

## **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 Deftrisyia 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 Lawan Transaksi	NPWP	ALAMAT	TGL INVOICE	NO SERI	DPP	PPN	REVERENSI
1	PT. S	013300000000	PT. STP	31-AUG-25	3	820.000	90.200	T20950200000000023
2	PT. S	013300000000	Jl. Texas, Tangerang	31-AUG-25		820.000	90.200	T209502000000000003
3	PT. S	013300000000		31-AUG-25		1.775.491	195.394	TEE ETTRAN_08-2025_T966
4	PT. S	013300000000		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 x 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

This screenshot shows the Coretax dashboard under the 'PT. B' account. On the left, there is a sidebar with 'Dasbor e-Faktur' at the top, followed by 'Dashboard', 'e-Faktur' (which is highlighted with a red box and labeled '7'), 'Pajak Keluaran' (which is also highlighted with a red box), 'Pajak Masukan', 'Retur Pajak Keluaran', and 'Retur Pajak Masukan'. On the right, there is a 'Pajak Keluaran' section with a button '+ Buat Faktur' (highlighted with a red box and labeled '8'). Below it are icons for 'Import Data', 'New', 'Edit', 'Delete', and 'Print'. There is also a table header for 'Pajak Keluaran' with columns 'Kode Transaksi' and 'Pilih Kode Tra'.

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:

This screenshot shows the 'Dokumen Transaksi' form for creating a tax invoice. It has several input fields: 'Uang Muka' (checkbox), 'Pelunasan' (checkbox), 'Nomor Faktur' (text input '04') with a dropdown arrow, 'Kode Transaksi \*' (dropdown arrow) with '04 - DPP Nilai Lain' selected, 'Tanggal Faktur' (date input '31-08-2025' with calendar and print icons), 'Jenis Faktur \*' (dropdown arrow) with 'Normal' selected, 'Masa Pajak \*' (dropdown arrow) with 'Agustus' selected, 'Tahun \*' (dropdown arrow) with '2025' selected, 'Referensi' (text input 'TZ01' with a red box around it), 'Alamat' (dropdown arrow) with 'Jl. Utama Raya' selected, and 'IDTKU' (text input '000000' with a dropdown arrow).

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 memasukan 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:

The screenshot shows a form titled "Informasi Pembeli". It includes fields for NPWP (with value 00133 highlighted), ID type (radio buttons for NPWP, Paspor, NIK, Identitas, and Lain), Negara (Indonesia), Nomor Dokumen, Nama (highlighted with a red box, value PT. X), Alamat (highlighted with a red box, value Jl. Texas, Tangerang), IDTKU (00000), and Email (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.

The screenshot shows a user interface for creating a tax invoice. At the top, there's a header 'Detail Transaksi'. Below it is a table with several columns: Tipe, Nama, Kode, KUANTITAS, Satuan, Harga Satuan, Total Harga, Potongan harga, Tarif PPN, DPP, and JUMLAH. The 'Tambah Transaksi' button is highlighted with a red box. At the bottom of the table, there's a footer with buttons for 'Simpan konsep' and 'Upload Faktur'.

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:

The screenshot shows a software window titled "Add Transaction". Under the "Tipe" section, the radio button for "Barang" is selected. The "Kode" field contains "00000 - Barang". The "Nama" field contains "TZ01/S/2023/01983-023". The "Satuan" dropdown is set to "Lainnya". In the "Harga Satuan" section, the price is listed as "820.000,00". The "KUANTITAS" field contains "1,00", and the "Total Harga" field also contains "820.000,00". The "Potongan harga" field is set to "0,00". There is a blue "Unduh Kode" button at the top right.

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 ( $820.000 \times 1$ )

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
<input type="button" value="Batal"/> <input style="border: 2px solid red; padding: 2px; margin-left: 10px;" type="button" value="Simpan"/>	

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 << < 1 > >> 10 <

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	Pilih Kode Transaksi	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	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)

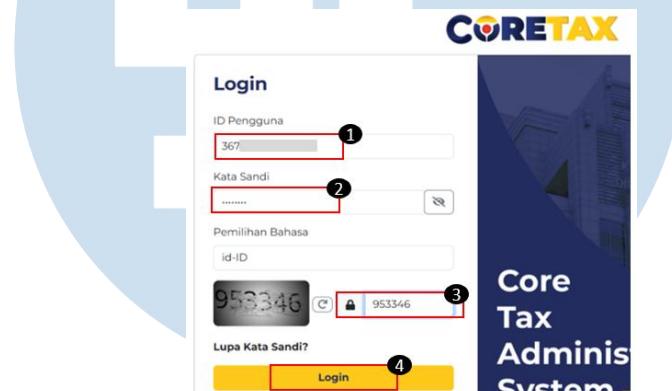
HARGA TERMASUK PPN								
NO	INVOICE	TANGGAL	NAMA	NAMA BARANG	QTY	HARGA	DPP	PPN
1	480	03 Juni 2025	Rafi	ASAHI PISAU KOJIRO 10"	2,0	90.090,09	180.180,18	19.819,82
			330	NP 504010 W DOFF: 216M	216,0	4.954,95	1.070.270,27	117.729,73
				NJP 504010 H: 216M	216,0	4.954,95	1.070.270,27	117.729,73
							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	1 2	GN 1022 WG: 120M 4 5 6 7 8	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%).

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



Gambar 3.15 Tampilan Coretax

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



Gambar 3.16 Tampilan utama pada Coretax

- 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:

Uang Muka	Pelunasan	Nomor Faktur Nomor Faktur
Kode Transaksi *	Tanggal Faktur 28-06-2025	Jenis Faktur * Normal
Masa Pajak Juni	Tahun 2025	Referensi Uraian
Alamat Jl. Timur Timor	IDTKU 000000	

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 memasukan 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:

The screenshot shows the 'Informasi Pembeli' (Buyer Information) section of a tax invoice form. It includes the following fields:

- NPWP \*: A text input field containing '330...' which is highlighted with a red box.
- ID: A radio button group with options NPWP (selected), Paspor, NIK, and Identitas Lain.
- Negara: A dropdown menu set to 'Indonesia'.
- Nomor Dokumen: A text input field.
- Nama: A text input field containing 'Rafi' which is highlighted with a red box.
- Alamat \*: A text input field containing 'Jl. Selokan Raya' which is highlighted with a red box.
- IDTKU \*: A dropdown menu set to '000000'.
- Email: A text input field containing 'bunga.raflesia@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 53)

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  $PPN = 12\% \times (11/12 \times \text{harga}) \rightarrow$  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

	Tipe	Nama	Kode	KUANTITAS	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	Potongan harga	Tarif PPN	DPP	PPN	DPP Nilai Lain/DPP	PPnBM
□	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	
□	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	
□	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													
<< < > >> 10 <													

Gambar 3.23 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				
330000000000					Rafi		Pilih Kode Transaksi		04 - DPP Nilai Lain				
<b> </b>													
+ Buat Faktur					Import Data		XML Monitoring		Hapus Dokumen				
Nomor Faktur Pajak					Tanggal Faktur Pajak		Masa Pajak		Tahun				
28-06-2025					Juni		Juni		2025				
<b> </b>													
+ Buat Faktur					Import 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						
Tanggal	No. Bukti	Keterangan	Debit (In)	Credit (out)	Saldo	Coding
02-Jan-25 BM/ J	25/01/001	saldo awal			756.596	
02-Jan-25 BM/ J	25/01/002	Terima dari toko terbit [REDACTED]	3.300.000		4.056.596	PENJUALAN
03-Jan-25		Terima dari pt sinar [REDACTED]	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/ J	25/01/003	Terima dari toko neo [REDACTED] 5	3.823.740		11.437.045	PENJUALAN
03-Jan-25 BM/ J	25/01/004	Terima dari toko nia [REDACTED]	4.922.000		16.359.045	PENJUALAN
03-Jan-25 BM/ J	25/01/005	Terima dari toko nia [REDACTED]	1.040.000		17.399.045	PENJUALAN
04-Jan-25 BM/ J	25/01/006	Terima dari toko gallery [REDACTED]	3.080.000		20.479.045	PENJUALAN
04-Jan-25 BM/ J	25/01/007	Terima dari toko sepakat [REDACTED]	15.506.200		35.985.245	PENJUALAN
04-Jan-25		PB Ko permata bank [REDACTED]		35.500.000	485.245	PINDAH BANK
04-Jan-25		Biaya TXN		2.500	482.745	ADMIN BANK
06-Jan-25 BM/ J	25/01/008	Terima dari toko sinar [REDACTED]	10.163.600		10.646.345	PENJUALAN
06-Jan-25 BM/ J	25/01/009	Terima dari tuan arif [REDACTED]	2.600.000		13.246.345	PENJUALAN
06-Jan-25 BM/ J	25/01/010	Terima dari toko johan [REDACTED]	7.240.200		20.486.545	PENJUALAN
06-Jan-25 BM/ J	25/01/011	Terima dari toko doctor [REDACTED]	18.925.000		39.411.545	PENJUALAN
06-Jan-25 BM/ J	25/01/012	Terima dari toko xpost [REDACTED]	27.900.000		67.311.545	PENJUALAN
06-Jan-25 BM/ J	25/01/013	Pinjam dari HUANG RENJUN [REDACTED]	8.000.000		75.311.545	PINJAM DARI HS
06-Jan-25		Pembayaran ke PT Poly [REDACTED]			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.

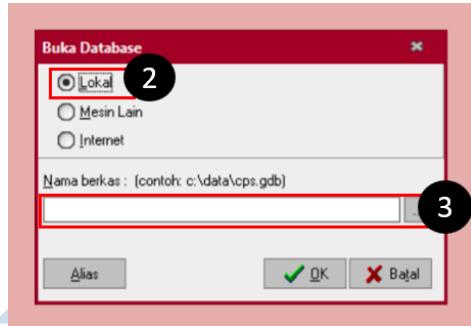
- b. Menginput rekap buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:

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



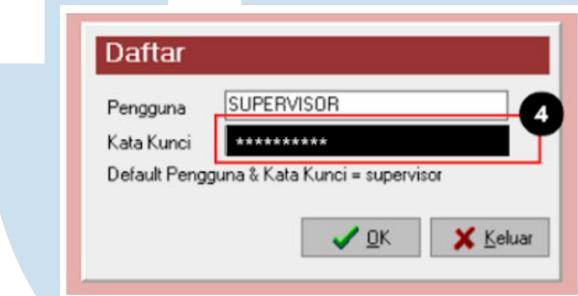
Gambar 3.26 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

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



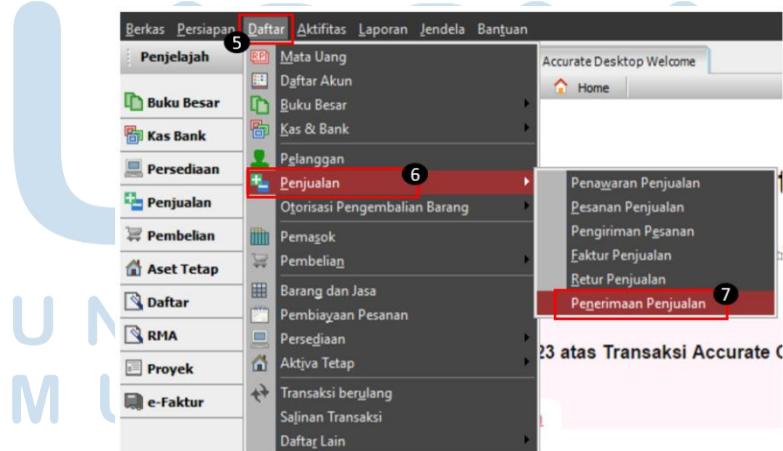
Gambar 3.27 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



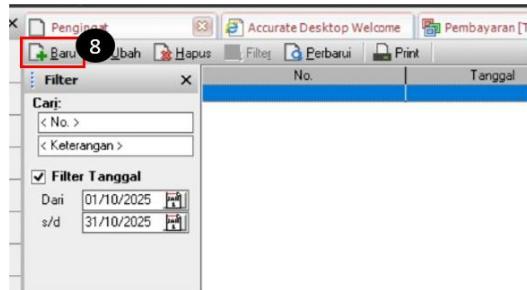
Gambar 3.28 Tampilan Daftar

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.
JS/ /24/07/088	31 Jul 2024	Rp 2.499.689.973	Rp (0,0267)		Rp 0
JS/ /24/08/026	08 Agu 2024	Rp 4.666.793.311	Rp (0,689)		
JS/ /24/09/064	21 Sep 2024	Rp 3.823.739.7707	Rp (0,2293)		
JS/ /24/10/054	16 Okt 2024	Rp 9.340.799,48	Rp (0,52)		
JS/ J /24/12/047	17 Des 2024	Rp 3.823.740		Rp 3.823.740	Rp 0
JS/ /25/03/021	17 Mar 2025	Rp 5.205.999,2	Rp 1.825.217,68		
JS/ /25/04/014	25 Apr 2025	Rp 2.603.999,7	Rp 1.243.579.8224		
JS/ /25/05/020	05 Mei 2025	Rp 6.569.997,5	Rp 6.569.997,5		
JS/ /25/05/021	24 Mei 2025	Rp 1.301.999,85	Rp 1.301.999,85		

Total Owing: 10.940.791,1145 Total Payment: 3.823.740 Overpay: 0  
Total Discount: 0

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)

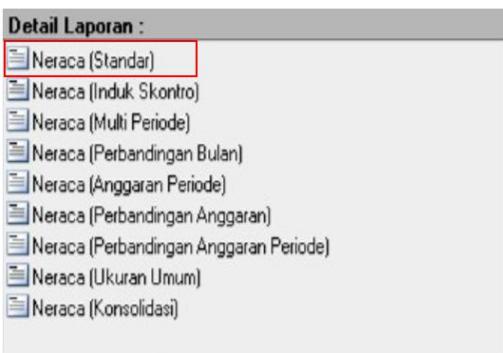
- iv. Isi kolom “Bank” dengan memilih “Bank BCA xxxx”
  - v. Isi “Memo” dengan “Keterangan” pada rekapan buku bank/kas (Gambar 3.23 Nomor 5) yaitu “Terima dari Tokok Neo Frame Surabaya”
  - vi. *Checklist* pada kolom “Bayar”, untuk *checklist* ini harus diklik sampai nominal pada kolom “Bayar” (Gambar 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*

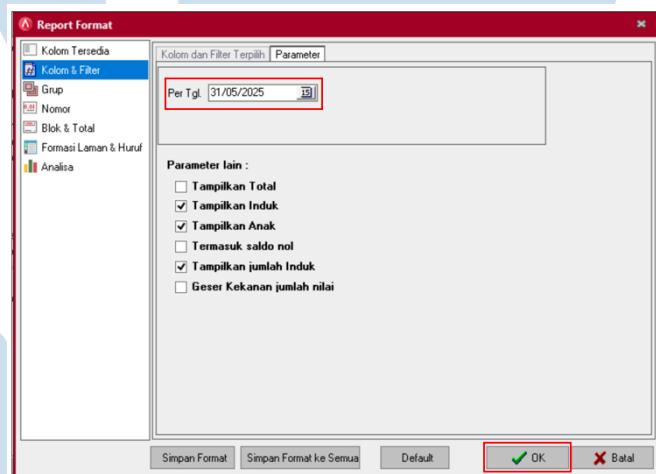
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

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**

Aktiva	Description	Balance
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 xx0000xx		2,656,608,911,80
xxxxxx		3,889,500,00
Jumlah Kas dan Bank		<u>2,965,406,119,80</u>
Piutang Dagang		
Piutang		2,728,158,350,18
Piutang Usaha		2,728,158,350,18
Jumlah Piutang Dagang		<u>2,728,158,350,18</u>
Persediaan		
Persediaan Barang Dagang		17,525,769,151,52
Persediaan Bahan Baku		17,525,769,151,52
Jumlah Persediaan		<u>17,525,769,151,52</u>
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
Kompenansi		34,053,00
Jumlah Aktiva lancar lainnya		<u>112,418,594,00</u>
Jumlah Aktiva Lancar		23,331,752,215,50
Aktiva Tetap		

Gambar 3.35 Tampilan Neraca (Standar)

11. Berikut merupakan tampilan penerimaan penjualan:

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 24430717	Kas/Bank	756.596,80 Dr			
02 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ 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/ 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/ 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/ 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/ 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/ 25/01/10	(TOKO JOHAN ) Terima dari Toko Johan	7.240.200,00	0,00	(Dr) 52.075.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ 25/01/11	(TOKO DOCTOR ) Terima dari Toko Doctor	18.925.000,00	0,00	(Dr) 71.000.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ J 25/01/12	(TOKO XPOST ) Terima dari Toko Xpost	27.900.000,00	0,00	(Dr) 98.900.786,80
06 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ 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/ 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/ 25/01/15	(TOKO SAMPURNA ) Terima dari Toko Samp	27.956.100,00	0,00	(Dr) 139.620.486,80
06 Jan 2025	Penerimaan	BM/ 25/01/13	Pinjam dari Handi Putera	8.000.000,00	0,00	(Dr) 147.620.486,80
07 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ 25/01/16	(TOKO ARJUNA ) Terima dari Toko	13.266.000,00	0,00	(Dr) 160.886.486,80
08 Jan 2025	Penerimaan Penjualan	BM/ 25/01/19	(TUAN Ragil ) Terima dari Tuan Ragil	1.000.000,00	0,00	(Dr) 161.886.486,80

Gambar 3.36 Tampilan Buku Besar Rincian

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 memantauan 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:

- 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	05/02/2025
		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	13/02/2025
		13/02/2025	LXX /I/25/150	04	PLASTIK PVC SHRINK 405 MIC UPP BELAH SISI	61,8	Kg	29.730	2.039.400	
					PLASTIK PVC SHRINK 355 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	25/02/2025

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 0400000000000. 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*



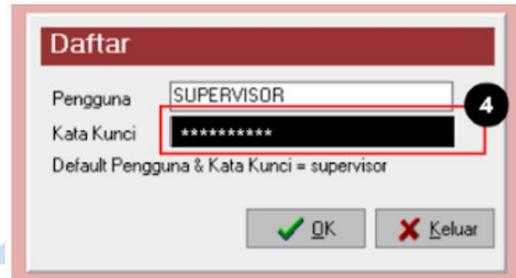
Gambar 3.38 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

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



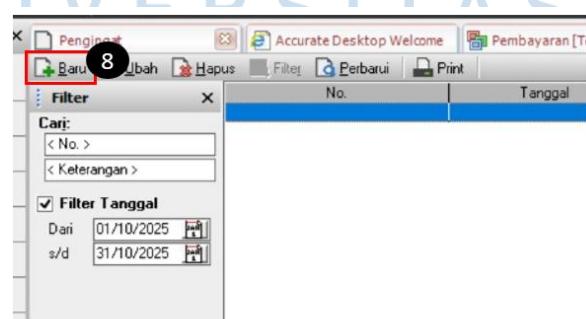
Gambar 3.40 Tampilan Daftar

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:

Item	Description	Qty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	SN
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 28 CM		206.2	Rp 29.730		T	Rp 6.130.326	11111111111111111111
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 32 CM		54.8	Rp 29.730		T	Rp 1.629.204	11111111111111111111
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 45 CM		269.5	Rp 29.730		T	Rp 8.012.235	11111111111111111111
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 65 CM		366.7	Rp 29.730		T	Rp 10.901.991	11111111111111111111
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 70 CM		364.5	Rp 29.730		T	Rp 10.836.585	11111111111111111111
PLASTIK PVC PLASTIK PVC SHRINK 80 CM		379.2	Rp 29.730		T	Rp 11.273.616	11111111111111111111

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 “040000000000”
- 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 ( $\text{Rp } 206,2 \times \text{Rp } 29.730 \times 111\%$ )

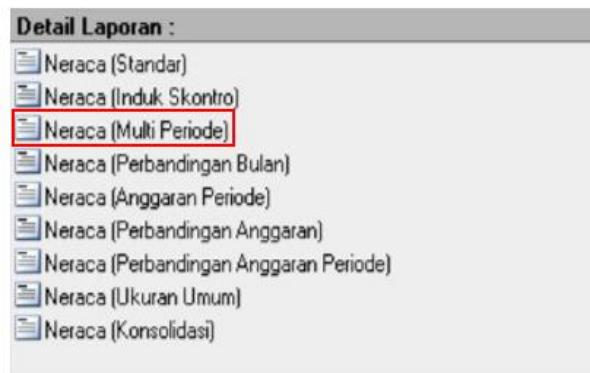
vi. Selanjutnya klik “Simpan dan Baru”

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



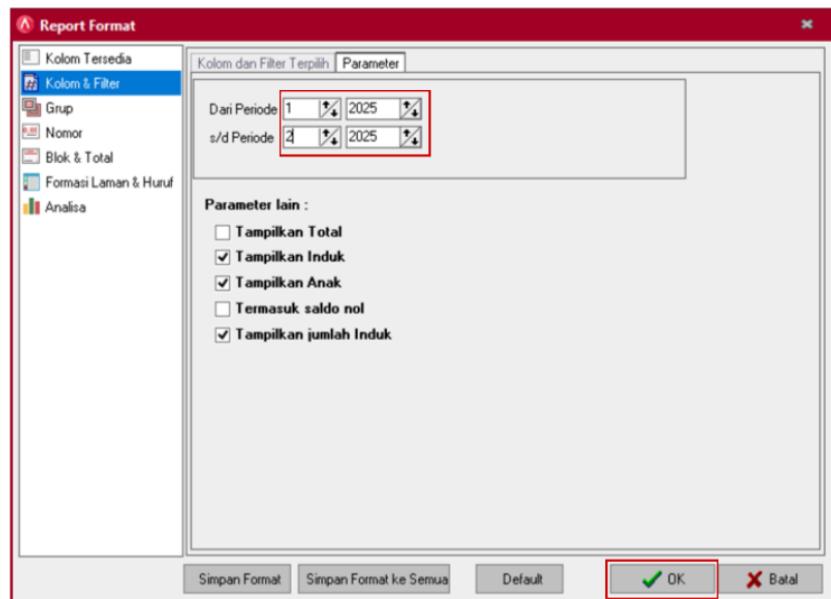
Gambar 3,44 Tampilan Halaman Utama Accurate

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	
<b>Aktiva</b>						
<b>Aktiva Lancar</b>						
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	
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	21.149.558.239,96	21.779.648.346,52	22.492.628.143,96	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/J/25/01/018	(TOKO GALLERY HIDAYAT) Faktur Penjualan : JS/J/2	0,00	92,00	16.183.886.046,93
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/002	(TOKO ARJUNA PHOTO DENPASAR) Faktur Penjualan :	0,00	243,00	16.183.885.803,93
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/055	(TOKO RED STAR) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/055	0,00	1.901,00	16.183.883.902,93
14 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/048	(TOKO MEGAS JAYA) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/0	0,00	240,00	16.183.883.662,93
15 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/064	(TOKO IFRAME) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/064	0,00	12,00	16.183.883.650,93
15 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/065	(TOKO FRAME) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/065	0,00	216,00	16.183.883.434,93
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/026	(TOKO SAMI JAYA) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/026	0,00	1.534,00	16.183.881.900,93
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/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 pembel	48.783.513,96	0,00	16.232.515.180,56
16 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/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 48.783.513,96, 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:

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

No	Nama Customer	Daerah	Tanggal	Faktur	Nama Barang	Box	Qty	Satuan	Harga	Jumlah	Total
1	Toko Arjuna [REDACTED]	Gianyar	04 Januari 2025	9	GN 1096 G	5	3	Btg	41.500	3.361.500	81
					GN 3113 H		2	168	8.100	2.721.600	
					NJP 504010 H		2	216	5.800	2.505.600	
					NJP 504010 S3		1	216	5.800	1.252.800	
											9.841.500
2	Toko Arjuna [REDACTED]	Gianyar	14 Januari 2025	45	GN 1096 BR		7	27	41.500	7.843.500	189
					GN 1096 G		2	27	41.500	2.241.000	54
											10.084.500
3	Toko Arjuna [REDACTED]	Gianyar	26 Februari 2025	186	NJP 808081 C		3	90	13.500	3.645.000	
					NJP 808081 S		1	90	13.500	1.215.000	
					GN 4032 G		3	20	66.300	3.978.000	60
					GN 4032 C		2	20	66.300	2.652.000	40
					NJP 204020 C		3	72	18.500	3.996.000	
					GN 1096 BC		2	27	41.500	2.241.000	54
											17.727.000

Gambar 3.49 Rekapan Penjualan

Berdasarkan Gambar 3.47, data pada tabel ini, Toko Arjuna didaerah 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.

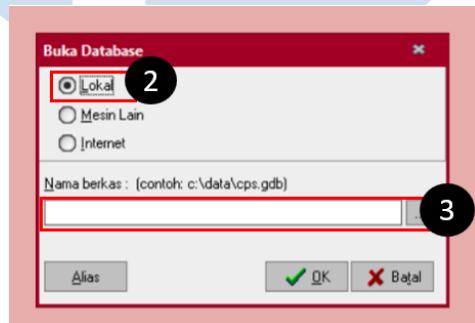
- b. Menginput rekapan pembelian ke *Accurate*, sebagai berikut:

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



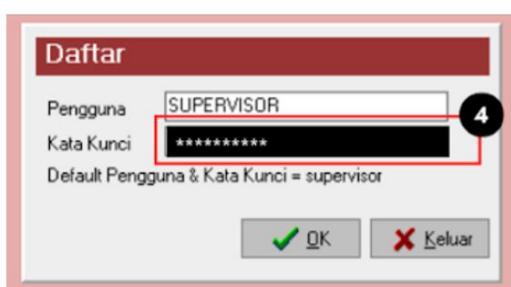
Gambar 3.50 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

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



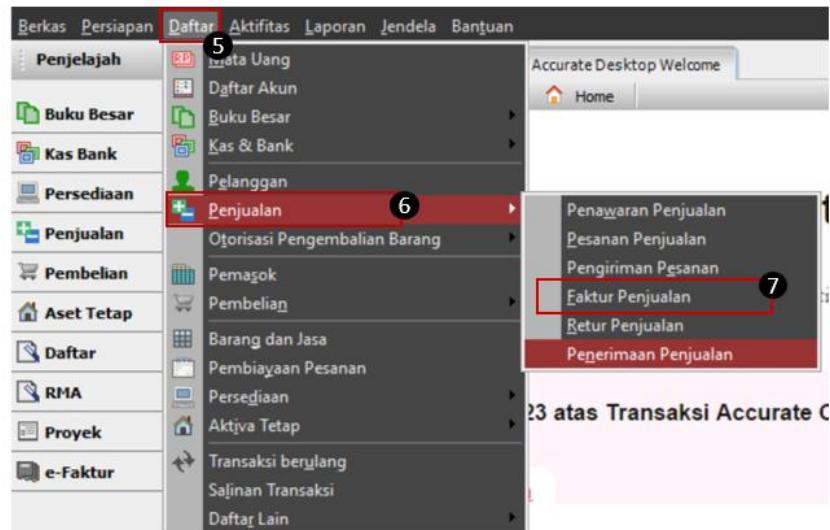
Gambar 3.51 Tampilan Database

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



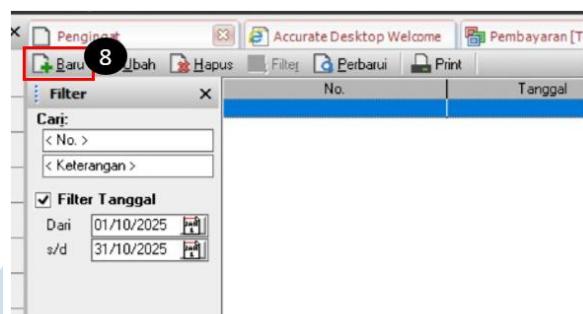
Gambar 3.52 Tampilan Daftar

- 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

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



Gambar 3.54 Tampilan awalan menu Faktur Penjualan

- Pada tampilan form faktur pembelian akan muncul seperti berikut:

Gambar 3.55 Tampilan Form Faktur Penjualan

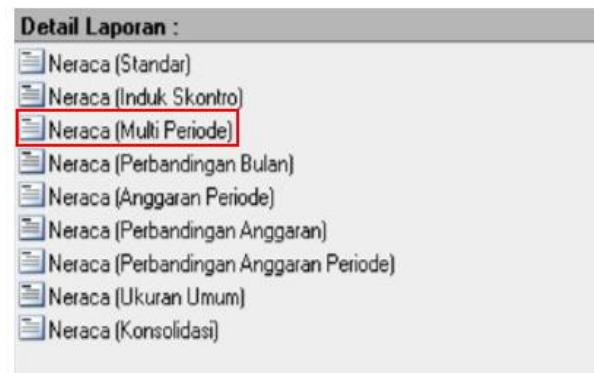
- i. Mengisi kolom “Pelanggan” dengan memilih “Toko Arjuna Photo Denpasar” sesuai dengan rekapan pembelian (Gambar 3.47 Nomor 1)
- ii. Pada kolom “PO No” diisi dengan menyesuaikan yang sudah tertera pada rekapan pembelian yaitu “9” (Gambar 3.47 Nomor 2)
- iii. Pada kolom “Invoice No” diisi dengan nomor yang telah diberikan oleh mentor yaitu “JS/J/25/01/082” sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya
- iv. Mengisi “Invoice Date” dengan “Tanggal” yang tertera pada rekapan penjualan yaitu “04/01/2025” (Gambar 3.47 Nomor 4)
- v. Pada kolom “Barang” terdapat kolom *item*, *description*, *quantity*, *unit price*, *tax*, *amount* diisi dengan menghitung secara manual, sebagai berikut:
  1. Mengisi nama barang (Gambar 3.47 Nomor 5) yaitu “GN 1096 G”,
  2. 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 dimasukan merupakan nominal diluar dari PPN, maka jumlah yang ada pada kolom “*Amount*” sebesar “Rp 3.028.378,59” (81 x 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”



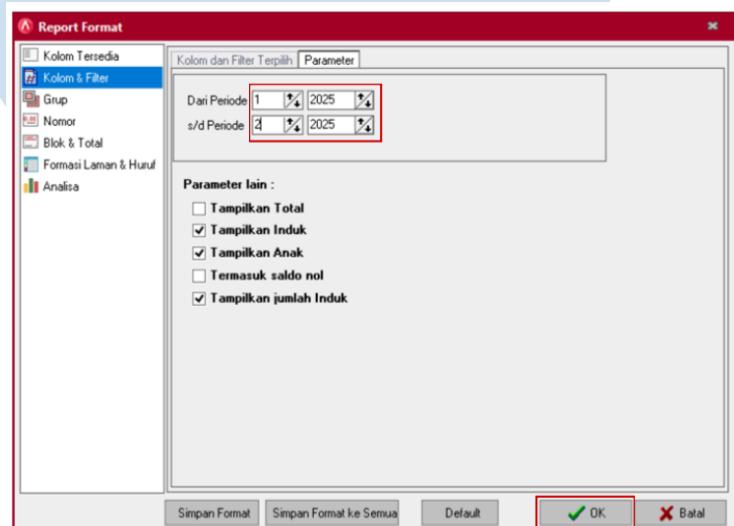
Gambar 3.56 Tampilan Halaman Utama Accurate

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	
<b>Aktiva</b>						
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	1.007.390.818,80	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	
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/25/01/070	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/25/01/071	0,00	1.950.374,00	16.282.361.645,93
03 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/072	(TOKO SINAR ) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/072	0,00	312,00	16.282.361.333,93
03 Jan 2025	Faktur Penjualan	JS/J/25/01/073	(TOKO SINAR ) Faktur Penjualan : JS/J/25/01/073	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/25/01/074	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/25/01/075	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/25/01/079	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/25/01/080	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/25/01/081	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	8.865.220,43	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”

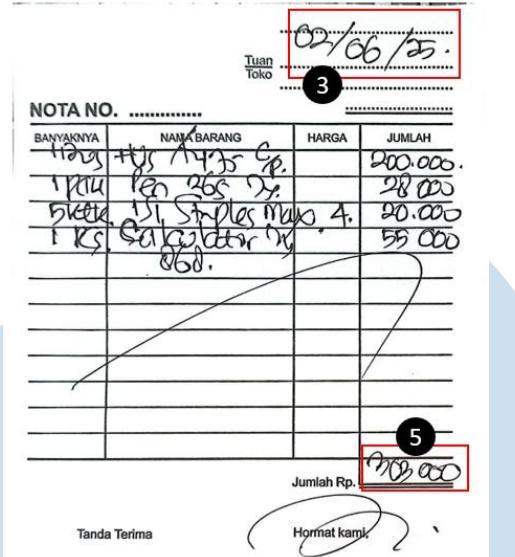
12. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan  
kepada mentor untuk di *review*

**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)



A handwritten receipt from 'Tuan Toko' dated '02/06/25'. The receipt is numbered '3' at the top right. It lists four items: a pen (Rp 20.000), a book (Rp 55.000), a calculator (Rp 28.000), and a notepad (Rp 200.000). The total amount is circled and written as '303.000' at the bottom right. There is a signature over the total amount.

NOTA NO. .....			
BANYAKNYA	NAMA BARANG	HARGA	JUMLAH
1	pen	20.000	20.000
1	book	55.000	55.000
1	Calculator	28.000	28.000
1	notepad	200.000	200.000
			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)

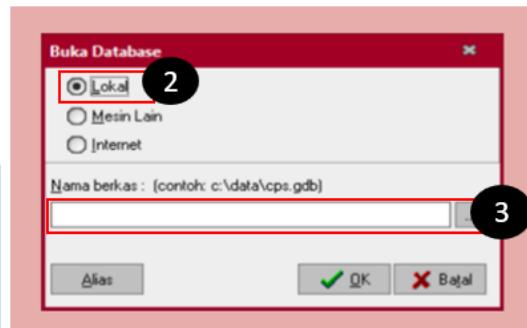
- b. Menginput nota pembelian kedalam *Accurate*, sebagai berikut:

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



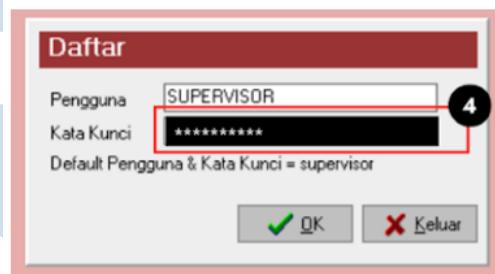
Gambar 3.62 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

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



Gambar 3.63 Tampilan Database

- Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



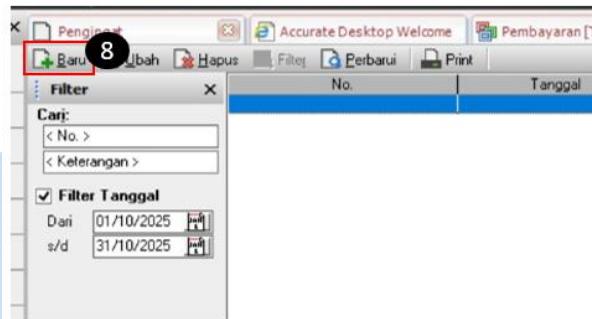
Gambar 3.64 Tampilan Daftar

- 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



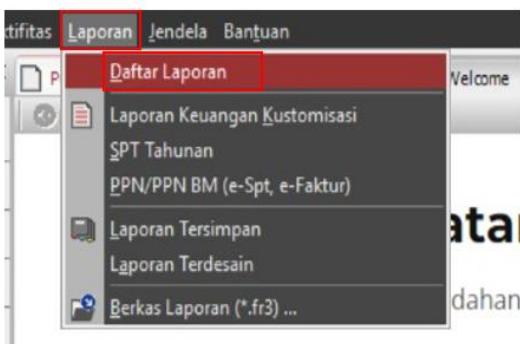
Gambar 3.66 Tampilan awal Kas Kecil

6. Pada tampilan form pembayaran akan muncul seperti berikut:

Gambar 3.67 Tampilan Form Pembayaran Kas Kecil

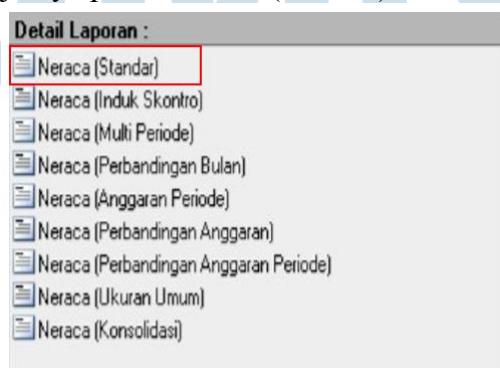
- a. Mengisi kolom “Paid from” dengan memilih “Kas Kecil”  
 b. Mengisi kolom “Voucher No” dengan “KK/U.25/06/003”  
 c. Mengisi kolom “Date” dengan tanggal yang tertera pada nota yaitu “02/06/2025” (Gambar 3. Nomor 3)  
 d. Isi kolom “Memo” dengan “Alat Tulis Kantor (ATK)”

- 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”



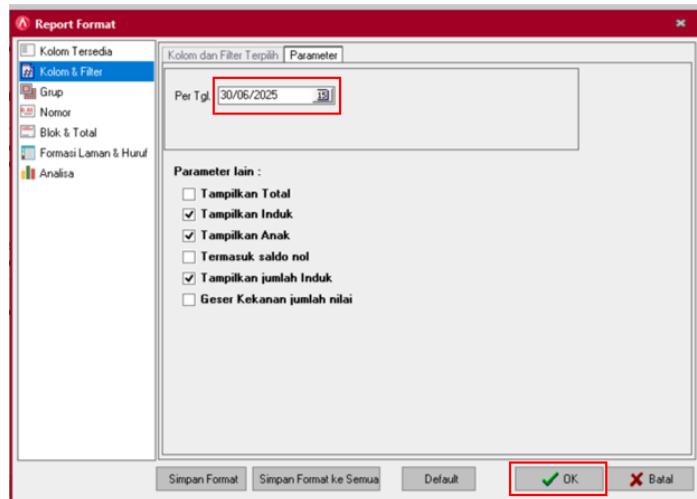
Gambar 3.68 Halaman Utama Accurate

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/U.25/06/001	IURAN OPERASIONAL DAN KEAMANAN	0,00	220.000,00 Dr) 1.637.065.654,70			
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/002	POS INDONESIA	0,00	500.000,00 Dr) 1.636.565.654,70			
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/003	ALAT TULIS KANTOR (ATK)	303.000,00	0,00 Dr) 1.636.262.654,70			
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/013	PARKIR	0,00	5.000,00 Dr) 1.636.257.654,70			
02 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/015	ISI BENZIN PERTAMAX	0,00	500.000,00 Dr) 1.635.757.654,70			
03 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/004	TOLL	0,00	53.500,00 Dr) 1.635.704.154,70			
03 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/005	PARKIR	0,00	16.000,00 Dr) 1.635.688.154,70			
08 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/018	GRANDLUCKY	0,00	151.400,00 Dr) 1.635.536.754,70			
10 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/017	SAMPAH BULAN JUNI	0,00	100.000,00 Dr) 1.635.436.754,70			
10 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/019	STORE ALUN-ALUN INDONESIA	0,00	1.295.000,00 Dr) 1.634.141.754,70			
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/007	TOLL	0,00	56.000,00 Dr) 1.634.085.754,70			
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/011	PARKIR	0,00	29.000,00 Dr) 1.634.056.754,70			
14 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/014	ISI BENZIN PERTAMAX	0,00	500.000,00 Dr) 1.633.556.754,70			
15 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/009	PARKIR	0,00	37.000,00 Dr) 1.633.519.754,70			
15 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/016	ISI BENZIN PERTALITE	0,00	300.000,00 Dr) 1.633.219.754,70			
17 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/006	TOLL	0,00	8.500,00 Dr) 1.633.211.254,70			
17 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/010	PARKIR	0,00	17.000,00 Dr) 1.633.194.254,70			
24 Jun 2025	Bukti Jurnal	BK/U.25/06/034	Tr Tunjgal Berkah Mandiri USD5000 @ 16415, CAD5000	20.000.000,00	0,00 Dr) 1.653.194.254,70			
25 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/020	POS INDONESIA	0,00	500.000,00 Dr) 1.652.694.254,70			
25 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/021	HERO PUTRA MANDIRI	0,00	534.000,00 Dr) 1.652.160.254,70			
26 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/008	PARKIR	0,00	47.000,00 Dr) 1.652.113.254,70			
30 Jun 2025	Pembayaran	KK/U.25/06/012	PARKIR	0,00	5.000,00 Dr) 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
01/1	4 Benzin	✓ 200.000	✓ 2.006.000	
	3 parkir	✓ 15.000	✓ 1.991.000	
	- Top up	✓ 100.000	✓ 1.891.000	
13/1	C - O H	2.000.000		3.891.000
	Lam		✓ 1.105.000	2.785.000
	TH 160			
	JR : 240			
	SM : 160			
	AS : 80			
	DY = 160			
	TF = 120			
	BY = 80			
	PT = 105			
	- Benzin	✓ 350.000	✓ 2.436.000	
	- parkir	✓ 20.000	✓ 2.416.000	
14/1	Benzin	✓ 400.000	✓ 2.016.000	
	- parkir	✓ 20.000	✓ 1.996.000	

Gambar 3.73 Rekapan Pengeluaran Kas Kecil

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

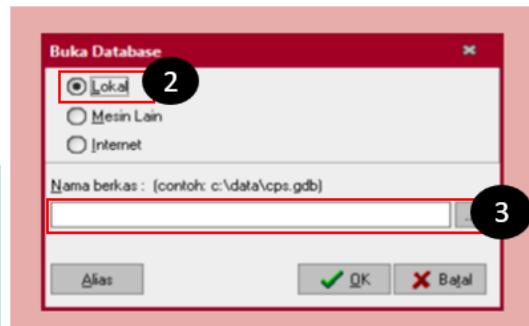
- b. Menginput rekapan pengeluaran kas kecil, sebagai berikut:

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



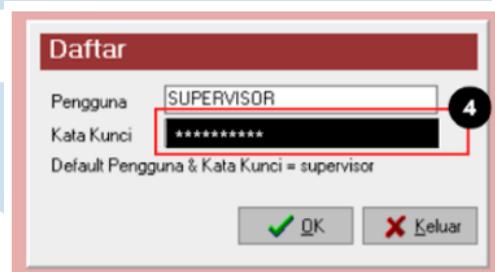
Gambar 3.74 Tampilan awal saat membuka Accurate

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



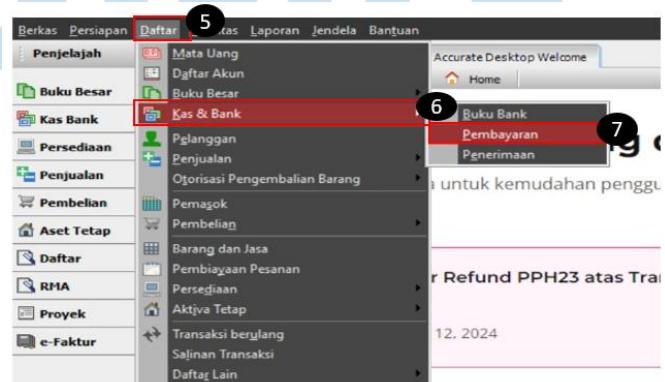
Gambar 3.75 Tampilan Database

- Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna



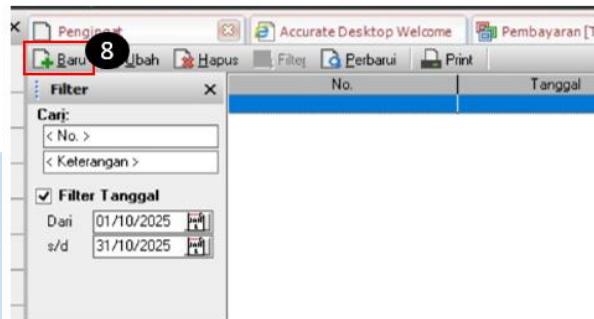
Gambar 3.76 Tampilan Daftar

- 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

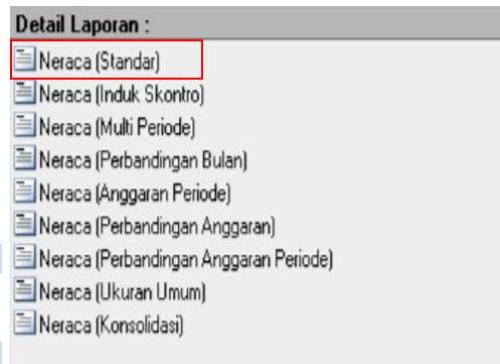
- Mengisi kolom “Paid from” dengan memilih “Kas Kecil”
- Mengisi kolom “Voucher No” dengan “KKK/K/25/01/0038”

- 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”



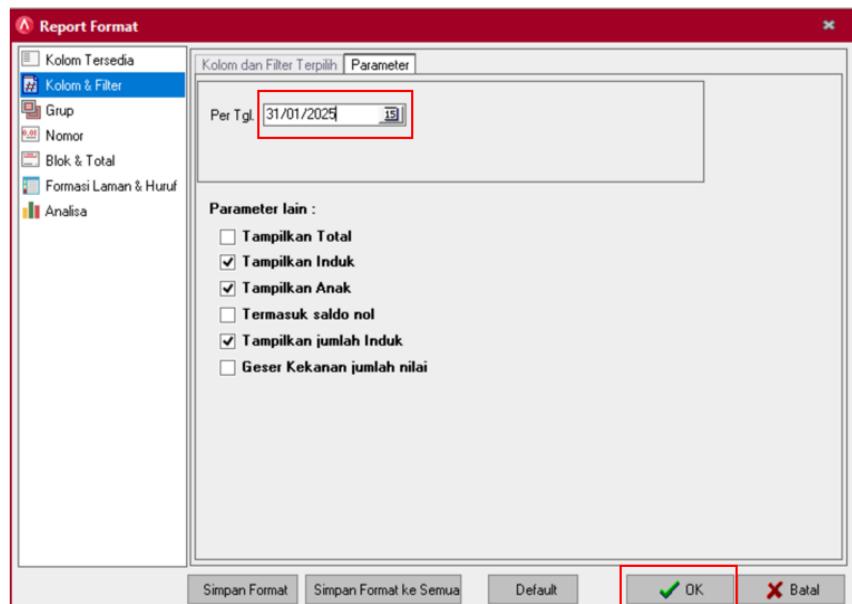
Gambar 3.80 Halaman Utama Accurate

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
<b>Aktiva</b>	
Aktiva Lancar	
Kas dan Bank	
Kas & Bank	<b>1.135.078.118,42</b>
Kas Besar	<b>625.464.307,00</b>
Kas kecil	<b>4.882.000,00</b>
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	<b>450.000.000,00</b>
Jumlah Kas dan Bank	<b>1.135.078.118,42</b>
Piutang Dagang	
Advance Purchase IDR	8.331.177,00
Jumlah Piutang Dagang	<b>8.331.177,00</b>
Persediaan	
Persediaan Barang Dagang	4.562.355.657,00
Jumlah Persediaan	<b>4.562.355.657,00</b>
Aktiva lancar lainnya	
Piutang Usaha	3.334.037.464,75
Uang Muka Pajak	<b>491.792.347,00</b>

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	GEMBOOK
	0,00
50.000,00	(Dr) 4.548.000,00
11 Jan 2025	Pembayaran
KKK K /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 K /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
KKK /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
KKK /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
16 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
KKK /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
KKK /25/01/0007	COH
	2.000.000,00
0,00	(Dr) 3.678.000,00
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) 4.678.000,00
20 Jan 2025	Pembayaran
KKK /25/01/0058	PARKIR
	0,00
30.000,00	(Dr) 4.548.000,00

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 FLAZZ BCA			5.169.039,02
BK/ K /2025/01/0001	02/01	TOPUP WSID : Z22R1 0145200700509476	200.000,00		4.969.039,02
BM/ K /2025/01/0001	02/01	SETORAN TUNAI TRSF E-BANKING CR	6280	30.000.000,00	5
2	02/01	4		24.780.000,00	
BM/ K /2025/01/0002	02/01	TRSF E-BANKING DB	02/01 /Z22Q1/00000 PUTRA HADIYANTO	15.743.615,00	
BK/ K /2025/01/0002	02/01	SETORAN VIA CDM	02/01 WSID:Z22Q1 NATAN SE,SH,M		3.350.000,00
BM/ K /2025/01/0003	02/01	TRSF E-BANKING DB	0201/FTFVA/WSZ22Q1 00515/DAIKIN HEAD	45.175.581,00	
BK/ K /2025/01/0003	02/01		- 1000558		
BM/ K /2025/01/0004	02/01	TRSF E-BANKING CR	0201/FTSCY/WS95031 4225000,00 byr nota 101647 BAYU		4.225.000,00
BM/ K /2025/01/0005	03/01	SETORAN TUNAI TRSF E-BANKING CR	03/01 /Z22U1/00000 NATAN	6280	33.000.000,00
BM/ K /2025/01/0006	03/01	SWITCHING DB	KE 011 NATAN /BANK CENTRA		2.000.000,00
BK/ K /2025/01/0004	03/01	SWITCHING DB	TRANSFER KE 011 NATAN /BANK CENTRA	6.500,00	
BK/ K /2025/01/0005	03/01	TRSF E-BANKING CR	0301/FTSCY/WS95031 46820000.00 101676		46.820.000,00

Gambar 3.85 Rekapan 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 rekapan buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:

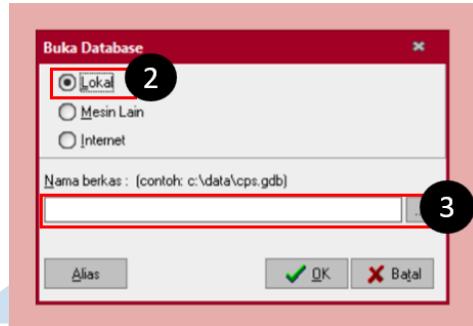
1. Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



Gambar 3.86 Tampilan pada saat membuka Accurate

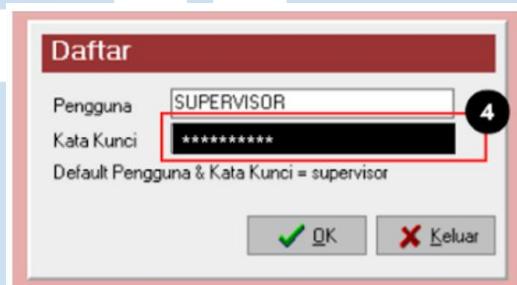
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

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



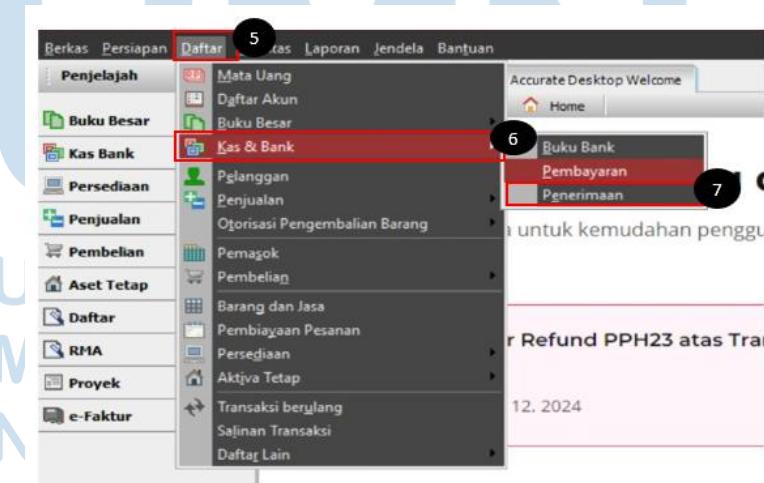
Gambar 3.87 Tampilan Database

3. Masukan "Kata Kunci" sesuai dengan nama pengguna



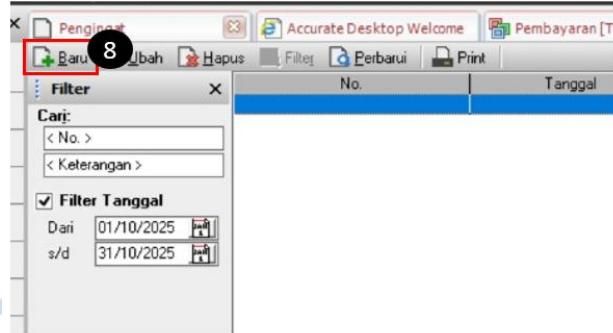
Gambar 3.88 Tampilan Daftar

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

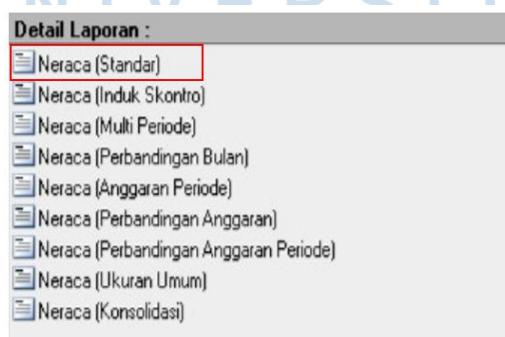
- i. Mengisi “Deposit To” dengan memilih “Bank BCA XXXX” sesuai dengan rekapan buku bank/kas (Gambar 3.83)
- ii. Mengisi kolom “Voucher No” dengan “Nomor Bukti” yaitu “BMC/25/01/0001” (Gambar 3.83 Nomor 2) sebagai penanda untuk membedakan dengan transaksi lainnya

- 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”



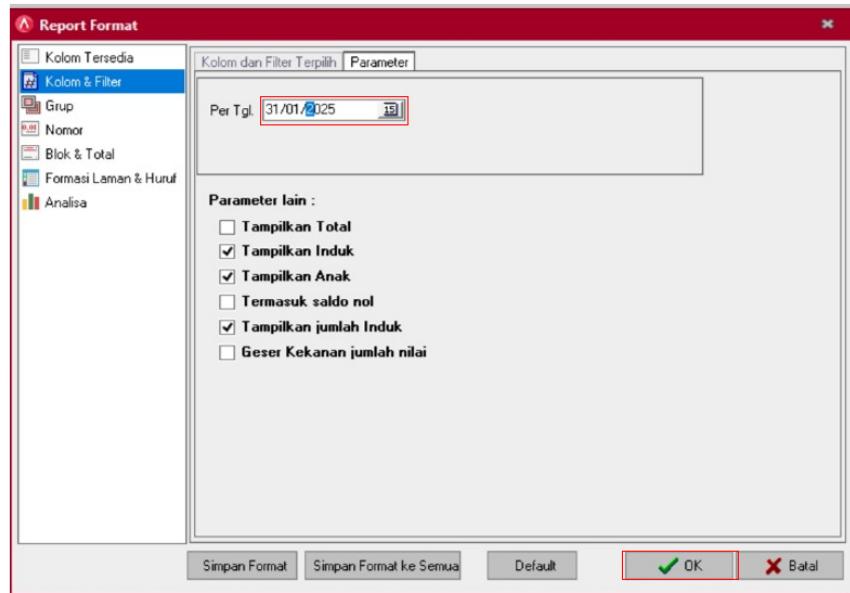
Gambar 3.92 Tampilan Halaman Utama Accurate

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 <b>Neraca (Standar)</b>		
Per Tgl. 31 Jan 2025		
	Description	Balance
<b>Aktiva</b>		
<b>Aktiva Lancar</b>		
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
<b>Bank BCA</b>		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		3.334.037.464,75
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						
Tanggal	Sumber	No. Sumber	Keterangan	Debit	Kredit	Filter berdasarkan : No. A! 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	TRSFR ISHERLY	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)-1.041.163.168,62
02 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0004	TRSFR 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	TRSFR NATAN	2.000.000,00	0,00	(r)-1.001.958.168,62
03 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0007	TRSFR 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	TRSFR ANTON	8.980.000,00	0,00	(Cr)-891.158.168,62
05 Jan 2025	Penerimaan	BMC/ /25/01/0010	TRSFR 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:

- 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
	02/01	FLAZZ BCA	200.000,00		4.969.039,02
BK/ K /2025/01/0001	02/01	SETORAN TUNAI TRSF E-BANKING CR	6280	30.000.000,00	24.780.000,00
BM/ K /2025/01/0002	02/01	TRS E-BANKING DB	02/01/Z22Q1/00000 PUTRI HADIYANT	15.743.615,00	
BK/ K /2025/01/0002	02/01	SETORAN VIA CDM	02/01 WSID:Z22Q1 NATAN SE, SH, M		3.350.000,00
BM/ K /2025/01/0003	02/01	TRS E-BANKING DB	0201/FTFVA/WSZ22Q1 00515/DAIKIN HEAD -	45.175.581,00	
BK/ K /2025/01/0003	02/01	TRS E-BANKING CR	0201/FTSCY/WS95031 4225000,00 Byr nota 101647 BAYU		4.225.000,00
BM/ K /2025/01/0004	03/01	SETORAN TUNAI TRSF E-BANKING CR	6280	33.000.000,00	2.000.000,00
BM/ K /2025/01/0005	03/01	SWITCHING DB	03/01/Z22U1/00000 NATAN		
BK/ K /2025/01/0006	03/01	SWITCHING DB	KE 011 NATAN /BANK CENTRA	41.230.000,00	
BK/ K /2025/01/0004	03/01	SWITCHING DB	TRANSFER KE 011 NATAN /BANK CENTRA	6.500,00	
BK/ K /2025/01/0005	03/01	TRS E-BANKING CR	0301/FTSCY/WS95031 46820000,00 101676		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.

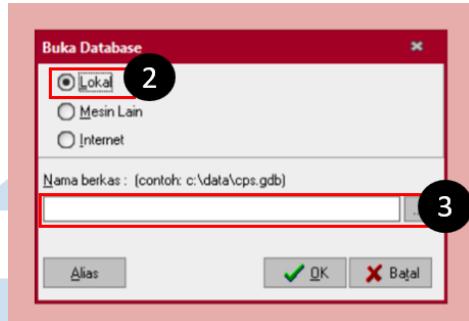
- Menginput rekapan buku bank/kas ke *Accurate*, sebagai berikut:

  - Buka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



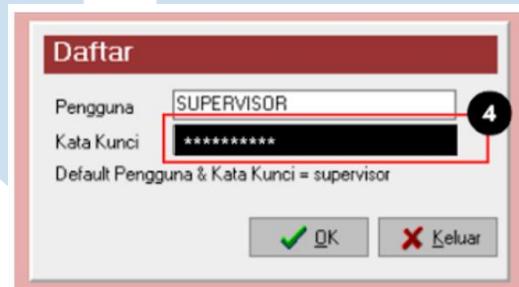
Gambar 3.98 Tampilan awal saat membuka Accurate

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



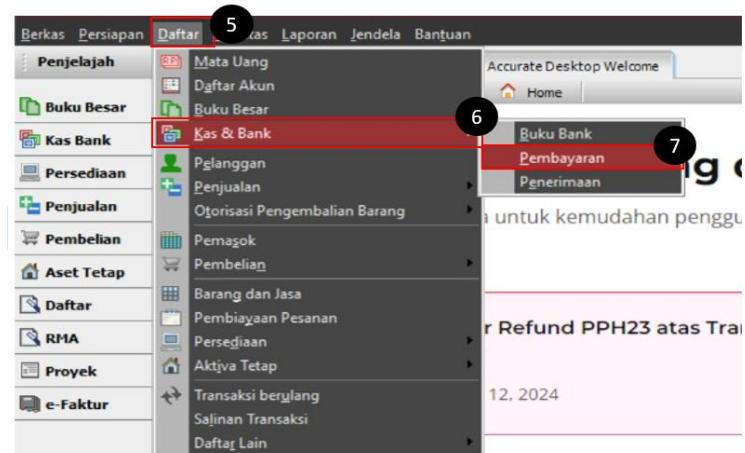
Gambar 3.99 Tampilan Database

- Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



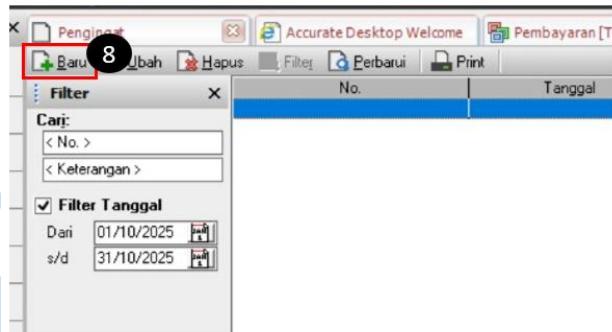
Gambar 3.100 Tampilan Daftar

- 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



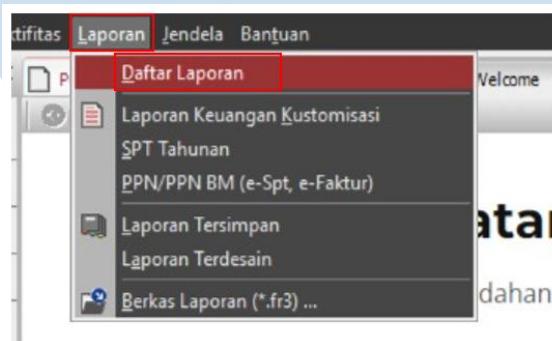
Gambar 3.102 Tampilan awal Kas Kecil

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”



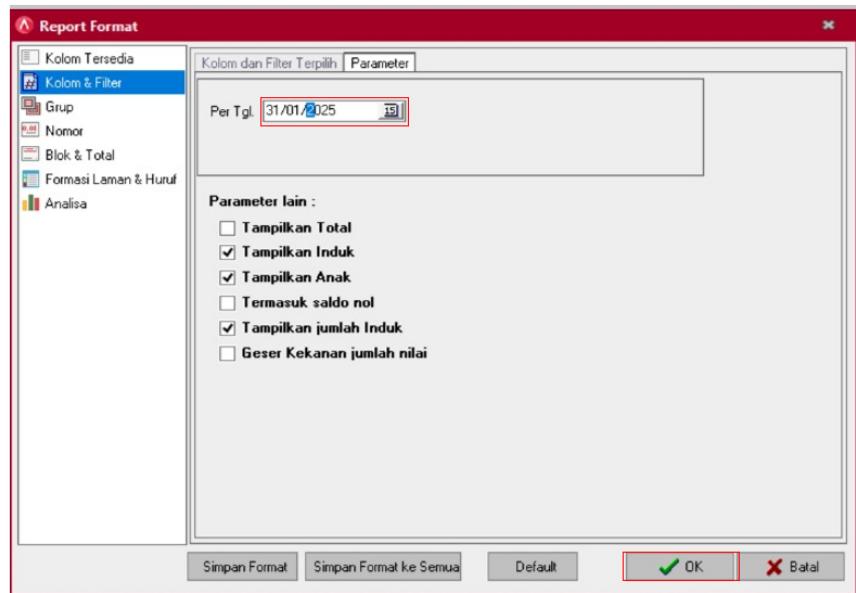
Gambar 3.104 Halaman Utama Accurate

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		3.334.037.464,75
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 : N	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	(Cr)-10.774.495,98
02 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0002	TRSFR HARISUNTOSO	0,00	15.743.615,00	(Cr)-10.774.495,98	(Cr)-55.950.076,98
02 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0003	TRSFR DAIKIN HEAD	0,00	45.175.581,00	(Cr)-55.950.076,98	(Cr)-97.180.076,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0004	SWITCHING DB KE NATAN	0,00	41.230.000,00	(Cr)-97.180.076,98	(Cr)-97.186.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0005	SWITCHING DB KE NATAN	0,00	6.500,00	(Cr)-97.186.576,98	(Cr)-103.136.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0006	TRSFR E-BANKING DAIKIN HEAD	0,00	50.000.000,00	(Cr)-147.186.576,98	(Cr)-150.136.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0007	TRSFR E-BANKING SELAMAT SENTOSA	0,00	2.950.000,00	(Cr)-150.136.576,98	(Cr)-153.136.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0008	TRSFR E-BANKING APEL UTAMA	0,00	3.000.000,00	(Cr)-153.136.576,98	(Cr)-156.561.576,98
03 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0009	TRSFR E-BANKING APEL UTAMA	0,00	5.425.000,00	(Cr)-156.561.576,98	(Cr)-159.561.576,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0010	TARIKAN ATM	0,00	1.000.000,00	(Cr)-159.561.576,98	(Cr)-160.561.576,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0011	SWITCHING DB TINI PUTRI	0,00	22.500.000,00	(Cr)-182.061.576,98	(Cr)-182.068.076,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0012	SWITCHING DB TINI PUTRI	0,00	6.500,00	(Cr)-182.068.076,98	(Cr)-184.743.806,98
04 Jan 2025	Pembayaran	BKC/K/25/01/0013	TRSFR 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]



N  
U  
S  
A  
N  
T  
A  
R  
A

Gambar 3.110 Tampilan Halaman Utama Coretax

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



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

Gambar 3.112 Tampilan Laman PPh 21/26

9. Pada laman pegawai tetap akan tampil seperti berikut:

O	NIK/NPWP	NAMA	NOMOR BUKTI POTONG	TANGGAL BUKTI PEMOTONGAN (dd-mm-yyyy)	KODE OBJEK PAJAK
1	999	PENERIMA PENGHASILAN	2502KOE2U	25-05-2025	21-100-01
2	320	Hendri	2502KOE2S	25-05-2025	21-100-01
3	320	Kusman	2502KOE2O	25-05-2025	21-100-01
4	321	Sudirman	2502KOE21	25-05-2025	21-100-01
5	320	Afif	2502KOE1Z	25-05-2025	21-100-01
6	320	Suci	2502KOE2D	25-05-2025	21-100-01
7	999	PENERIMA PENGHASILAN	2502KOE1V	25-05-2025	21-100-01
8	320	Surya	2502KOE1K	25-05-2025	21-100-01
9	317	Rudi	2502KOE1Q	25-05-2025	21-100-01
10	317	Samuel	2502KOE2L	25-05-2025	21-100-01

LIST-IA					
T1	PENGHASILAN BRUTO (Rp)	TARIF PAJAK (%)	PAJAK PENGHASILAN (Rp)	FASILITAS PERPAJAKAN T1	NEGARA T1
	6.140.000	0.75	46.050	Tanpa Fasilitas	
	9.082.300	1.75	156.940	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  
JUMLAH PENDAPATAN KOTOR DAN PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG

2 0 3 0

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 Rekapan PPh 21 untuk Pegawai Tetap

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

PEMOTONGAN PPH PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26

Induk L-IA L-IB L-II L-III

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

HEADER

NPWP 0810949644029000  
MASA PAJAK (MM-YYYY) 05-2025

Gambar 3.115 Tampilan Laman PPh 21/26

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

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	10	5 22.026.880	6	550.672	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		26-06-20
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	24-06-2025	BPE-14332/CT/KPP.0603/2025		24-06-20
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	13-06-2025	BPE-13347/CT/KPP.0603/2025		13-06-20
Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	13-06-2025	BPE-13346/CT/KPP.0603/2025		13-06-20

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	
		7 13/06/2025	
		15/07/2025	

Gambar 3.119 Tabel untuk Tanggal Lapor

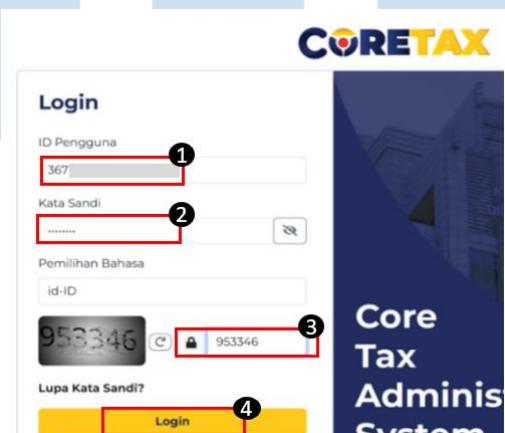
16. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

#### 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 Coretex

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/Pengantian/ 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)	941.328.056	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
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 Dibebaskan (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)	1.017.768.056		112.482.925	
B. Penyerahan barang/jasa yang tidak terutang PPN	0			
C. Jumlah seluru penyerahan barang dan jasa (IA + IB)	1.017.768.056		112.482.925	

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 rekapan nominal pada lampiran – I tersebut kedalam excel, sebagai berikut:

MASA	KELUARAN DIPUNGUT SENDIRI		KELUARAN YANG TIDAK DIPUNGUT		EKSPOR		TOTAL KELUARAN	
	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN
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 Rekapan 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 Masukannya dapat dikreditkan	1.114.991.282	97.888.281	122.648.952	0
B. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri dengan DPP Nilai Lain atau Besaran Tertentu yang Pajak Masukannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 04 dan 05)	106.787.212	0	11.746.596	0
C. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri selain dengan DPP Nilai Lain yang Pajak Masukannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 01, 09, dan 10)	0	0	0	0
D. Perolehan BKP/JKP dari dalam negeri sebagai Pemungut PPN yang Pajak Masukannya dapat dikreditkan (dengan Faktur Pajak Kode 02 dan 03)	0	0	0	0
E. Kompensasi kelebihan Pajak Masukan	0	0	0	0
F. Hasil penghitungan kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan	0	0	0	0
G. Jumlah Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan (II.A + II.B + II.C + II.D + II.E + II.F)	1.221.778.494	0	134.395.548	0
H. Impor atau perolehan BKP/JKP yang Pajak Masukannya 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 digungguan dan barang/jasa yang tidak terutang PPN	0	0	0	0
J. Jumlah Perolehan (II.A + II.B + II.C + II.D + II.H + II.I)	1.221.778.494	0	134.395.548	0

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:

MASA	IMPOR		PEROLEHAN DIKREDITKAN		PEROLEHAN TIDAK DIKREDITKAN/FASILITAS		KOMPENSASI PPN MASA SEBELUMNYA	Total Masukan	
	DPP	PPN	DPP	PPN	DPP	PPN		DPP	PPN
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								-	-
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 Rekapan 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:

Tgl Dibuat	Status SPT	Kanal	Tanggal Penerimaan	Nomor Bukti Tanda Terima	Tanggal Resi Pos
1-2025	Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	15-07-2025	BPE-16707/CT/KPP.0603/2025	
3-2025	Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	14-03-2025	BPE-03865/CT/KPP.0603/2025	
1-2025	Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	20-02-2025	BPE-09544/CT/KPP.0603/2025	
1-2025	Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	15-02-2025	BPE-00979/CT/KPP.0603/2025	
1-2025	Dilaporkan	Portal Wajib Pajak	26-02-2025	BPE-02092/CT/KPP.0603/2025	

Gambar 3.127 Tampilan Laman SPT

13. Selanjutnya merekap tanggal lapor yang terdapat di *coretax* ke excel.

T	U	V	W
BAYAR	TGL BAYAR	SPT MASA PPN	KETERANGAN
		TGL LAPOR	
		26/02/2025	
		24/03/2025	
		24/04/2025	
		16/05/2025	
		24/06/2025	

Gambar 3.128 Tabel dari tanggal lapor SPT PPN

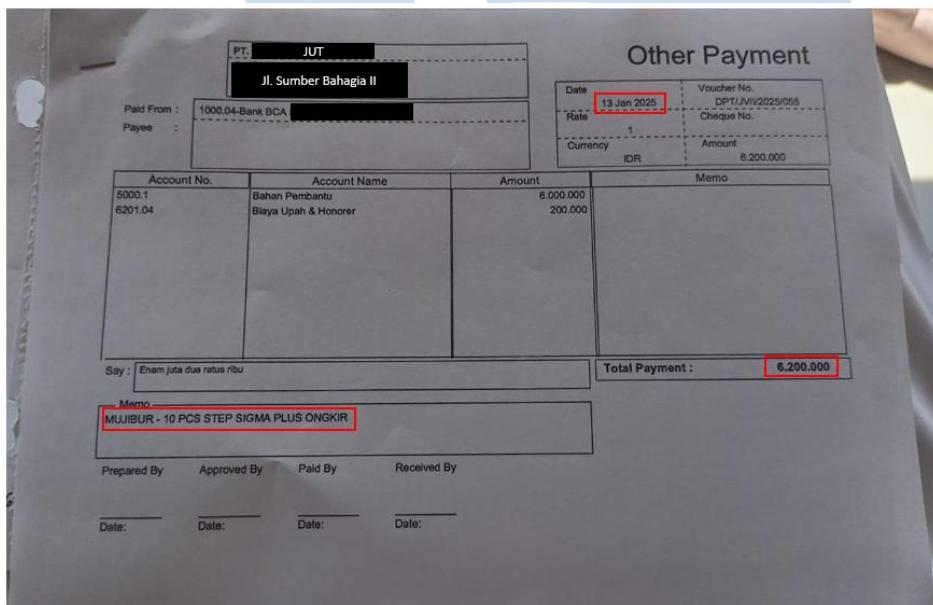
14. Setelah selesai menginput, pekerjaan ini akan diserahkan kepada mentor untuk di *review*

### c. Melakukan *vouching* transaksi pengeluaran

*Vouching* merupakan proses verifikasi dengan mencocokkan setiap transaksi yang tercatat di dalam sistem atau buku pembukuan dengan bukti fisik yang mendukung, seperti nota, kuitansi, *invoice*, atau dokumen pendukung lainnya. Tujuan dari *vouching* adalah mendukung/mengonfirmasi *assertion manajemen* khususnya *existence or occurrence* dan *completeness* dengan memastikan bahwa setiap transaksi yang dilaporkan didukung dengan dokumen yang telah di

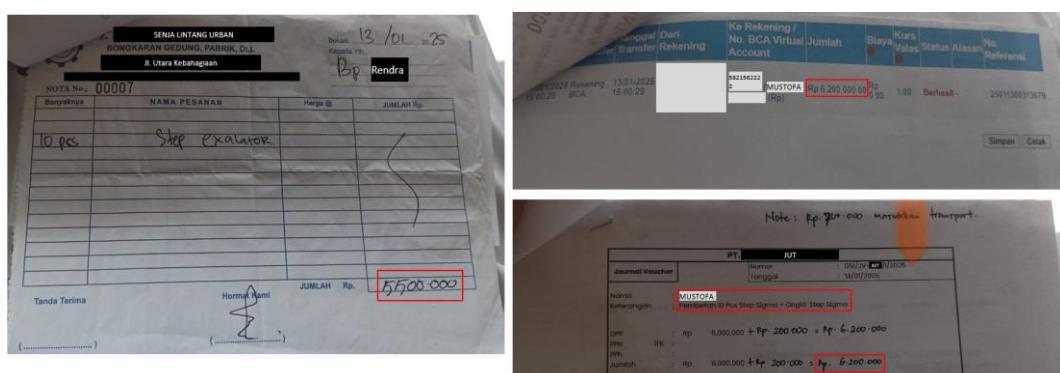
autorisasi dan dengan data yang telah ter-input dalam sistem *accurate*. Tugas ini dilakukan pada bulan Januari 2025 sebanyak kurang lebih 130 invoice. Dokumen yang diperlukan saat melakukan tugas ini adalah kas kecil pengeluaran yang ada di *Accurate* dan bukti nota transaksi yang diperoleh dari klien.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

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

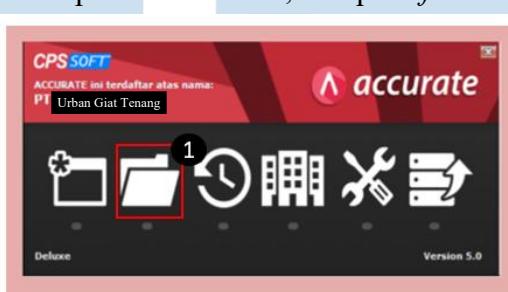
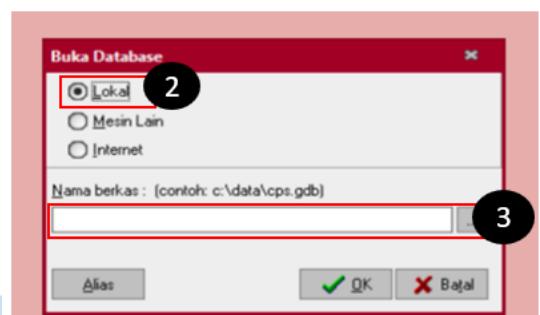
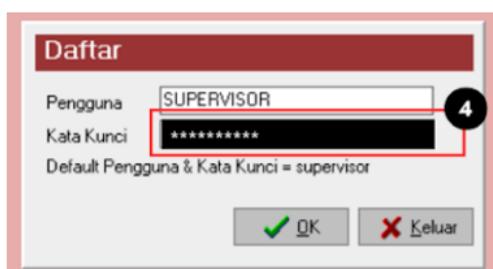


Gambar 3.129 *Voucher* Kas Kecil

- Menerima 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”

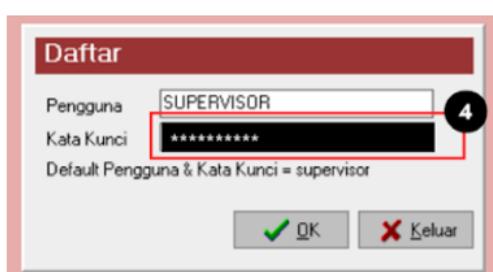
- c. Menyimpan *file* rekapan kas kecil ke dalam folder:
  1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*
  2. Pilih “Lokal” pada *database*, lalu masukan *database* yang diberikan oleh mentor
  3. Masukan “kata kunci” yang disesuaikan dengan nama pengguna

Gambar 3.131 Tampilan awal saat membuka Accurate

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

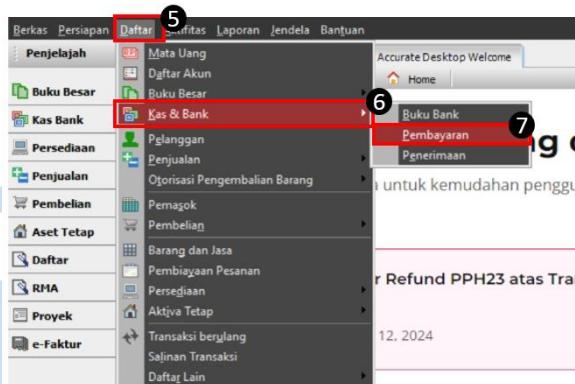
Gambar 3.132 Tampilan Database

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 vouchnernya akan direkap, lalu klik pada voucher “T/JV/I/2025/01/0055”

	No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
AJV/I/2025/040	09 Jan 25	154.000	PARKIR BBPP PROYEK	
AJV/I/2025/041	09 Jan 25	103.000	INDAH - GRAB PP MEETING THE WAVE	
AJV/I/2025/042	09 Jan 25	47.000	GRAB PP ANTER TAGIHAN GMK GMH	
AJV/I/2025/043	09 Jan 25	42.000	BELI GAS 2 TABUNG	
AJV/I/2025/044	09 Jan 25	3.750.000	BUDI - BIAYA PENJALURAN	
AJV/I/2025/045	10 Jan 25	2.557.040	TIKET COM	
AJV/I/2025/047	10 Jan 25	2.000.000	DP PANEL 2 LANTAI	
AJV/I/2025/048	10 Jan 25	500.000	ANDI - PC CASH	
AJV/I/2025/049	10 Jan 25	4.085.000	SUPRI - PO GANTI BEARING CASMAN	
AJV/I/2025/050	10 Jan 25	237.500	JULIANA - PO GANTI BEARING CASMAN	
AJV/I/2025/051	10 Jan 25	237.500	INDAH - PO GANTI BEARING CASMAN	
AJV/I/2025/052	10 Jan 25	142.500	ARI - PO GANTI BEARING CASMAN	
AJV/I/2025/053	10 Jan 25	47.500	YANTO - PO GANTI BEARING CASMAN	
AJV/I/2025/054	13 Jan 25	500.000	ARI - KB KIRIM FILLER WEIGHT KE UPH	
<b>T JV/I/2025/055</b>	<b>13 Jan 25</b>	<b>5.200.000</b>	<b>MUSTOFA - 10 PCS STEP SIGMA PLUS ONGKIR</b>	
AJV/I/2025/056	13 Jan 25	213.000	ANDI - AQUA 8 GALON N AQUA DI RUANG YH	
AJV/I/2025/057	13 Jan 25	4.728.750	SUARDI - TEAM STANDBY	
AJV/I/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”

The screenshot shows the 'Other Payment' screen in Accurate Desktop. The 'Paid From' field is set to '1000.01 Kas kecil'. The 'Voucher No.' field contains 'KK/M/24/02/0001'. The 'Date' is '01/02/2024'. The 'Memo' field says 'Tip Parkir Proy Morowali'. The 'Payee' field is empty. The 'Amount' is '100.000' IDR. The 'Say' field says 'Seratus ribu'. A table below shows the transaction details: Account No. 6203.13, Account Name Biaya Bensin, Parkir, Tol, Amount Rp 100.000, Memo. At the bottom right, it says 'Total Payment :: 100.000'.

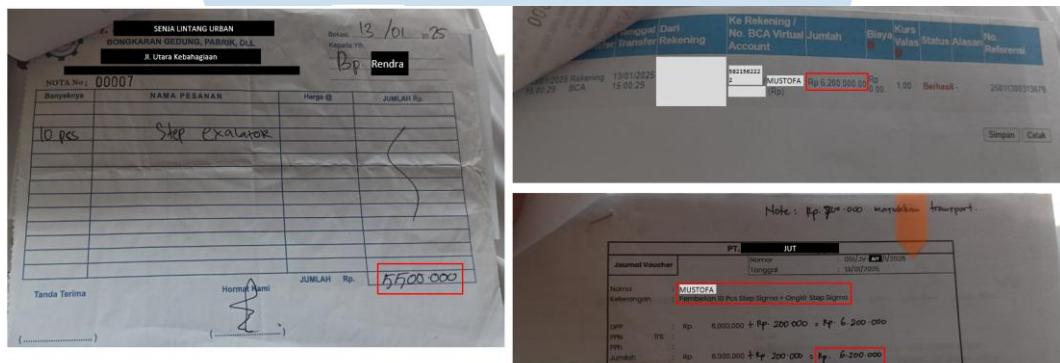
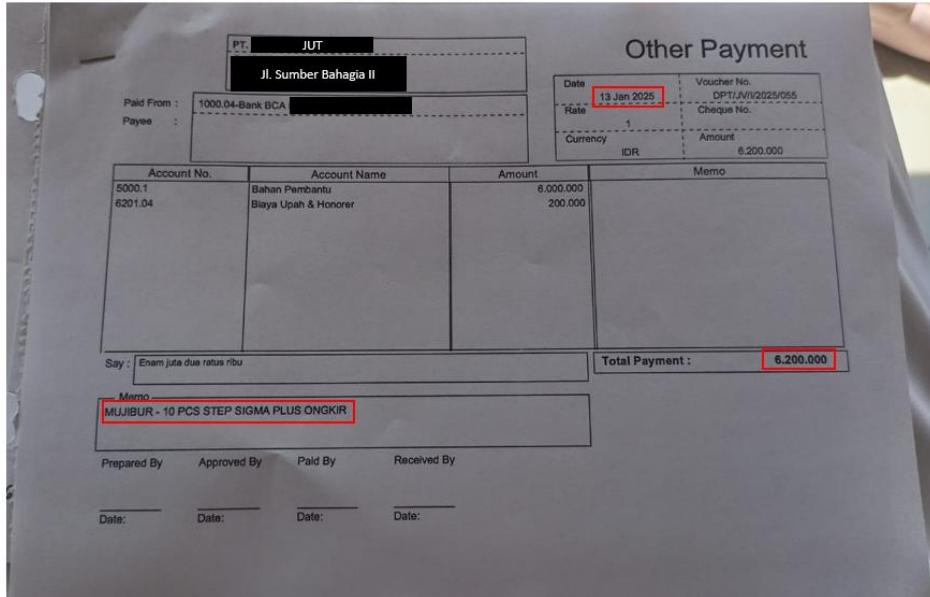
Gambar 3.136 Tampilan Form Kas & Bank Pembayaran

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

The screenshot shows the 'Other Payment' voucher in Accurate Desktop. The 'Paid From' field is '1000.01-Kas kecil'. The 'Payee' field is empty. The 'Date' is '1 Feb 2024', and the 'Voucher No.' is 'KK/M/24/02/0001'. The 'Currency' is 'IDR' and the 'Amount' is '100.000'. A table below shows the transaction details: Account No. 6203.13, Account Name Biaya Bensin, Parkir, Tol, Amount 100.000, Memo. The 'Say' field says 'Seratus ribu'. At the bottom right, it says 'Total Payment : 100.000'.

Gambar 3.137 Tampilan *voucher* dari Pembayaran

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



Gambar 3.138 Tampilan saat *voucher* dan nota pembelian dijadikan satu untuk di *vouching*

Berdasarkan gambar 3.136, pekerjaan ini dilakukan setelah semua *voucher* yang sudah disimpan lalu di print, kemudian disatukan dengan bukti nota transaksi yang diterima. Seluruh transaksi telah didukung dengan dokumen yang telah di autorisasi dan dengan data yang telah ter-input dalam sistem *accurate*. Setelah semua sudah ter-vouching, dokumen akan diserahkan kepada mentor untuk di-review

## 6. PT. RUM (Perusahaan yang bergerak di bidang manufaktur interior)

### a. Merekap transaksi Kas Kecil yang telah diinput di *Accurate*

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*:

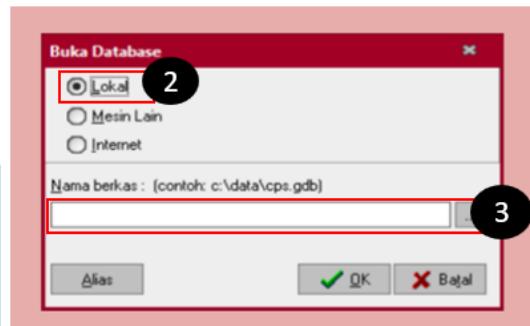
- a. Menyimpan *file* rekapan kas kecil ke dalam folder: (Lampiran 20)
  1. Membuka aplikasi *Accurate*, lalu pilih *file manager*



Gambar 3.139 Tampilan saat membuka *Accurate*

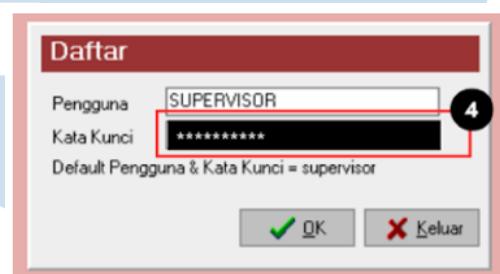
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

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



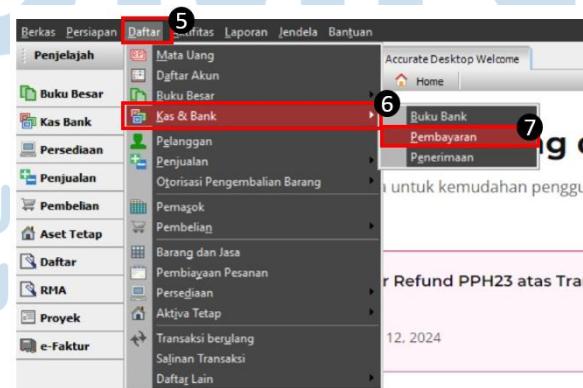
Gambar 3.140 Tampilan Database

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

5. 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”

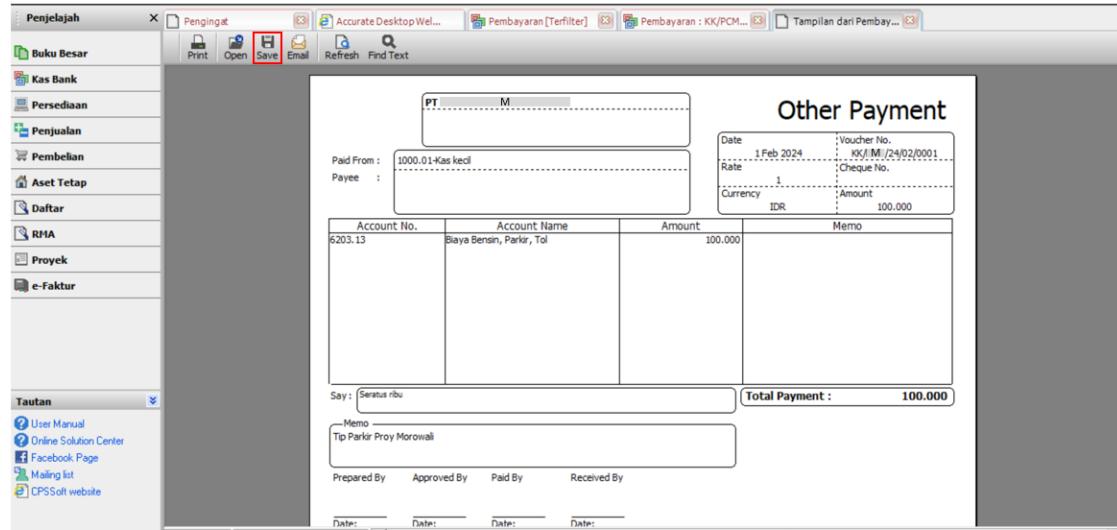
No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
BK/ /24/02/0001	12 Feb 24	4.481.238	PBY PAJAK
BK/ /24/02/0002	13 Feb 24	112.501.100	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0003	13 Feb 24	81.300.000	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0004	15 Feb 24	30.000	SERVICE CHG SYS-GEN
BK/ M/24/02/0005	15 Feb 24	44.500.000	TARIK TUNAI
BK/ /24/02/0006	15 Feb 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 KURING
<b>KK/M/24/02/0001</b>	01 Feb 24	100.000	Tip Parkir Prov Morowali
KK/ /24/02/0002	01 Feb 24	66.000	Beli Minum u/ Loading
KK/ /24/02/0003	01 Feb 24	202.500	Token Listrik WS
KK/ /24/02/0004	01 Feb 24	104.000	Gopik Ruswa dan Minum u/ Kuli di Tj Priok
KK/ M/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 - Hesian Packing

Gambar 3.143 Tampilan Halaman Kas & Bank Pembayaran

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

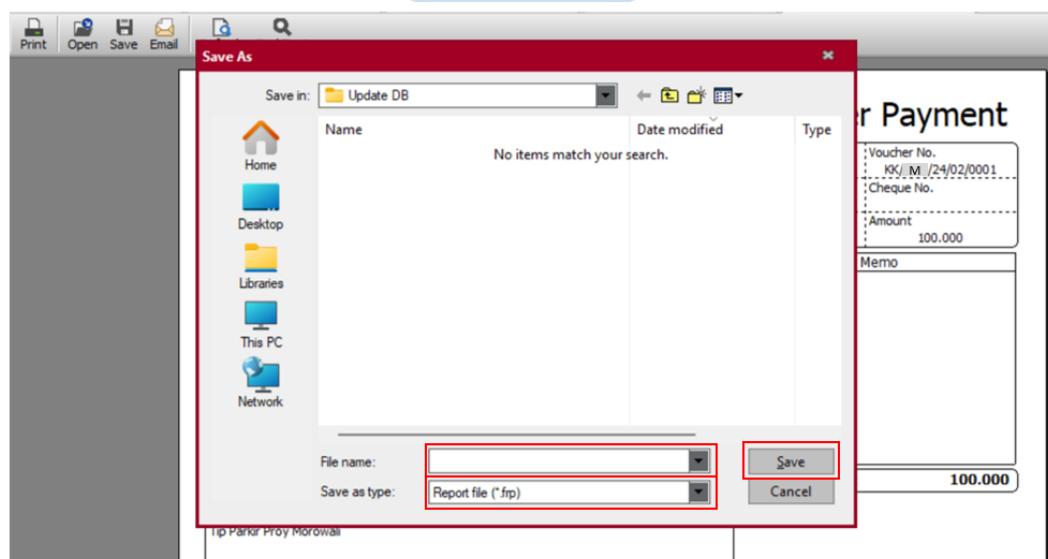
Gambar 3.144 Tampilan Form Kas & Bank Pembayaran

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



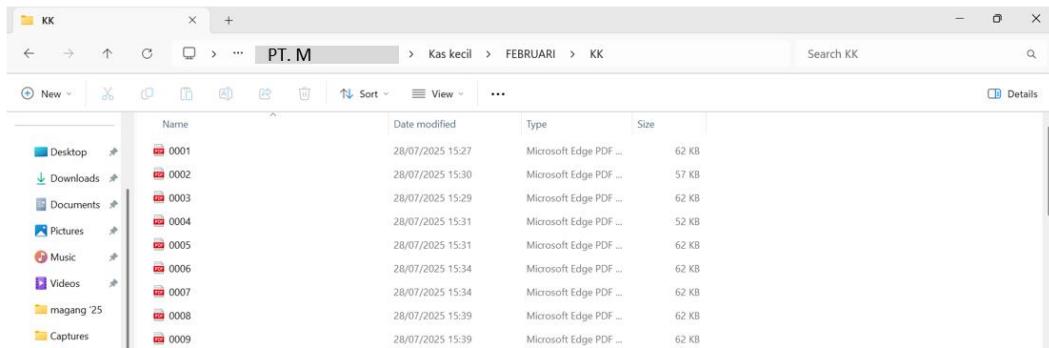
Gambar 3.145 Tampilan *voucher* dari pembayaran

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”



NUSANTARA  
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:

- 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”

The screenshot shows the initial page of the SPT 1771 form. At the top, there's a navigation bar with 'Menu', 'FORM\_1771\_866615487...', 'Create', 'All tools', 'Edit', 'Convert', 'E-Sign', 'Sign in', 'Share', and 'Ask AI Assistant'. Below the navigation bar, the main content area has several sections: 'INDUK LANJUTAN' (highlighted with a red box and number 1), 'LAMPIRAN I', 'LAMPIRAN II', 'LAMPIRAN III' (highlighted with a red box and number 2), 'LAMPIRAN IV', 'LAMPIRAN V', 'LAMPIRAN VI', 'LAMPIRAN VII', and 'LAMPIRKHUS 1A'. The 'LAMPIRAN III' section contains sub-sections like 'PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b)', 'PPH YANG TURBANG (14d)', 'KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN (14e)', 'PPH YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e)', 'PPh PASAL 25 : (1/12 X 14) (14g)', 'PPh FINAL : (Desi dari Formular 1771-V Jumlah Bagian A Kolom 5) (15a)', 'PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Desi dari Formular 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3) (15b)', and '16'. Section 16 contains two radio button options: 'Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country. (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)' and 'Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country'. At the bottom, it says '17 SELAIN LAMPIRAN LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA ANI DILAMPIRKAN PULA :'. There are two checkboxes: 'SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29' and 'LAPORAN KEUANGAN'.

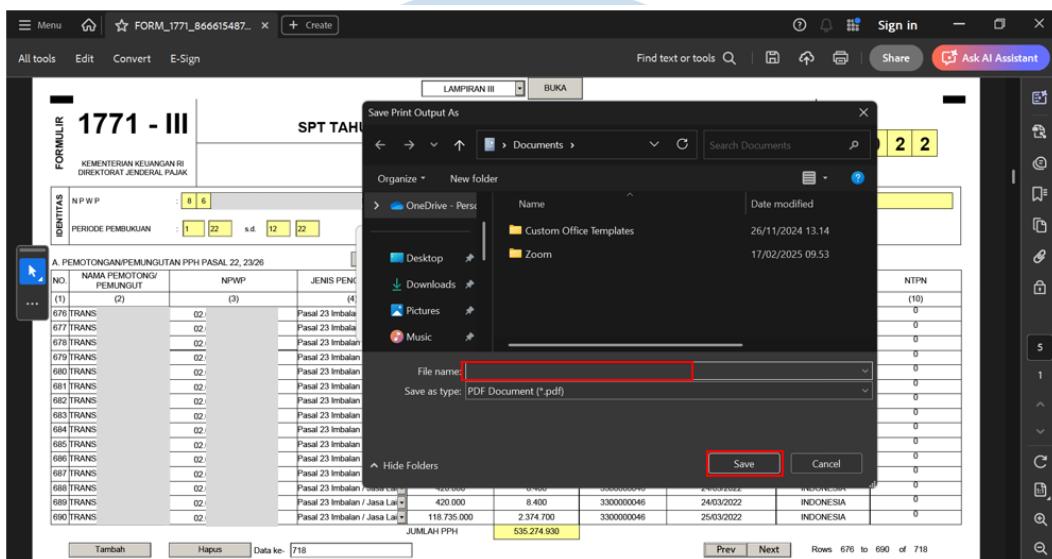
Gambar 3.148 Tampilan awal pada SPT 1771

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

The screenshot shows the 'LAMPIRAN - III' page of the SPT 1771 form. At the top, it says '1771 - III', 'SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN', 'KREDIT PAJAK DALAM NEGERI', and 'TAHUN PAJAK 2022'. Below this, there's a table titled 'A. PEMOTONGAN/PEMINGUTAN PPh PASAL 22, 23/26'. The table has columns: NO., NAMA PEMOTONG/PEMINGUT, NPWP, JENIS PENGHASILAN, OBIEK POTPUT (Rpiah), PPh POTPUT, NO BUKTI, TANGGAL BUKTI, ALAMAT PEMOTONG/PEMINGUT, and NTPN. The table contains 705 rows of data. At the bottom of the table, it says 'JUMLAH PPh 535.274.930'. Below the table, there are buttons for 'Tambah', 'Hapus', 'Data ke:', and '718'. To the right, there are buttons for 'Prev' and 'Next', and text indicating 'Rows 691 to 705 of 718'.

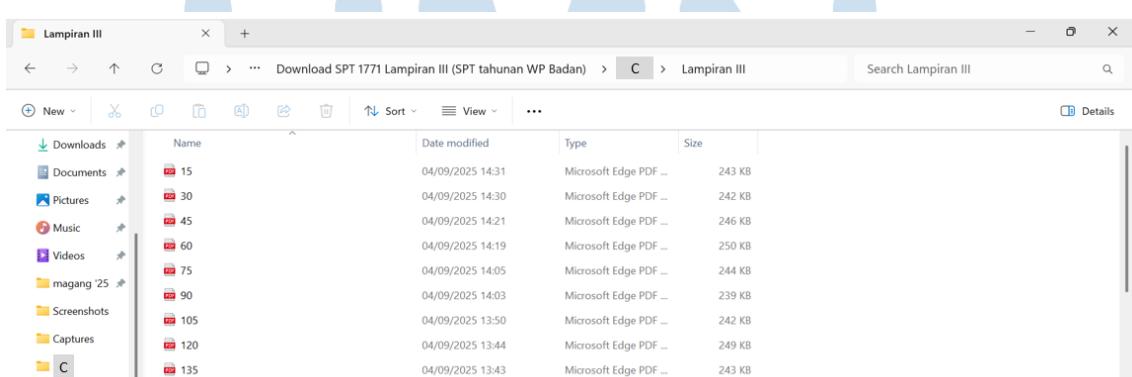
Gambar 3.149 Tampilan SPT 1771 Lampiran - III

- 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”

705	04/09/2025 10:58	Microsoft Edge PDF ...	234 KB
718	04/09/2025 10:57	Microsoft Edge PDF ...	225 KB
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 rekapan rekening giro dan *general ledger*. Berikut langkah-langkah dari rekonsiliasi rekening giro:

- a. Menerima rekapan rekening giro (Lampiran 22)

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

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*

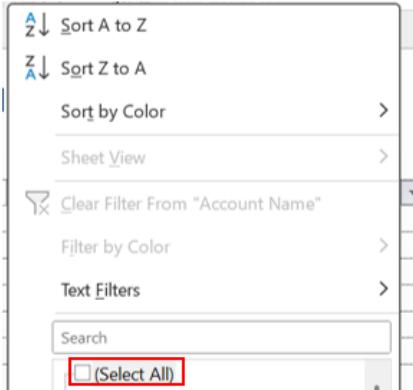
1. Memindahkan semua data dari rekening giro dan *general ledger* kedalam sebuah *sheet* yang baru
2. Melakukan pencarian data dari rekening giro dengan memfilter pada *general ledger*, lalu tekan tanda panah pada “Account Name” seperti berikut

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 ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							90 722,00		
2	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							620 000,00		
3	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							316 130,00		
4	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							321 393,00		
5	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							662 000,00		
6	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							225 000,00		
7	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							43 000,00		
8	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							395 000,00		
9	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							750 000,00		
10	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							400 000,00		
11	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010036	RENDRA	IDR							300 000,00		
12	111109	Cash ( IDR )	PVKCM022010081	PT MURAJAYA, PT	IDR							25 000,00		
13	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010094	CASH	IDR							130 000,00		
14	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010097	CASH	IDR							80 000,00		
15	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010096	CASH	IDR							302 468,00		
16	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010096	CASH	IDR							335 092,00		
17	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010096	CASH	IDR							110 000,00		
18	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010096	CASH	IDR							291 500,00		
19	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010063	CIMB NIAGA	IDR	20 800 000,00	20 000 000,00					14 932 557,00		
20	111109	Cash ( IDR )	PVKCM022010064	HIBURAN JAYA, PT	IDR							26 000,00		
21	111109	Cash ( IDR )	GEKCM022010033	RENDRA	IDR							1.299.999,00		
22	111109	Cash ( IDR )	PVKCM022010023	SARING UNIVERSAL	IDR							20 000,00		
23	111109	Cash ( IDR )	PVKCM022010024	CIPTA TERANG SEJATI, PT	IDR							80 000,00		
												13 514.444,00		

Gambar 3.154 Tampilan Rekapitulasi *General Ledger*

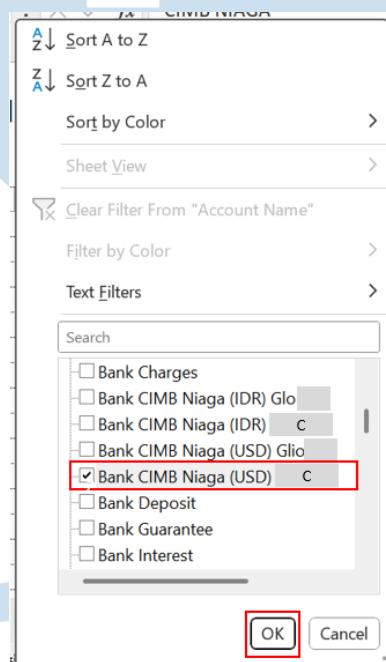
Berdasarkan Gambar 3.152, terdapat *general ledger* yang digunakan untuk mengetahui apakah transaksi yang terdapat pada rekening giro sudah tercatat atau terinput

3. Selanjutnya akan tampil pilihan akun, *unchecklist* “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 Date	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 SEATI	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	Cr Lc Amt	Bl Lc Amt	Order No.	Job Dt	Due Dt
1.890	111216	Bank CIMB Niaga (USD)			1.44		20.583,36	156.661.668,24	01-Jan-2022	01-Jan-2022
1.891	111216	Bank CIMB Niaga (USD)								
1.892	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	263.587.580,00			420.249.248,24	SEKCMD220120019	02-Jan-2022	12-Jan-2022	
1.893	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	65.535.220,00							
1.894	111216	Bank CIMB Niaga (USD)	1.584.721.750,00			2.070.500.218,24	SEKCMD21080049	03-Sep-2021	19-Jan-2022	
1.895	111216	Bank CIMB Niaga (USD)			5,00	71.545,00	2.070.434.673,24	485.784.468,24	SEKCMD202010001	11-Jan-2022
1.896	111216	Bank CIMB Niaga (USD)			22.255,00	319.225.720,00	1.751.200.953,24	PBKCMD21110016	30-Nov-2021	27-Jan-2022
1.897	111216	Bank CIMB Niaga (USD)			27,82	399.050,08	1.750.000.993,16	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

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

Tgl.Txn	Tgl.Valuta	Uraian Transaksi	No. Cek/BG	Debet	Kredit	Saldo
Txn.Date	Val.Date	Description	Cheque No.	Debit	Credit	Balance
01/01	01/01	SALDO AWAL				10.961,40
		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 PTE		18.380,00		29.339,96
		JAN'22 INV				
		220				
		REMITTANCE CR - SWIFT				
		INCOMING SWIFT 176				
19/01	19/01	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE		4.580,00		33.919,96
		JAN'22 INV				
		220				
		REMITTANCE CR - SWIFT				
		INCOMING SWIFT ST25				

SELISIH	No.	Acc Cd	Account Name	Voucher Date	Voucher No.	Customer
0,00	1.891	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamdn	01-Jan-2022	GEKCMDN22010023	CIMB NIAGA
0,00	1.892	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamdn	12-Jan-2022	JRKCMDN22010082	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD
0,00	1.893	111216	Bank CIMB Niaga (USD) Kcamdn	19-Jan-2022	JRKCMDN22010083	MAWAR SHIPPING INTERNATIONAL PTE LTD

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 debit 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. DCS  
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	100.000	2.000	2000000522	03/10/2022	INDONESIA
566	HARMONI BHUMI RAYA	027	23	24	25.040.000	500.900	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 MAKAMUR	022	23	24	1.713.000	34.260	2000000225	04/10/2022	INDONESIA
569	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.500	2000002725	04/10/2022	INDONESIA
570	GEMA KREASI UTAMA	317	23	24	120.584.000	2.411.680	2000001111	06/10/2022	INDONESIA
571	ANGKASA BIRU	015	23	24	49.780.000	995.500	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

area staples			BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh PASAL 4 ATAU (2), PASAL 15, PASAL 22, DAN PASAL 23			FORMULIR BPBS	
 <b>KEMENTERIAN KEUANGAN RI</b> <b>DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</b>			H.1 NOMOR : <b>2 0 0 0 0 0 8 3 5</b>	H.4 <input type="checkbox"/> PPh Final	H.5 <input checked="" type="checkbox"/> PPh Tidak Final		
H.2 <input checked="" type="checkbox"/> Pembetulan Ke-0			H.3 <input type="checkbox"/> Pembatalan				
<b>A. IDENTITAS WAJIB PAJAK YANG DIPOTONG/DIPUNGUT</b>							
A.1 NPWP : <b>8 6</b>	A.2 NIK :	A.3 Nama : <b>S</b>	0 0 0				
<b>B. PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG/DIPUNGUT</b>							
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>10-2022</b>	<b>24-104-40</b>	<b>33.510.000,00</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>670.200,00</b>		
Keterangan Kode Objek Pajak : Jasa Freight Forwarding							
B.7 Dokumen Referensi : Nomor Dokumen INKCMDN-2209-0082							
Nama Dokumen <b>Invoice</b> Tanggal <b>3 0 dd 0 9 mm 2 0 2 2 yyyy</b>							
B.8 Dokumen Referensi untuk Faktur Pajak, apabila ada :							
Nomor Faktur Pajak : _____ Tanggal _____							
B.9 <input type="checkbox"/> PPh dibebankan berdasarkan Surat Keterangan Bebas (SKB). Nomor : _____ Tanggal _____							
B.10 <input type="checkbox"/> PPh yang ditanggung oleh Pemerintah (DTP) berdasarkan : _____							
B.11 <input type="checkbox"/> PPh dalam hal transaksi menggunakan Surat Keterangan berdasarkan PP Nomor 23 Tahun 2018 dengan Nomor : _____							
B.12 <input type="checkbox"/> PPh yang dipotong/dipungut yang diberikan fasilitas PPh berdasarkan : _____							
<b>C. IDENTITAS PEMOTONG/PEMUNGUT PAJAK</b>							
C.1 NPWP : <b>9 3</b>	0 0 0						
C.2 Nama Wajib Pajak : <b>ALAM INDAH LOGistik</b>	1						
C.3 Tanggal : <b>1 3 dd 1 0 mm 2 0 2 2 yyyy</b>	4						
C.4 Nama Penandatangan : <b>JENNIE</b>							
C.5 Pernyataan Wajib Pajak							
<input type="checkbox"/> Saya menyeratkan bahwa bukti Pemotongan/Pemungutan Unitkasi telah saya isi dengan benar dan telah saya tandatangani secara elektronik. Apabila terdapat kesalahan dalam pembuatan Bukti Pemotongan/Pemungutan Unitkasi yang menyebabkan ketebalan pemotongan/pemungutan PPh, maka pihak yang akan memperbaiki pengembalian atas pajak yang tidak seharusnya terutang oleh Pemotong dan/atau Pemungut PPh. <input type="checkbox"/> Pengembalian atas kelebihan pembayaran pajak yang tidak seharusnya terutang oleh Pemotong dan/atau Pemungut PPh <input checked="" type="checkbox"/> Pemindahbukan oleh Pemotong dan/atau Pemungut PPh							
Sesuai dengan keterangan yang berlaku di Direktorat Jenderal pajak mengenai bahwa Bukti Pemotongan/Pemungutan PPh Unitkasi ini dinyatakan sah dan tidak diperlukan tanda tangan basah pada Bukti Pemotongan.							

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

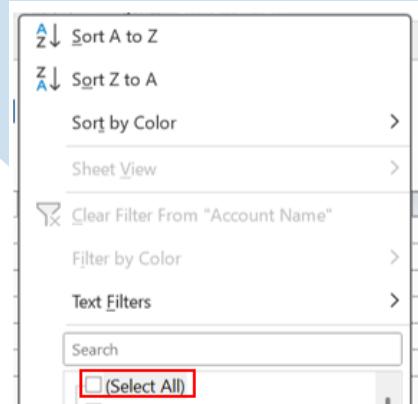
c. Melakukan ekualisasi bukti potong

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								
NO	NAMA PEMOTONG/ PEMUNGUT	NPWP	JENIS PPH	JENIS PENGHASILAN	OBJEK POTPUT (Rupiah)	PPH POTPUT	NO BUKTI	TANGGAL BUKTI
1	LUAS BAHAGIA SELALU	1021	23	24	1.250.000	25.000	3300000003	01/01/2022
2	MULIA ALAM BERKAH	1750	23	24	3.263.400	65.268	3300000046	03/01/2022
3	MUTIARA LAUT BERSINAR	1012	23	24	7.125.000	142.500	3300000008	03/01/2022
4	ALAM INDAH LOGistik	1939	23	24	66.550.000	1.331.000	3300000005	04/01/2022
5	BANGGA SELALU	1024	23	24	7.335.000	146.700	3300000018	04/01/2022
6	BIRU LANGIT SAMUDERA	1014	23	24	48.910.000	978.200	3300000046	04/01/2022
7	ARUM BUNGA JAYA	1010	23	24	25.390.000	507.800	3300000001	04/01/2022
8	BHUMANTARA KARYA ABADI	1013	23	24	420.000	8.400	200000004	04/01/2022

Gambar 3.161 Tampilan saat mem-filter Tanggal

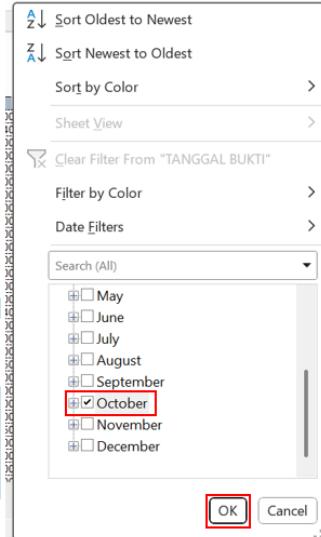
2. Selanjutnya akan tampil pilihan bulan, *uncheckedlist* “Select All” agar dapat memilih bulan yang akan dibuka



Gambar 3.162 Tampilan pada saat mem-filter

3. Lalu selanjutnya *checkbox* 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. DCS [REDACTED] NPWP : 86 [REDACTED]											
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	539	23	24	33.510.000	670.200	2000000535	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 KREATIF UTAMA	317	23	24	120.584.000	2.411.680	2000000111	06/10/2022	INDONESIA		
571	ANGKASA BIRU	015	23	24	45.720.000	995.600	2000000176	06/10/2022	INDONESIA		
572	CINTA TIMUR ABADI	219	23	24	19.668.000	1.123.360	2000000404	07/10/2022	INDONESIA		
573	ANGKASA BIRU	015	23	24	55.280.000	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

Tarikan E-Faktur - Coretax							
Nama Pembeli BKP/Penerima	NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Ter.	Harga Jual/Pengantaran/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)
BELLS	031...	040...	2025-07-281000:00+07:00	9.139.000	8.377.416	1.005.290	-
CIPTA	074...	040...	2025-07-191000:00+07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000	-
CIPTA	074...	040...	2025-07-201000:00+07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	3.473.280	3.183.837	382.060	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	120.311.175	117.313.827	13.240.050	040...
DHARI	001...	040...	2025-07-191000:00+07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-
DHARI	001...	040...	2025-07-201000:00+07:00	7.614.400	6.926.569	327.895	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	40.628.209	37.742.517	4.469.102	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	3.811.950	3.494.288	419.314	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	7.438.400	6.818.533	618.224	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-
DHARI	001...	040...	2025-07-211000:00+07:00	128.800	118.067	14.168	-
DHARI	001...	040...	2025-07-101000:00+07:00	57.507.750	52.715.438	6.325.853	-
DHARI	001...	040...	2025-07-111000:00+07:00	66.480.600	60.940.350	7.312.866	-
DHARI	001...	040...	2025-07-111000:00+07:00	73.190.750	67.091.521	8.050.983	-
DHARI	001...	040...	2025-07-111000:00+07:00	203.185.625	188.253.490	22.350.419	-
DHARI	001...	040...	2025-07-091000:00+07:00	4.682.100	4.291.925	515.031	-
DHARI	001...	040...	2025-07-111000:00+07:00	6.769.150	6.205.054	744.607	-
DHARI	001...	040...	2025-07-071000:00+07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-
DHARI	001...	040...	2025-07-031000:00+07:00	5.924.750	5.431.021	651.723	-
DHARI	001...	040...	2025-07-021000:00+07:00	13.223.050	12.211.129	1.454.536	-
DHARI	001...	040...	2025-07-071000:00+07:00	1.364.800	1.251.067	150.128	-
DHARI	001...	040...	2025-07-031000:00+07:00	397.400	359.700	41.164	-

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 “040000000000”, 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

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

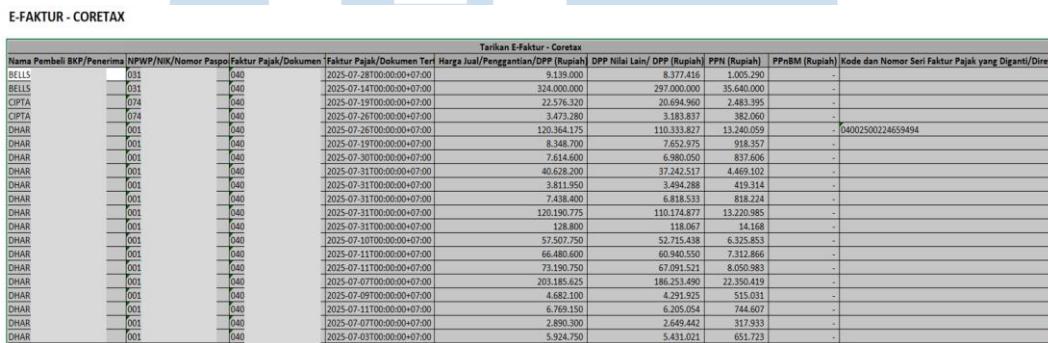
Gambar 3.167 Tampilan Rekapitulasi daftar PPN Keluaran

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”, *cutomer name* “PT. Bells”, dan jumlah pajak yang ter-*input* sebesar “Rp 1.005.290”

c. Melakukan rekonsiliasi

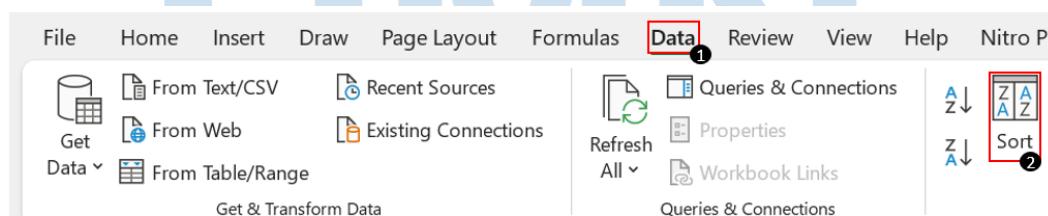
1. Memindahkan semua data dari rekapitulasi e-faktur *coretax* dan rekapitulasi daftar PPN Keluaran *Accurate*
2. Selanjutnya pada tabel data e-faktur *coretax*, blok semua yang terdapat pada tabel tersebut



Trikota E-Faktur - Coretax								
Nama Pembeli/BKP/Penerima	NPWP/NIK/Nomor Pajak	Faktur Pajak/Dokumen Ter	Harga Jual/Pengantian/DPP	DPP Nilai Lain/ DPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PpnBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diret	
BELLS	031	040	2025-07-28T00:00:00+07:00	8.139.000	8.377.416	1.005.290	-	
BELLS	031	040	2025-07-14T00:00:00+07:00	334.000.000	297.000.000	35.640.000	-	
GPTA	074	040	2025-07-19T00:00:00+07:00	2.757.6320	20.694.960	2.483.395	-	
GPTA	074	040	2025-07-26T00:00:00+07:00	3.473.280	3.183.837	382.060	-	
DHAR	003	040	2025-07-28T00:00:00+07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059	- 04002500224659494	
DHAR	003	040	2025-07-19T00:00:00+07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-	
DHAR	003	040	2025-07-26T00:00:00+07:00	7.614.600	6.980.050	837.606	-	
DHAR	003	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102	-	
DHAR	003	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	3.811.950	3.494.288	419.314	-	
DHAR	003	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	7.438.400	6.818.533	818.224	-	
DHAR	003	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-	
DHAR	003	040	2025-07-31T00:00:00+07:00	128.800	118.067	14.168	-	
DHAR	003	040	2025-07-10T00:00:00+07:00	57.507.750	52.715.438	6.325.853	-	
DHAR	003	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866	-	
DHAR	003	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	73.190.750	67.091.521	8.050.983	-	
DHAR	003	040	2025-07-07T00:00:00+07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419	-	
DHAR	003	040	2025-07-29T00:00:00+07:00	4.682.100	4.291.925	515.031	-	
DHAR	003	040	2025-07-11T00:00:00+07:00	6.769.150	6.205.054	744.607	-	
DHAR	003	040	2025-07-07T00:00:00+07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-	
DHAR	003	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

Tarikan 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)
BELLS	031	040	2025-07-28700:00:00+07:00	9,139.000	8.377.416	1.005.290
BELLS	031	040	2025-07-14700:00:00+07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000
CIPITA	074	040	2025-07-19700:00:00+07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395
CIPITA	074	040	2025-07-26700:00:00+07:00	3.473.280	3.183.837	382.060
DHARI	001	040	2025-07-26700:00:00+07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059
DHARI	001	040	2025-07-19700:00:00+07:00	8.348.700	7.652.975	918.357
DHARI	001	040	2025-07-19700:00:00+07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	3.881.950	3.494.288	419.314
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	7.486.100	6.818.533	818.224
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	128.800	118.067	14.168
DHARI	001	040	2025-07-10700:00:00+07:00	57.557.790	52.715.438	6.335.853
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	73.190.750	67.091.521	6.050.983
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00+07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419
DHARI	001	040	2025-07-09700:00:00+07:00	4.682.100	4.291.925	515.031
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	6.769.150	6.205.054	744.607
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00+07:00	2.890.300	2.649.442	317.933
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	5.924.750	5.431.021	651.723
DHARI	001	040	2025-07-02700:00:00+07:00	13.223.050	12.121.129	1.454.536
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	1.364.800	1.251.067	150.128
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	397.400	359.700	43.164

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 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	2025-07-28700:00:00+07:00	9,139.000	8.377.416	1.005.290	-	-
BELLS	031	040	2025-07-14700:00:00+07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000	-	-
CIPITA	074	040	2025-07-19700:00:00+07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395	-	-
CIPITA	074	040	2025-07-26700:00:00+07:00	3.473.280	3.183.837	382.060	-	-
DHARI	001	040	2025-07-26700:00:00+07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059	-	-
DHARI	001	040	2025-07-19700:00:00+07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-	-
DHARI	001	040	2025-07-19700:00:00+07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102	-	-
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	3.881.950	3.494.288	419.314	-	-
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	7.486.100	6.818.533	818.224	-	-
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-	-
DHARI	001	040	2025-07-31700:00:00+07:00	128.800	118.067	14.168	-	-
DHARI	001	040	2025-07-10700:00:00+07:00	57.557.790	52.715.438	6.335.853	-	-
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866	-	-
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	73.190.750	67.091.521	6.050.983	-	-
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00+07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419	-	-
DHARI	001	040	2025-07-09700:00:00+07:00	4.682.100	4.291.925	515.031	-	-
DHARI	001	040	2025-07-11700:00:00+07:00	6.769.150	6.205.054	744.607	-	-
DHARI	001	040	2025-07-07700:00:00+07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-	-
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	5.924.750	5.431.021	651.723	-	-
DHARI	001	040	2025-07-02700:00:00+07:00	13.223.050	12.121.129	1.454.536	-	-
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	1.364.800	1.251.067	150.128	-	-
DHARI	001	040	2025-07-03700:00:00+07:00	397.400	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										SELISIH PPN*	SELISIH NO. FAKTUR*
Nama Pembiayaan/Penerima	NIPW/NPK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Teri	Harga Jual/Pengantian/OPP (Rupiah)	OPP NILAI LAIN/OPP (Rupiah)	PPN (Rupiah)	PpnBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Sertifikat Pajak yang Diantar/Olakur			
BELLS	031	040	2025-07-147000:00:00:07:00	324.000.000	297.000.000	35.640.000	-			- 0,20	0
CIPITA	074	040	2025-07-197000:00:00:07:00	22.576.320	20.694.960	2.483.395	-			- 0,80	0
CIPITA	074	040	2025-07-267000:00:00:07:00	3.472.280	3.183.837	382.060	-			- 0,25	0
DHARI	001	040	2025-07-267000:00:00:07:00	120.364.175	110.333.827	13.240.059	- 040			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-197000:00:00:07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-307000:00:00:07:00	7.634.460	6.980.050	837.606	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-317000:00:00:07:00	40.628.200	37.242.517	4.469.102	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-117000:00:00:07:00	8.348.700	7.652.975	918.357	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-317000:00:00:07:00	7.438.400	6.818.533	618.224	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-317000:00:00:07:00	120.190.775	110.174.877	13.220.985	-			- 0,25	0
DHARI	001	040	2025-07-317000:00:00:07:00	128.800	118.067	14.168	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-107000:00:00:07:00	57.507.750	52.715.438	6.325.853	-			- 0,50	0
DHARI	001	040	2025-07-117000:00:00:07:00	66.480.600	60.940.550	7.312.866	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-117000:00:00:07:00	73.190.750	67.091.521	8.056.983	-			- 0,50	0
DHARI	001	040	2025-07-077000:00:00:07:00	203.185.625	186.253.490	22.350.419	-			- 0,25	0
DHARI	001	040	2025-07-117000:00:00:07:00	4.682.100	4.291.925	515.031	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-117000:00:00:07:00	7.976.150	6.820.757	746.397	-			- 0,50	0
DHARI	001	040	2025-07-077000:00:00:07:00	2.890.300	2.649.442	317.933	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-037000:00:00:07:00	5.924.750	5.431.021	651.723	-			- 0,50	0
DHARI	001	040	2025-07-027000:00:00:07:00	13.223.050	12.121.129	1.454.536	-			- 0,50	0
DHARI	001	040	2025-07-077000:00:00:07:00	1.364.800	1.251.067	150.128	-			- -	0
DHARI	001	040	2025-07-037000:00:00:07:00	397.400	359.700	41.164	-			- -	0

PT. S  
Daftar PPN/PPnBM Keluaran

From 01 Jul 2025 to 31 Jul 2025

Tarikan GL-Accurate										Customer Name	Jumlah Pajak
SELISIH PPN*	SELISIH NO. FAKTUR*	Tanggal	Tgl. Pajak	No. Referensi	No. Faktur Pajak	No. Faktur Pajak I					
-	0	28 Jul 2025	28 Jul 2025	2.470.00	040	040	PT. BELLS			1.005.290,00	
-	0	14 Jul 2025	14 Jul 2025	023/F/SJM/VII-25	040	040	PT. BELLS			35.640.000,00	
-	0,20	19 Jul 2025	19 Jul 2025	2.459,00	040	040	PT. CIPITA			2.483.395,20	
-	0,80	26 Jul 2025	26 Jul 2025	2.458,00	040	040	PT. CIPITA			382.060,80	
-	0,25	26 Jul 2025	26 Jul 2025	2.453,00	040	040	PT. DHAR			13.240.059,25	
-	0	19 Jul 2025	19 Jul 2025	2.480,00	040	040	PT. DHAR			918.357,00	
-	0	30 Jul 2025	30 Jul 2025	2.481,00	040	040	PT. DHAR			837.606,00	
-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.516,00	040	040	PT. DHAR			4.469.102,00	
-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.519,00	040	040	PT. DHAR			419.314,50	
-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.522,00	040	040	PT. DHAR			818.224,00	
-	0	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.523,00	040	040	PT. DHAR			13.220.985,25	
-	0,25	31 Jul 2025	31 Jul 2025	2.524,00	040	040	PT. DHAR			14.168,00	
-	0	10 Jul 2025	10 Jul 2025	2.380,00	040	040	PT. DHAR			6.325.852,50	
-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.381,00	040	040	PT. DHAR			7.312.866,00	
-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.382,00	040	040	PT. DHAR			8.056.982,50	
-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.383,00	040	040	PT. DHAR			22.350.418,75	
-	0	09 Jul 2025	09 Jul 2025	2.392,00	040	040	PT. DHAR			515.031,00	
-	0	11 Jul 2025	11 Jul 2025	2.393,00	040	040	PT. DHAR			744.606,50	
-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.394,00	040	040	PT. DHAR			317.933,00	
-	0	03 Jul 2025	03 Jul 2025	2.395,00	040	040	PT. DHAR			651.722,50	
-	0	02 Jul 2025	02 Jul 2025	2.396,00	040	040	PT. DHAR			1.454.535,50	
-	0	07 Jul 2025	07 Jul 2025	2.399,00	040	040	PT. DHAR			150.128,00	
-	0	03 Jul 2025	03 Jul 2025	2.398,00	040	040	PT. DHAR			41.164,00	

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/BKD/Penerima	NPWP/NIK/Nomor Paspor	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Ter	Harga Jual/Pengantian/PPN (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	2025-07-09T00:00:00+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	-	
<b>TOTAL</b>				<b>29.205.036.869</b>	<b>26.771.283.776</b>	<b>3.212.554.056</b>		

Gambar 3.173 Tampilan total dari rekapulasi 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 (i)	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/SIM/VII-25	040	040	PT. ZHAMHC	24.730.420,00
<b>TOTAL</b>						<b>3.212.554.056</b>

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*

- 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)									
Nama Penjual Barang Kena Pajak/Ba NPWP	Faktur Pajak/Dokumen	Faktur Pajak/Dokumen Terenttu/Nota Retur/Nota Pembatalan - Tanggal	Tarikan E-Faktur Coretax		DPP Nilai Lain/ Df	PPN (Rupiah)	PPnBM (Rupiah)	Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak yang Diganti/Diretur	
			Harga Jual/Pengangtian/DPP (Rupiah)	DPP Nilai Lain/ Df					
CIKARANG	001	252	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	-	-	-	

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

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

#### PERHITUNGAN PPN - KSP Jul-25

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

 <p>KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>		<p align="center"><b>SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN) BAGI PENGUSAHA KENA PAJAK</b></p>			<b>INDUK</b> Halaman 1																		
<b>Masa Pajak</b> Juli 2025		<b>Tahun Buku</b> 1 s.d 12	<b>Normal/Pembetulan</b> NORMAL																				
NAMA PKP : KSP ALAMAT : TELEPON :		NPWP : 001 KLU : HP :																					
<b>III. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR</b> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: right; vertical-align: bottom;">PPN (Rupiah)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A. Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (I.A.2 + I.A.3 + I.A.4 + I.A.5)</td> <td style="text-align: right;">3.212.554.036</td> </tr> <tr> <td>B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>C. Pajak Masukan yang dapat diperhitungkan (II.G)</td> <td style="text-align: right;">2.421.888.104</td> </tr> <tr> <td>D. Kelebihan pemungutan PPN oleh Pemungut PPN</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td><b>E. PPN kurang atau (lebih) bayar (III.A - III.B - III.C - III.D)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>790.665.932</b></td> </tr> <tr> <td>F. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan sebelumnya</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>G. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan SPT (III.E - III.F)</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>H. diminta untuk:</td> <td style="text-align: right;"> <input type="checkbox"/> 1. dikompensasikan  <input type="checkbox"/> 2. dikembalikan melalui pengembalian pendahuluan  <input type="checkbox"/> 3. dikembalikan melalui pemeriksaan         </td> </tr> </tbody> </table>							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	<b>E. PPN kurang atau (lebih) bayar (III.A - III.B - III.C - III.D)</b>	<b>790.665.932</b>	F. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan sebelumnya	-	G. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan SPT (III.E - III.F)	-	H. diminta untuk:	<input type="checkbox"/> 1. dikompensasikan <input type="checkbox"/> 2. dikembalikan melalui pengembalian pendahuluan <input type="checkbox"/> 3. dikembalikan melalui pemeriksaan
	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																						
<b>E. PPN kurang atau (lebih) bayar (III.A - III.B - III.C - III.D)</b>	<b>790.665.932</b>																						
F. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan sebelumnya	-																						
G. PPN kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan SPT (III.E - III.F)	-																						
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 rekapatan *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			
5	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			
6	2 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1324	05 Sep 2025	7.128.758,00	142.575,16	142.575,00			
7	3 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00			
8	4 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1301	06 Sep 2025	20.220.000,00	404.400,00	404.400,00			
9	5 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1302	06 Sep 2025	1.551.996,00	31.039,92	31.040,00			
10	6 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00			
11	7 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00			
12	8 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1320	06 Sep 2025	1.494.800,00	29.896,00	29.896,00			
13	9 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1321	06 Sep 2025	681.607,00	13.632,14	13.632,00			
14	10 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1322	06 Sep 2025	1.280.056,00	25.601,12	25.601,00			
15	11 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1323	06 Sep 2025	4.264.354,00	85.287,08	85.287,00			
16	12 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1325	06 Sep 2025	13.601.649,00	272.032,98	272.033,00			
17	13 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1330	10 Sep 2025	1.019.375,00	20.387,50	20.388,00			
18	14 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00			
19	15 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1332	13 Sep 2025	16.200.000,00	324.000,00	324.000,00			
20	16 30 Sep 2025	ASA	031.	24-104-31	04	2025/AM/IX/V1333	13 Sep 2025	1.253.888,00	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 “040000000000”, 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*



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”.

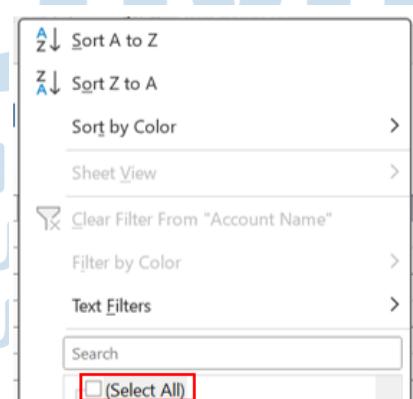
- c. Melakukan rekonsiliasi PPh 23
  - 1. Melakukan pencarian data dari *invoice* dengan memfilter pada rekap *invoice* PPh unifikasi Masa September 2025, dengan menekan tanda panah pada “Nama Supplier”

**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/AMIIIX/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/AMIIIX/1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00
4	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/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/AMIIIX/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/AMIIIX/1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00
7	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00
8	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/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/AMIIIX/1321	06 Sep 2025	681.607,00	13.632,14	13.632,00
10	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/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/AMIIIX/1323	06 Sep 2025	4.284.354,00	85.287,08	85.287,00
12	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/1325	06 Sep 2025	13.501.649,00	272.032,98	272.033,00
13	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/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/AMIIIX/1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00
15	30 Sep 2025	ASAI	031.	24-104-31	04	2025/AMIIIX/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/AMIIIX/1333	13 Sep 2025	1.253.868,00	25.077,36	25.077,00

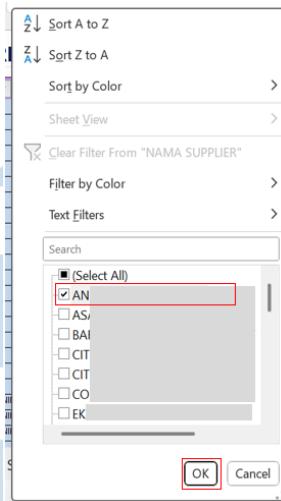
Gambar 3.180 Tampilan saat mem-filter

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



Gambar 3.181 Tampilan saat bagian memilih untuk mem-filter

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



Gambar 3.182 Tampilan saat mem-filter

- 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 INVO	DPP JAS/ASE	PPH UNIFIKAS	PPH UNIFIKAS ACCURATE		
1	30 Sep 2025	AN	031...	24-104-29	04	245/INV/AMMV/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/AMMV/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/AMMV/1300	01 Sep 2025	91.238,00	1.824,76	1.825,00		
4	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/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/AMMV/1302	06 Sep 2025	1.551.998,00	31.039,92	31.040,00		
6	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/1303	06 Sep 2025	101.304,00	2.026,08	2.026,00		
7	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/1304	06 Sep 2025	848.850,00	16.977,00	16.977,00		
8	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/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/AMMV/1321	06 Sep 2025	681.697,00	13.632,14	13.632,00		
10	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/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/AMMV/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/AMMV/1325	06 Sep 2025	13.601.549,00	272.032,98	272.033,00		
13	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/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/AMMV/1331	11 Sep 2025	103.793,00	2.075,86	2.076,00		
15	30 Sep 2025	ASA	031...	24-104-31	04	2025/AMMV/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/AMMV/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.

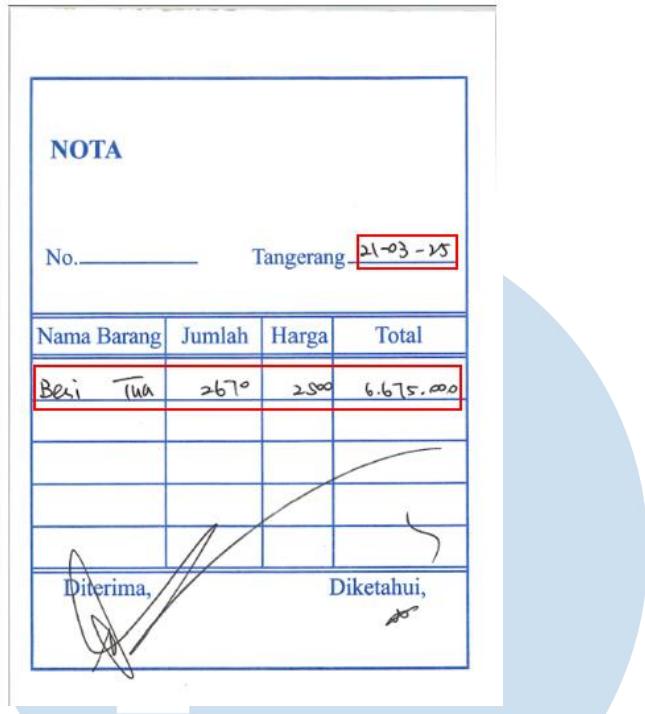
5. Setelah menyelesaikan pekerjaan ini, selanjutnya dikirim ke mentor untuk di-*review*

## 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 memantauan 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 rekap pembelian. Berikut langkah-langkah dari menginput pembelian di bulan Januari:

- a. Menerima nota pembelian (Lampiran 26)

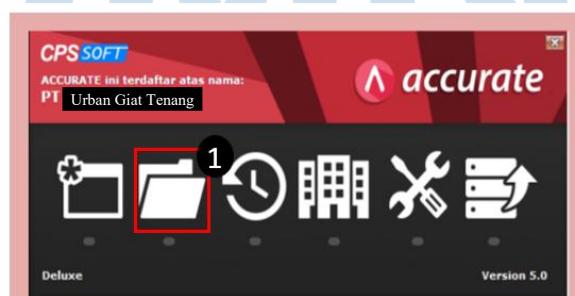


Gambar 3.184 Tampilan Nota transaksi Pembelian

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.

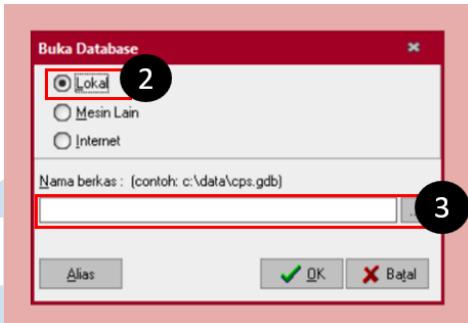
b. Menginput rekapan pembelian ke *Accurate*, sebagai berikut:

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



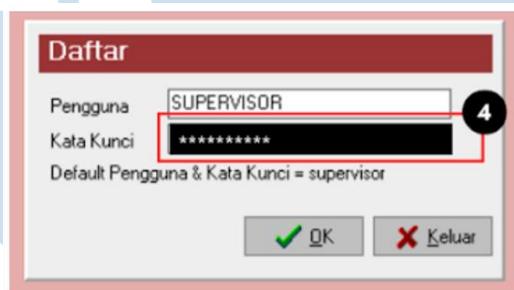
Gambar 3.185 Tampilan awal saat membuka *Accurate*

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



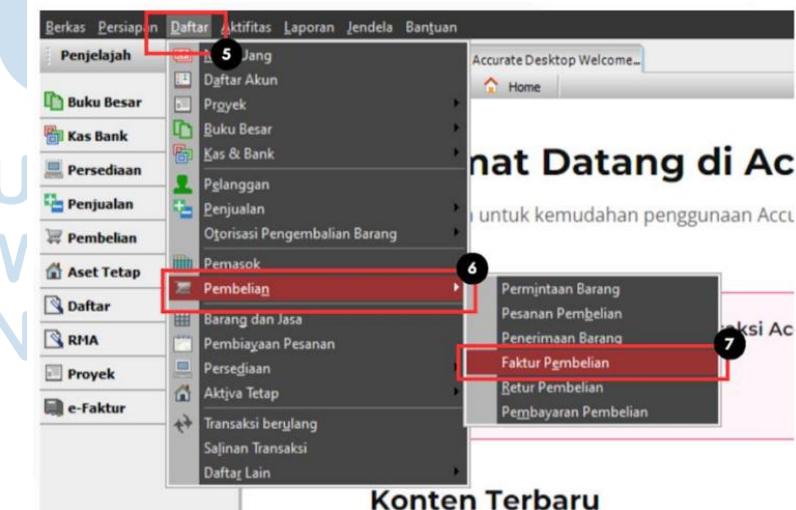
Gambar 3.186 Tampilan *Database Accurate*

3. Masukan “Kata Kunci” sesuai dengan nama pengguna



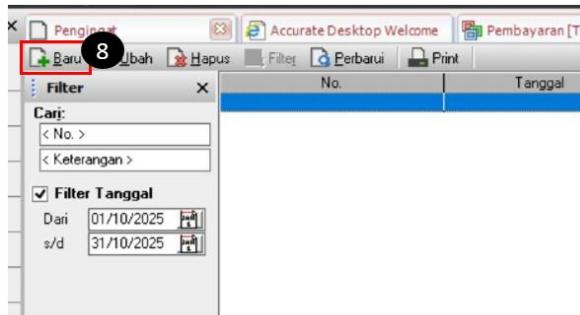
Gambar 3.187 Tampilan Daftar

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



Gambar 3.188 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:

Item	Description	Qty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	Projek	SN
012	Besi Tua	2.670	Rp 2.500			Rp 6.675.000		

Gambar 3.190 Tampilan Form Faktur Pembelian

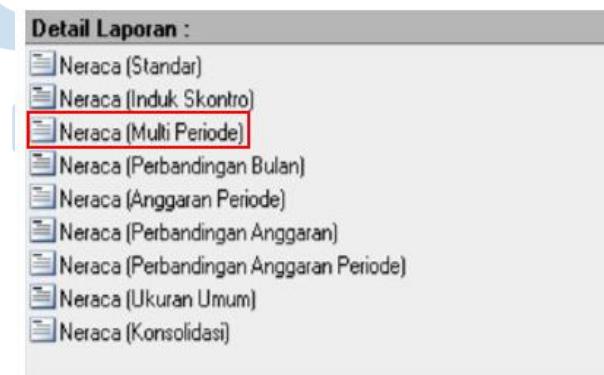
- i. Mengisi kolom “Vendor” dengan memilih “Pemasok Umum” sesuai dengan rekapan pembelian
- ii. Pada kolom “Form No” diisi dengan No.Voucher yang diberikan oleh mentor yaitu “JP/G.25/03/105”

- 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”



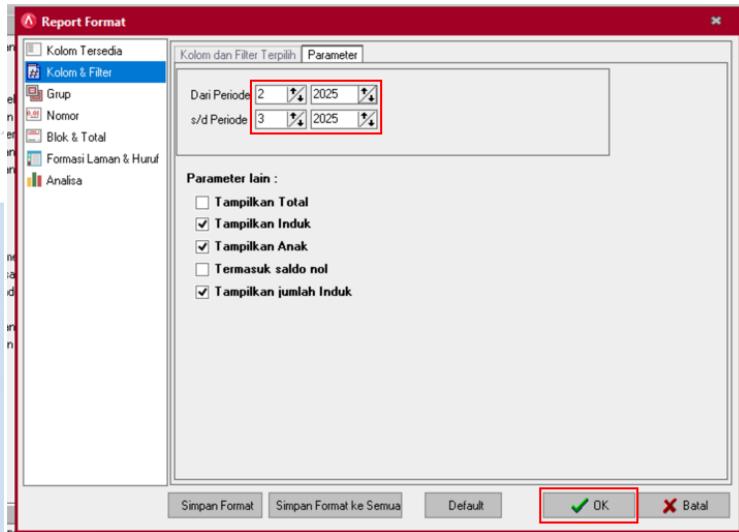
Gambar 3.191 Tampilan Halaman Utama *Accurate*

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”



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	Dr) 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	Dr) 2.565.201.658,43		
19 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ G 25/03/101	(Pemasok Umum) Faktur pembelian :JP/ G 25/03/101	4.625.000,00	0,00	Dr) 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	Dr) 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	Dr) 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	Dr) 2.592.775.658,43		
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ G 25/03/105	(Pemasok Umum) Faktur pembelian :JP/ G 25/03/105	6.675.000,00	0,00	Dr) 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	Dr) 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	Dr) 2.617.805.158,43		
21 Mar 2025	Faktur Pembelian	JP/ G 25/03/108	(Pemasok Umum) Faktur pembelian :JP/ G 25/03/108	10.136.000,00	0,00	Dr) 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	Dr) 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	Dr) 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