T00:00:00+07:00	69.124.000	63.363.667	7.603.640	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-26T00:00:00+07:00	36.468.620	33.429.568	4.011.548	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-29T00:00:00+07:00	73.089.445	66.998.655	8.039.839	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-29T00:00:00+07:00	256.200	234.850	28.182	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-28T00:00:00+07:00	8.754.510	8.024.967	962.996	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-30T00:00:00+07:00	201.726	184.915	22.190	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-30T00:00:00+07:00	93.009.675	85.258.869	10.231.064	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	89.561.025	82.097.606	9.851.713	-		
YUTAKA	001	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	1.588.440	1.456.070	174.728	-		
ZHAMHC	094	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	224.822.000	206.086.832	24.730.420	-		
TOTAL				29.205.036.869	26.771.283.776	3.212.554.036			

Gambar 3.173 Tampilan total dari rekapitulasi e-faktur coretax

PT. S							
Daftar PPN/PPnBM Keluaran							
From 01 Jul 2025 to 31 Jul 2025							
Tarikan GL-Accurate							
Tanggal	Tgl. Pajak	No. Referensi	No. Faktur Pajak	No. Faktur Pajak	Customer Name	Jumlah Pajak	
24 Jul 2025	24 Jul 2025	2.445,00	040	040	PT. YUTAKA	8.568.797,60	
21 Jul 2025	21 Jul 2025	2.457,00	040	040	PT. YUTAKA	10.572.275,89	
25 Jul 2025	25 Jul 2025	2.455,00	040	040	PT. YUTAKA	6.204.388,85	
21 Jul 2025	21 Jul 2025	2.475,00	040	040	PT. YUTAKA	376.101,00	
28 Jul 2025	28 Jul 2025	2.476,00	040	040	PT. YUTAKA	7.603.640,00	
26 Jul 2025	26 Jul 2025	2.478,00	040	040	PT. YUTAKA	4.011.548,20	
29 Jul 2025	29 Jul 2025	2.479,00	040	040	PT. YUTAKA	8.039.838,95	
09 Jul 2025	09 Jul 2025	2.517,00	040	040	PT. YUTAKA	28.182,00	
28 Jul 2025	28 Jul 2025	2.518,00	040	040	PT. YUTAKA	962.996,10	
30 Jul 2025	30 Jul 2025	2.520,00	040	040	PT. YUTAKA	22.189,86	
30 Jul 2025	30 Jul 2025	2.521,00	040	040	PT. YUTAKA	10.231.064,25	
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.534,00	040	040	PT. YUTAKA	9.851.712,75	
31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.540,00	040	040	PT. YUTAKA	174.728,40	
31 Jul 2025	31 Jul 2025	114/F/SJM/VII-25	040	040	PT. ZHAMHC	24.730.420,00	
TOTAL						3.212.554.056	

Gambar 3.174 Tampilan total dari daftar PPN Keluaran *Accurate*

Berdasarkan Gambar 3.171 dan Gambar 3.172, tabel atas merupakan rekap e-faktur pajak *Coretax* dengan total “PPN” sebesar “Rp 3.212.554.056” dan yang bawah merupakan rekap PPN *Accurate* dengan total “Jumlah Pajak” sebesar “Rp 3.212.554.056”. Maka dari kedua tabel tersebut memiliki total yang *balance*

8. Lakukan hal yang sama pada PPN Masukan. Namun pada tabel rekap e-faktur *Coretax* terdapat temuan yang tidak terdapat pada tabel PPN di *Accurate*

DAFTAR PAJAK MASUKAN - JULI 2025 (TIDAK DAPAT DIKREDITKAN)							
Tarikan E-Faktur - Coretax							
Nama Penjual Barang Kena Pajak/Ba NPWP	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Tertentu/Nota Retur/Nota Pembatalan - Tanggal	Harga Jual/Penggantian/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ Di PPN (Rupiah)	PPNBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diretur	
CIKARANG	001	2512 2025-07-31T00:00:00+07:00	545.567.840	545.567.840	65.468.141	-	-
JABAREKA	001	080 2025-07-02T00:00:00+07:00	13.227.480	12.125.190	1.455.023	-	-
PT TIRTASARI	001	080 2025-07-04T00:00:00+07:00	832.680	763.290	91.595	-	-
SURYA	001	080 2025-07-31T00:00:00+07:00	7.404.922	7.404.922	-	-	-
SURYA	001	080 2025-07-31T00:00:00+07:00	3.241.576	3.241.576	-	-	-
SURYA	001	080 2025-07-31T00:00:00+07:00	7.577.022	7.577.022	-	-	-
TOTAL PAJAK MASUKAN TIDAK DAPAT DIKREDITKAN			577.851.520	576.679.840	67.014.759		

Gambar 3.175 Tampilan PPN Masukan yang tidak dapat dikreditkan

Berdasarkan Gambar 3.173, terdapat temuan pada rekap e-faktur *Coretax* yang tidak sama dengan PPN di *Accurate* sebanyak 5 nama penjual Barang Kena Pajak (BKP) yaitu “Cikarang” dengan total atas Harga Jual sebesar “Rp 545.567.840”, DPP Nilai Lain sebesar “Rp 545.567.480”, PPN sebesar “Rp 65468.141”, temuan ini masuk kedalam PPN yang tidak dapat di kreditkan

9. Selanjutnya melakukan perhitungan untuk mengetahui jumlah PPN yang harus dibayarkan pada Masa Juli 2025

PERHITUNGAN PPN - KSP
Jul-25

	E-FAKTUR / SPT	GL	SELISIH
PPN KELUARAN	3.212.554.036	3.212.554.056	- 20
TOTAL	3.212.554.036	3.212.554.056	
PPN MASUKAN YANG DAPAT DI KREDITKAN	2.419.915.906	2.419.915.845	61
PPN MASUKAN YANG TIDAK DAPAT DI KREDITKAN	67.014.759	-	
TOTAL	2.486.930.665	2.419.915.845	
KOMPENSASI	1.972.198		
Total PPN yg harus dibayar Juli 2025	790.665.932		


Gambar 3.176 Tampilan dari perhitungan PPN

Berdasarkan Gambar 3.174, pada perhitungan PPN pada PT. KSP terdapat komponen sebagai berikut:

- PPN Keluaran yang terdiri dari total PPN tabel rekapitulasi e-faktur *Coretax* yaitu sebesar “Rp 3.212.554.036” dan Total PPN tabel rekapitulasi PPN *Accurate* sebesar “Rp 3.212.554.056” keduanya memiliki selisih sebesar “20”

dengan total seluruh PPN Keluaran sebesar “Rp 3.212.554.036”.

- ii. Selanjutnya pada komponen PPN Masukan terdapat “PPN Masukan yang dapat dikreditkan” dengan jumlah total yang ada di tabel rekapitulasi e-faktur *Coretax* yaitu sebesar “Rp 2.419.915.906” dan total PPN tabel rekapitulasi PPN *Accurate* sebesar “Rp 2.419.915.845” keduanya memiliki selisih sebesar “61” serta “PPN Masukan yang tidak dapat dikreditkan” dengan jumlah total yang ada di tabel rekapitulasi e-faktur *Coretax* yaitu sebesar “Rp 67.014.759” dengan total PPN Masukan pada sisi sebelah e-faktur *Coretax* sebesar “Rp 2.486.930.665” (Rp 2.419.915.906 + Rp 67.014.759) dan sisi *GL/Accurate* sebesar “Rp 2.419.915.845”
 - iii. Kompensasi didapatkan dari SPT Masa PPN pada masa sebelumnya sebesar “Rp 1.972.198”
 - iv. Maka total PPN yang harus dibayar pada Masa Juli 2025 yaitu sebesar “Rp 790.665.392” (Rp 3.212.554.036 – Rp 2.486.930.665 - Rp 1.972.198)
10. Setelah melakukan perhitungan, total PPN yang harus dibayar pada Masa Juli 2025 sebesar “Rp 790.665.392” sudah sesuai dengan SPT Masa PPN sebesar “Rp 790.665.392”, dapat dilihat pada SPT Masa PPN, sebagai berikut



KEMENTERIAN KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**SURAT PEMBERITAHUAN MASA
PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)
BAGI PENGUSAHA KENA PAJAK**

**INDUK
Halaman 1**

Masa Pajak <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">Juli 2025</div>	Tahun Buku <div style="display: flex; justify-content: space-around;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1</div> <div style="font-size: 0.8em;">s.d</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">12</div> </div>	Normal/Pembetulan <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">NORMAL</div>
NAMA PKP : KSP		NPWP : 001
ALAMAT :		KLU :
TELEPON :		HP :

III. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR	PPN (Rupiah)
A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (I.A.2 + I.A.3 + I.A.4 + I.A.5)	3.212.554.036
B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama	0
C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan (II.G)	2.421.888.104
D. Kelebihan pemungutan PPN oleh Pemungut PPN	0
E. PPN kurang atau (lebih) bayar (III.A - III.B - III.C - III.D)	790.665.932
F. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan sebelumnya	-
G. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan SPT (III.E - III.F) <input type="checkbox"/> Ganti SPT Sebelumnya	-
H. diminta untuk: <input type="checkbox"/> 1. dikompensasikan	
<input type="checkbox"/> 2. dikembalikan melalui pengembalian pendahuluan	
<input type="checkbox"/> 3. dikembalikan melalui pemeriksaan	

Gambar 3.177 Tampilan SPT Masa PPN

11. Selanjutnya setelah melakukan perhitungan, kemudian dikirim ke mentor untuk di-review

B) Rekonsiliasi PPh 23 yang terdapat pada rekapan *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 dengan *invoice*

Rekonsiliasi PPh 23 adalah proses pencocokan antara data pemotongan PPh 23 yang tercatat dalam *invoice* perusahaan dengan bukti potong untuk memastikan bahwa seluruh transaksi yang menjadi objek pemotongan telah dihitung dan dicatat secara benar.

Tujuan dari rekonsiliasi PPh 23 ini adalah untuk memastikan kesesuaian antara nilai pajak yang dipotong, disetorkan, dan dilaporkan dalam SPT Masa PPh 23. Pekerjaan ini dilakukan dari bulan Agustus dan September 2025 sebanyak kurang lebih 92 *invoice* (total seluruhnya ada 184 *invoice*). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 dan *invoice*. Berikut merupakan Langkah-langkah dari rekonsiliasi PPh 23:

- a. Menerima rekapan *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 (Lampiran 25)

REKAP INVOICE PPH UNIFIKASI MASA SEPTEMBER 2025										
NO	TGL BAY	NAMA SUPPLIER	NO NPWP/NIK	KODE OBJ PAJAK	NO FAKTUR PAJAK	NO INVOICE	TGL INVOI	DPP JASA/SE	PPH UNIFIKAS	PPH UNIFIKAS ACCURATE
1	30 Sep 2025	AN	031	24-104-29	04	245/INV/AM/IX/2025	25 Sep 2025	36.000.000,00	720.000,00	720.000,00
2	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1324	06 Sep 2025	7.128.758,00	142.575,16	142.575,00
3	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00
4	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1301	06 Sep 2025	20.220.000,00	404.400,00	404.400,00
5	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1302	06 Sep 2025	1.551.996,00	31.039,92	31.040,00
6	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00
7	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00
8	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1320	06 Sep 2025	1.494.800,00	29.896,00	29.896,00
9	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1321	06 Sep 2025	681.607,00	13.632,14	13.632,00
10	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1322	06 Sep 2025	1.280.056,00	25.601,12	25.601,00
11	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1323	06 Sep 2025	4.264.354,00	85.287,08	85.287,00
12	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1325	06 Sep 2025	13.601.649,00	272.032,98	272.033,00
13	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1330	10 Sep 2025	1.019.375,00	20.387,50	20.388,00
14	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00
15	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1332	13 Sep 2025	16.200.000,00	324.000,00	324.000,00
16	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AM/IX/1333	13 Sep 2025	1.253.868,00	25.077,36	25.077,00

Gambar 3.178 Rekapitulasi *Invoice* PPh 23 Masa September 2025

Berdasarkan Gambar 3.176, pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025, didalamnya terdapat nama *supplier* “An”, NPWP “031000000000”, Kode Objek Pajak “24-104-29”, Nomor Faktur Pajak “0400000000000”, No. *invoice* “245/INV/AM/IX/2025”, Tanggal *invoice* “25/09/2025”, DPP Jasa “Rp 36.000.000”, dan PPh Unifikasi “Rp 720.000”.

- b. Menerima *invoice*

PT. AN
Mekanikal & Elektrikal, Contruction

Nomor: 245/INV/AM/IX/2025
Jakarta, 25 September 2025

INVOICE

Kepada Yth.
PT. S
Kawatan Lingkungan Hidup
Jl. Kebahagiaan Raya
Cikarang - Bekasi

Atas : ACCOUNTING DEPARTEMENT

Kontrol Kerja No : 001/KK/AM-SJM/V/24

NO	PEKERJAAN	BANYAK NYA	HARGA SATUAN	JUMLAH
1.	Jasa Main Power Periode 25 Agustus 2025 s.d 24 September 2025	3 MP	Rp. 12.000.000,-	Rp. 36.000.000,-
JUNLAH				Rp. 36.000.000,-
PPN 11%				Rp. 3.960.000,-
TOTAL				Rp. 39.960.000,-
RPP: 20 %				720.000

Pembayaran harap ditransfer ke :
Rekening
Bank MANDIRI
CV. AN
a/c 1660

Hormat Kami,
TU

Gambar 3.179 Invoice PT. An

Berdasarkan Gambar 3.176, pada *invoice* PT. An, didalamnya terdapat No. *invoice* “245/INV/AM/IX/2025”, Tanggal *invoice* “25/09/2025”, Keterangan “Jasa Main Power periode 25 Agustus 2025 s/d 24 September 2025”, Total *invoice* “Rp 36.000.000”, dan PPh 23 “Rp 720.000”.

c. Melakukan rekonsiliasi PPh 23

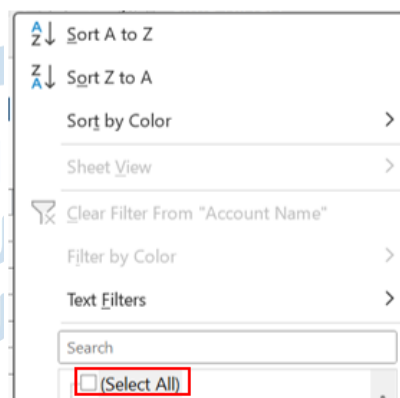
1. Melakukan pencarian data dari *invoice* dengan memfilter pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025, dengan menekan tanda panah pada “Nama Supplier”

REKAP INVOICE PPH UNIFIKASI MASA SEPTEMBER 2025

NO	TGL BAY	NAMA SUPPLIER	NO NPWP/NIK	KODE OBJ PAJAK	NO FAKTUR PAJAK	NO INVOICE	TGL INVOI	DPP JASA/SE	PPH UNIFIKAS	PPH UNIFIKAS ACCURATE
1	30 Sep 2025	AN	031.	24-104-29	04.	245/INV/AM/IX/2025	25 Sep 2025	36.000.000,00	720.000,00	720.000,00
2	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1324	06 Sep 2025	7.128.758,00	142.575,16	142.575,00
3	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00
4	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1301	06 Sep 2025	20.220.000,00	404.400,00	404.400,00
5	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1302	06 Sep 2025	1.551.996,00	31.039,92	31.040,00
6	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00
7	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00
8	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1320	06 Sep 2025	1.494.800,00	29.896,00	29.896,00
9	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1321	06 Sep 2025	681.607,00	13.632,14	13.632,00
10	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1322	06 Sep 2025	1.280.056,00	25.601,12	25.601,00
11	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1323	06 Sep 2025	4.264.354,00	85.287,08	85.287,00
12	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1325	06 Sep 2025	13.601.649,00	272.032,98	272.033,00
13	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1330	10 Sep 2025	1.019.375,00	20.387,50	20.388,00
14	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00
15	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1332	13 Sep 2025	16.200.000,00	324.000,00	324.000,00
16	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/1333	13 Sep 2025	1.253.868,00	25.077,36	25.077,00

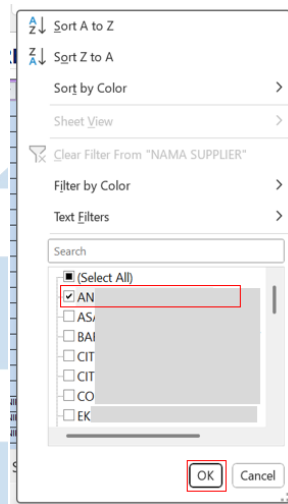
Gambar 3.180 Tampilan saat mem-filter

2. Selanjutnya akan tampil pilihan bulan, *unchecklist* “Select All” agar dapat memilih bulan yang akan dibuka



Gambar 3.181 Tampilan saat bagian memilih untuk mem-filter

3. Lalu selanjutnya *checklist* pada bagian “Oktober”, lalu klik “Ok”



Gambar 3.182 Tampilan saat mem-*filter*

4. Selanjutnya akan keluar tampilan rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 yang telah terfilter, selanjutnya cari dan samakan data yang ada di-*invoice* pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025

REKAP INVOICE PPH UNIFIKASI MASA SEPTEMBER 2025										
NO	TGL BAY	NAMA SUPPLIER	NO NPWP/NIK	KODE OBJ PAJAK	NO FAKTUR PAJAK	NO INVOICE	TGL INVOI	DPP JASA/SE	PPH UNIFIKAS	PPH UNIFIKAS ACCURATE
1	30 Sep 2025	AN	031	24-104-29	04	245INV/AMIX/2025	25 Sep 2025	36.000.000,00	720.000,00	720.000,00
2	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1324	06 Sep 2025	7.128.758,00	142.575,16	142.575,00
3	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00
4	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1301	06 Sep 2025	20.220.000,00	404.400,00	404.400,00
5	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1302	06 Sep 2025	1.551.996,00	31.039,92	31.040,00
6	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00
7	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00
8	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1320	06 Sep 2025	1.494.800,00	29.896,00	29.896,00
9	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1321	06 Sep 2025	681.607,00	13.632,14	13.632,00
10	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1322	06 Sep 2025	1.280.056,00	25.601,12	25.601,00
11	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1323	06 Sep 2025	4.284.354,00	85.287,08	85.287,00
12	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1325	06 Sep 2025	13.601.649,00	272.032,98	272.033,00
13	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1330	10 Sep 2025	1.019.375,00	20.387,50	20.388,00
14	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00
15	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1332	13 Sep 2025	16.200.000,00	324.000,00	324.000,00
16	30 Sep 2025	ASA	031	24-104-31	04	2025/AMIX/1333	13 Sep 2025	1.253.868,00	25.077,36	25.077,00

Gambar 3.183 Tampilan Rekapitulasi PPh 23 saat sudah di *filter*

Berdasarkan Gambar 3.181, pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 terdapat data yang sama dengan *invoice* dengan nama *supplier* “PT. An”, NPWP “031000000000”, Kode Objek Pajak “24-104-29”, Nomor Faktur Pajak “04000000000000”, No. *invoice*

“245/INV/AM/IX/2025”, Tanggal *invoice* “25/09/2025”, DPP Jasa “Rp 36.000.000”, dan PPh Unifikasi “Rp 720.000”. Dari proses rekonsiliasi diperoleh hasil bahwa keseluruhan transaksi yang terdapat pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025 dengan *invoice* telah sesuai.

5. Setelah menyelesaikan pekerjaan ini, selanjutnya dikirim ke mentor untuk di-review

9. PT. UGT (bergerak dibidang perdagangan, perindustrian, pertambangan, pembangunan, pengangkutan darat dan jasa)

A) Menginput transaksi Pembelian ke *Accurate*

Menginput pembelian adalah proses memasukkan dan mencatat seluruh transaksi pembelian yang dilakukan perusahaan, baik berupa pembelian bahan baku, barang dagang, maupun jasa, ke dalam sistem akuntansi secara terstruktur. Tujuan dari proses ini adalah untuk memastikan bahwa seluruh pembelian perusahaan terdokumentasi secara benar dan terstruktur, sehingga dapat digunakan untuk memantau posisi hutang kepada pemasok, pengendalian persediaan, serta penyusunan laporan keuangan yang akurat. Pekerjaan ini dilakukan dari bulan Januari - Mei 2025 sebanyak kurang lebih 30 nota (total seluruhnya ada 150 nota). Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah rekapan pembelian. Berikut langkah-langkah dari menginput pembelian di bulan Januari:

- a. Menerima nota pembelian (Lampiran 26)

NOTA

No. _____ Tangerang 21-03-25

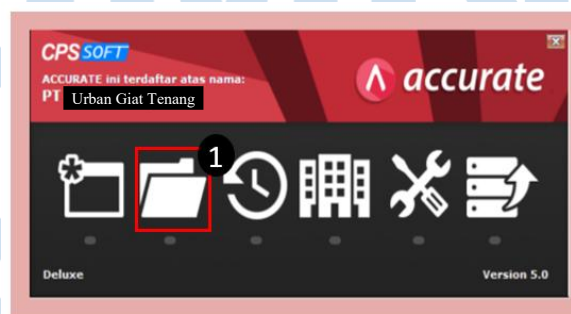
Nama Barang	Jumlah	Harga	Total
Besi Tua	2670	2500	6.675.000

Diterima, _____ Diketahui, _____

Gambar 3.184 Tampilan Nota transaksi Pembelian

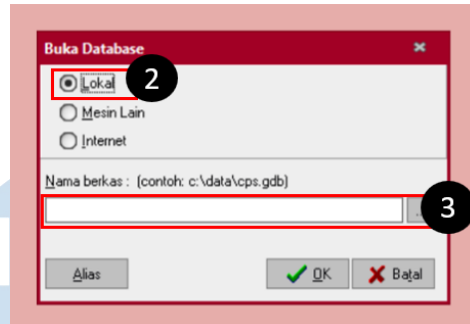
Berdasarkan Gambar 3.182, pada nota tersebut menunjukkan bahwa pada tanggal 21/03/2025 PT. UGT melakukan pembelian Besi Tua sebanyak 2.670 unit dengan harga satuan Rp 2.500, sehingga menghasilkan total nilai pembelian sebesar Rp 6.675.000.

- b. Menginput rekapan pembelian ke *Accurate*, sebagai berikut:
 1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



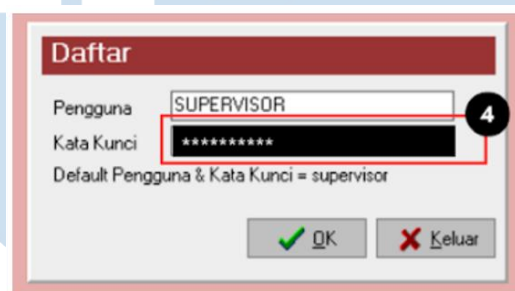
Gambar 3.185 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

- Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor



Gambar 3.186 Tampilan Database Accurate

- Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



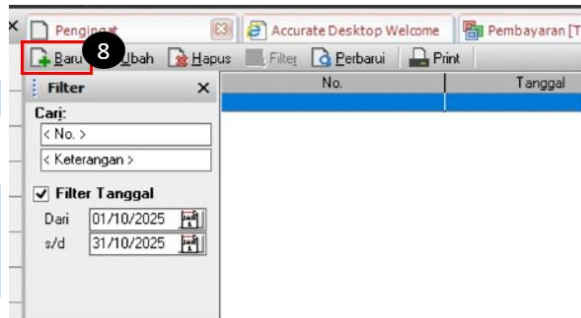
Gambar 3.187 Tampilan Daftar

- Setelah masuk pada halaman utama aplikasi *Accurate*, pilih “Daftar”[5], kemudian pilih “Pembelian”[6], kemudian pilih kategori “Faktur Pembelian”[7]



Gambar 3.188 Tampilan Halaman Utama Accurate

5. Selanjutnya pada laman kosong menu Faktur Pembelian ini, pilih “Baru”



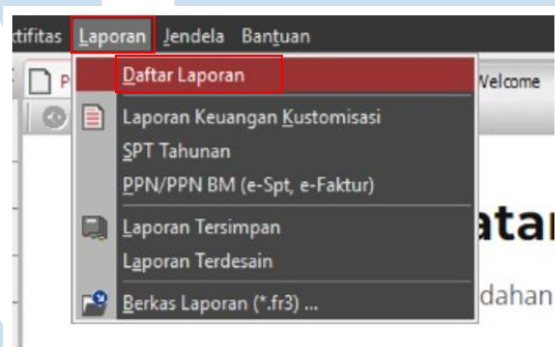
Gambar 3.189 Tampilan pada menu Faktur Pembelian

6. Pada tampilan form faktur pembelian akan muncul seperti berikut:

Gambar 3.190 Tampilan Form Faktur Pembelian

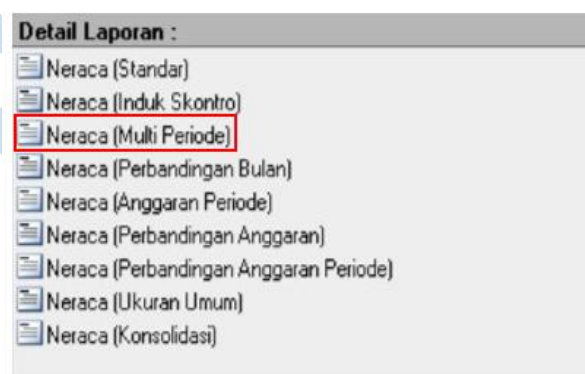
- i. Mengisi kolom “Vendor” dengan memilih “Pemasok Umum” sesuai dengan rekapan pembelian
- ii. Pada kolom “Form No” diisi dengan No.Voucher yang diberikan oleh mentor yaitu “JP/G.25/03/105”

- iii. Pada kolom “*Invoice No*” diisi sama dengan “*Form No*”
 - iv. Mengisi “*Invoice Date*” dengan “Tanggal” yang tertera pada nota pembelian yaitu “21/03/2025”
 - v. Selanjutnya pada kolom “Barang” terdapat kolom *item, description, quantity, unit price, tax, amount* dengan mengisi nama barang yaitu “Besi Tua”, kuantitas “2.670”, harga “Rp 2.500”
 - vi. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”
7. *Check* kembali transaksi dengan melihat ke buku besar rinci, dengan klik “Laporan”, lalu pilih “Daftar Laporan”



Gambar 3.191 Tampilan Halaman Utama *Accurate*

8. Selanjutnya pilih “Neraca (Multi Periode)”



Gambar 3.192 Tampilan dari *Detail Laporan*

9. Selanjutnya pada tampilan “*Report Format*”, memfilter tanggal transaksi dengan memilih periode “dari 2-2025 sampai 3-2025”, sesudah menginput klik “Ok”

The screenshot shows the 'Report Format' window. On the left is a tree view with categories like 'Kolom & Filter', 'Grup', 'Nomor', 'Blok & Total', 'Formasi Laman & Huruf', and 'Analisa'. The main area has tabs for 'Kolom dan Filter Terpilih' and 'Parameter'. In the 'Parameter' tab, the date range is set from '2' to '3' for the year '2025'. Below this, under 'Parameter lain', the options 'Tampilkan Induk' and 'Tampilkan Anak' are checked. At the bottom, the 'OK' button is highlighted with a red box.

Gambar 3.193 Tampilan *Report Format*

10. Pada laman laporan neraca (multi periode), pilih “Persediaan Bahan Baku” untuk melihat transaksi yang telah terinput

PT. UGT
Neraca (Multi Periode)
Period Februari 2025 to Maret 2025

Description	Februari 2025	Maret 2025
Aktiva		
Aktiva Lancar		
Kas dan Bank		
Kas & Bank	4.231.072.221,45	4.231.072.221,45
Kas kecil	50.641.656,00	50.641.656,00
Kas Besar	2.560.266.859,26	2.560.266.859,26
BANK BCA 7641555529	1.620.163.706,19	1.620.163.706,19
Jumlah Kas dan Bank	4.231.072.221,45	4.231.072.221,45
Piutang Dagang		
Piutang	9.122.498.028,92	9.122.498.028,92
Piutang Usaha	9.122.498.028,92	9.122.498.028,92
Jumlah Piutang Dagang	9.122.498.028,92	9.122.498.028,92
Persediaan		
Persediaan	543.557.523,92	2.603.876.593,12
Persediaan Bahan Baku	1.117.400.589,23	3.177.719.658,43
Persediaan Dalam Proses	151,74	151,74
Persediaan Barang Jadi	-573.843.217,04	-573.843.217,04
Jumlah Persediaan	543.557.523,92	2.603.876.593,12
Aktiva lancar lainnya		
Pra Investasi	887.934.167,00	887.934.167,00
Uang Jaminan Gardu	1.833.750.000,00	1.833.750.000,00
Uang Muka Pajak	29.170.340,05	88.308.384,05
PPN Masukan	2.221.791,05	61.359.835,05
Uang Muka PPh 25	26.948.549,00	26.948.549,00
Jumlah Aktiva lancar lainnya	2.750.854.507,05	2.809.992.551,05
Jumlah Aktiva Lancar	16.647.982.281,34	18.767.439.394,54

Gambar 3.194 Tampilan Neraca (Multi Periode)

11. Berikut merupakan tampilan Faktur Penjualan

PT. UGT									
Buku Besar - Rinci									
Dari 01 Jan 2025 ke 31 Mar 2025									
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan		Debit	Kredit	Filter berdasarkan Balance		
18 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/099	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/099	11.691.000,00	0,00	Jr)	2.559.559.658,43
19 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/100	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/100	5.642.000,00	0,00	Jr)	2.565.201.658,43
19 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/101	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/101	4.625.000,00	0,00	Jr)	2.569.826.658,43
19 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/102	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/102	6.777.000,00	0,00	Jr)	2.576.603.658,43
20 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/103	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/103	9.984.000,00	0,00	Jr)	2.586.587.658,43
20 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/104	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/104	6.188.000,00	0,00	Jr)	2.592.775.658,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ G 25/03/105	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/105	6.675.000,00	0,00	Jr)	2.599.450.658,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/106	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/106	11.577.500,00	0,00	Jr)	2.611.028.158,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/107	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/107	6.777.000,00	0,00	Jr)	2.617.805.158,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ G 25/03/108	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/108	10.136.000,00	0,00	Jr)	2.627.941.158,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/109	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/109	16.936.000,00	0,00	Jr)	2.644.877.158,43
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ 25/03/110	(Pemasok Umum) Faktur pembelian : JP/		25/03/110	9.889.000,00	0,00	Jr)	2.654.766.158,43

Gambar 3.195 Tampilan Buku Besar Rinci Faktur Pembelian

Berdasarkan Gambar 3.193, tampilan ini merupakan transaksi yang telah tercatat di tanggal 21 Maret 2025 bersumber pada Faktur Pembelian dengan nomor sumber JP/G/25/03/105, mempunyai keterangan (Pemasok Umum) Faktur Pembelian : JP/G/25/03/105, dengan nominal debit sebesar Rp 6.675.000.

- Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

3.3 Kendala yang Ditemukan

- Data yang kurang lengkap seperti *invoice*, nota ataupun faktur yang dikirimkan oleh klien
- Pada sistem *accurate* yang dipakai sering terjadi trouble yaitu tiba-tiba ke *logout* sendiri

3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

- Melakukan koordinasi kembali pada mentor untuk meminta kelengkapan data ke klien agar dokumen yang dibutuhkan dapat segera dikirimkan
- Memberikan *database*-nya langsung agar tidak terjadi *logout* dengan sendirinya