

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Kerja magang dilaksanakan di PT Surya Citra Media, Tbk yang beralamat di Jl. Asia Afrika No.Lot 19, RT.1/RW.3, Gelora, Kecamatan Tanah Abang, Kota Jakarta Pusat, DKI Jakarta, 10270 dengan penempatan di PT Visual Indomedia Produksi (VIP) kedudukan sebagai *Finance and Accounting Internship*. Pelaksanaan kerja magang dibawah bimbingan oleh Ibu Lioe Verra, Ibu Lina Wahyuni, dan Ibu Cintia Yemima secara langsung selaku mentor.

3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang

Selama pelaksanaan kerja magang di PT Visual Indomedia Produksi (VIP) jumlah tugas yang dilaksanakan sebanyak 10 jenis pekerjaan. Terlibat dalam aktivitas yang berhubungan dengan divisi *Finance and Accounting*. Berikut merupakan penjelasan mengenai tugas yang dilakukan selama kerja magang.

3.2.1 Menghitung nilai PPN Masukan

PPN atau Pajak Pertambahan Nilai adalah pajak yang dikenakan atas konsumsi barang dan jasa di dalam negeri. Pajak Masukan adalah Pajak Pertambahan Nilai yang seharusnya sudah dibayar oleh Pengusaha Kena Pajak karena perolehan Barang Kena Pajak dan/atau perolehan Jasa Kena Pajak dan/atau pemanfaatan Barang Kena Pajak Tidak Berwujud dari luar Daerah Pabean dan/atau pemanfaatan Jasa Kena Pajak dari luar Daerah Pabean dan/atau impor Barang Kena Pajak. Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan dalam menginput nilai PPN Masukan adalah untuk mengetahui berapa jumlah PPN Masukan yang harus dikreditkan dari masing-masing vendor. Pelaksanaan menghitung nilai PPN dilakukan periode Agustus – November 2025 sejumlah 20-40 vendor yang dihitung nilai PPN setiap bulannya. Dokumen yang dibutuhkan untuk mengerjakan tugas ini adalah *file Microsoft Excel* template PPN Masukan dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Memperoleh dokumen template *file Microsoft Excel* PPN Masukan masa dari mentor.

No 1	Vendor 2	No Faktur Pajak 3	DocumentNo 4	DPP 5	Tarif 6	PPN 7
1			6100000375		11%	0
2			5100000368		11%	0
3			5100000414		11%	0
4			5100000415		11%	0
5			5100000367		11%	0
6			5100000363		11%	0
7			5100000419		11%	0
8			1900000640		11%	0
9			5100000418		11%	0
10			5100000417		11%	0
11			1900000636		11%	0
12			1900000647		11%	0
13			5100000444		11%	0
14			5100000446		11%	0

Gambar 3. 1 Tampilan file *Microsoft Excel* PPN Masukan

Berdasarkan Gambar 3.1 menunjukkan template PPN Masukan berikut penjelasannya:

1. Nomor berisi jumlah angka
2. Vendor merupakan nama vendor
3. Faktur Pajak merupakan nomor pada faktur pajak masing-masing vendor
4. *Document number* adalah nomor kode vendor dari SAP
5. DPP adalah Dasar Pengenaan Pajak
6. Tarif merupakan tarif dari PPN senilai 11%
7. PPN merupakan jumlah nilai PPN yang dihasilkan dari jumlah DPP dikali dengan tarif 11%

2. Membuka file *excel* untuk melihat dan mengcopy *no document* 6100000375

No	Vendor	No Faktur Pajak	DocumentNo	DPP	Tarif	PPN
1			6100000375		11%	0
2			5100000368		11%	0
3			5100000414		11%	0
4			5100000415		11%	0
5			5100000367		11%	0
6			5100000363		11%	0
7			5100000419		11%	0
8			1900000640		11%	0
9			5100000418		11%	0
10			5100000417		11%	0
11			1900000636		11%	0
12			1900000647		11%	0
13			5100000444		11%	0
14			5100000446		11%	0

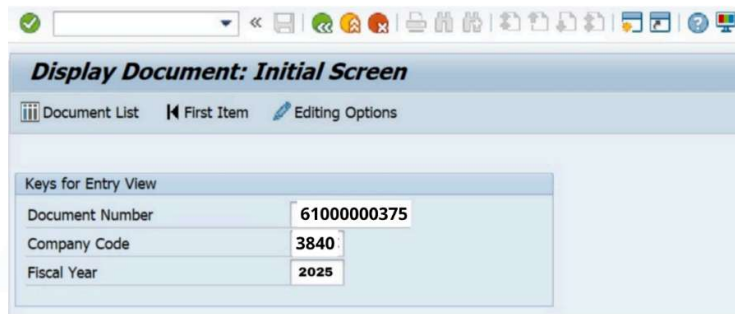
Gambar 3. 2 Mengcopy Document Number

3. Membuka SAP dengan memasukkan T-Code “FB02” kemudian “Enter” salin *no document*, masukkan *fiscal year* 2025.



Gambar 3. 3 Tampilan Home SAP

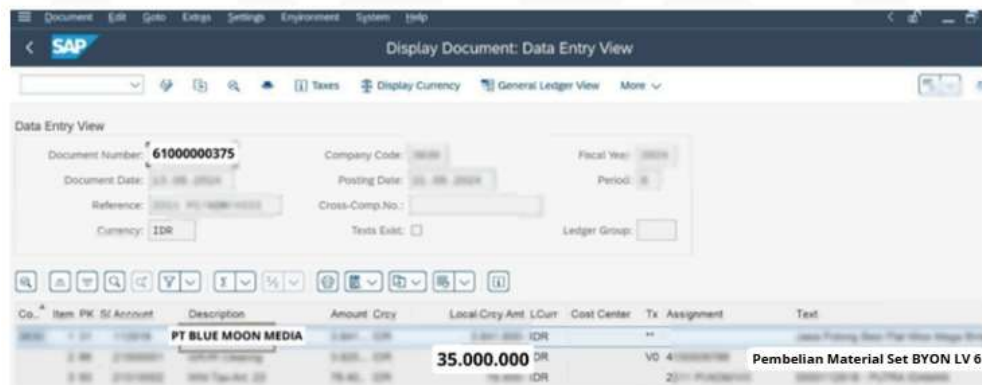
Gambar 3.3 menunjukan home pada SAP untuk memasukkan T Code untuk bertujuan menemukan display document dalam memasukkan *document number*, *company code*, dan *fiscal year*.



Gambar 3. 4 Tampilan SAP *Display Document*

Gambar 3.4 menunjukkan *Display Document: Initial Screen* menampilkan *keys for entry view*, berisi sebagai berikut:

1. *Document Number*, berisi nomor yang tertera pada template *Ms.Excel* pada Gambar 3.2 yang telah di *copy* dan *paste* pada kolom *document number*, yaitu 6100000375.
2. *Company Code*, berupa kode PT Visual Indomedia Produksi (VIP) yaitu 3840.
3. *Fiscal Year*, masukkan tahun pada saat melakukan pekerjaan, yaitu 2025.
4. Klik “Enter” terlihat nama vendor, jumlah DPP dan text. Ambil jumlah DPP untuk dimasukkan pada *Ms. Excel*.



Gambar 3. 5 Tampilan SAP *Data Entry View*

Pada Gambar 3.5 merupakan tampilan dari SAP – *Display Document*: *Data Entry View*, tampilan yang digunakan untuk melihat detail dari *nomor document* 61000000375. Pada bagian ini mengecek pada bagian kolom *Description* terdapat nama Rangga Mahendra, *Local Currency Amount* yang menunjukkan nilai transaksi DPP senilai 35.000.000 dan *Text* merupakan keterangan transaksi, tercatat Pembelian Material Set Byon Lv 6.

5. Membuka kembali file *Microsoft Excel* kemudian masukkan sesuai pada SAP nama vendor, DPP, dan text.

No	Vendor	No Faktur Pajak	DocumentNo	DPP	Tarif	PPN
1	PT BLUE MOON MEDIA		6100000375	35.000.000	11%	3.850.000
2	BLUE STAR MEDIA UKREATIVE		5100000368	53.116.000	11%	5.842.760
3	JAYA MULIA SEJAHTERA		5100000414	1.133.120	11%	124.643
4	JAYA MULIA SEJAHTERA		5100000415	1.133.120	11%	124.643
5	SELARAS MULTI Cipta		5100000367	2.800.000	11%	308.000
6	BINTANG AGUNG		5100000363	273.800	11%	30.118
7	TELEKOMUNIKASI INDONESIA		5100000419	6.300.000	11%	693.000
8	TOTAL PRODUCTIONS		1900000640	85.000.000	11%	9.350.000
9	INDONESIA ENTERTAINMEN PRODUKSI		5100000418	5.145.000	11%	565.950
10	SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA		5100000417	5.000.000	11%	550.000
11	PT. BLUE STAR MEDIA		1900000636	9.626.500	11%	1.058.915
12	PT. BLUE STAR MEDIA		1900000647	3.620.000	11%	398.200
13	TARGET OPTIMA PERSADA		5100000444	1.108.201	11%	121.902
14	DATASCRIP		5100000446	1.149.000	11%	126.390

Text
PEMBELIAN MATERIAL SET BYON LV 6
MANAGEMENT FEE
PEMBELIAN ATK
INTERNET SERVICES PROVIDER SUPERSTAR KNOCK OUT
CARTON, LANYARD POLOS, PLASTIK MIKA BENING VIE
FLEXI KOREA DAN STICKER VIDIO SPORT FESTIVAL
STICKER LAMINATING DOFF CFD VIDIO
PEMBELIAN MATERIAL DAN MANAGEMEN FEE CFD V
PEMBELIAN BT BATTERY
FLEXI KOREA DAN STICKER SCREENING OBO 3
FLEXI KOREA UTK FESTIVAL FILM VIDIO
KAOS MENSREA
KEBERSIHAN, EQUIPMENT, MANPOWER VIDIO SPORT
TALENT MANAGEMENT VIDIO SPORT FESTIVAL
FLEXI KOREA DAN STICKER VIDIO SPORT FESTIVAL

Gambar 3. 6 Tampilan Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.6 merupakan template dari PPN Masukan yang telah terisi yang mendapatkan nama vendor, DPP dan jenis transaksi dari PPN dari SAP. Sebagai contohnya, PT Blue Moon Media terdapat nilai DPP dengan nilai 35.000.000 dikalikan dengan tarif PPN 11% menghasilkan nilai PPN sejumlah 3.850.000 dari transaksi pembelian material set BYON level 6.

6. Membuka *hardcopy* faktur pajak vendor untuk mengetahui nomor faktur pajak dari masing-masing vendor. Faktur Pajak dari PT Blue Moon Media dengan Faktur Pajak 04001223456789234

Faktur Pajak

Nama: **PT BLUE MOON MEDIA**
 Alamat: J. BATU TULIS NO.8A, RT 000, RW 000, KEBON KELAPA, GAMBIR, KOTA ADM. JAKARTA PUSAT, DKI JAKARTA 10120
 NPWP:

Kode dan *Nomor Seri Faktur Pajak: **04001223456789234**

Pengusaha Kena Pajak:

Nama: VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI
 Alamat: GEDUNG SCTV TOWER LT.14 SENYAYAN CITY J. ASIA AFRIKA LOT.19, RT 001, RW 003, GELORA, TANAH ABANG, KOTA ADM. JAKARTA PUSAT, DKI JAKARTA 10270 #0727066060077000000000

Gambar 3. 7 Hardcopy Faktur Pajak PT Blue Moon Media

7. Masukkan nomor faktur pajak dari dari *hardcopy* faktur pajak pada template *Microsoft Excel*.

No	Vendor	No Faktur Pajak	DocumentNo	DPP	Tarif	PPN
1	PT BLUE MOON MEDIA	04001223456789234	6100000375	35.000.000	11%	3.850.000
2	BLUE STAR MEDIA UKREATIVE	04002500190886993	5100000368	53.116.000	11%	5.842.760
3	JAYA MULIA SEJAHTERA	04002500183395617	5100000414	1.133.120	11%	124.643
4	JAYA MULIA SEJAHTERA	04002500234829297	5100000415	1.133.120	11%	124.643
5	SELARAS MULTI CIPTA	04002500293196426	5100000367	2.800.000	11%	308.000
6	BINTANG AGUNG	04002500303876020	5100000363	273.800	11%	30.118
7	TELEKOMUNIKASI INDONESIA	04002500312392395	5100000419	6.300.000	11%	693.000
8	TOTAL PRODUCTIONS	04002500339244526	1900000640	85.000.000	11%	9.350.000
9	INDONESIA ENTERTAINMEN PRODUKSI	04002500350116340	5100000418	5.145.000	11%	565.950
10	SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA		5100000417	5.000.000	11%	550.000
11	PT. BLUE STAR MEDIA	04002500317360495	1900000636	9.626.500	11%	1.058.915
12	PT. BLUE STAR MEDIA	04002500317231183	1900000647	3.620.000	11%	398.200
13	TARGET OPTIMA PERSADA	04002500321249762	5100000444	1.108.201	11%	121.902
14	DATASCRIP	0400052571326380	5100000446	1.149.000	11%	126.390

Text
PEMBELIAN MATERIAL SET BYON LV 6
MANAGEMENT FEE
PEMBELIAN ATK
INTERNET SERVICES PROVIDER SUPERSTAR KNOCK OL
CARTON, LANYARD POLOS, PLASTIK MIKA BENING VIE
FLEXI KOREA DAN STICKER VIDIO SPORT FESTIVAL
STICKER LAMINATING DOFF CFD VIDIO
PEMBELIAN MATERIAL DAN MANAGEMEN FEE CFD V
PEMBELIAN BT BATTERY
FLEXI KOREA DAN STICKER SCREENING OBO 3
FLEXI KOREA UTK FESTIVAL FILM VIDIO
KAOS MENSREA
KEBERSIHAN, EQUIPMENT, MANPOWER VIDIO SPORT
TALENT MANAGEMENT VIDIO SPORT FESTIVAL
FLEXI KOREA DAN STICKER VIDIO SPORT FESTIVAL

Gambar 3. 8 Tampilan *Microsoft Excel*

8. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di review.

3.2.2 Menghitung nilai PPh 23

Pajak Penghasilan Pasal 23 atau PPh 23 adalah pajak penghasilan yang dikenakan atas penghasilan dari penyerahan jasa, sewa harta (selain tanah dan bangunan), bunga, dividen, royalti, maupun penghargaan dan hadiah, selain yang dipotong PPh 21. PPh 23 dilakukan oleh pemberi penghasilan yang merupakan pemotongan PPh atas pembayaran jasa sewa harta bunga dividen, royalti, maupun penghargaan dan hadiah kepada Wajib Pajak dalam negeri dan Badan Usaha Tetap (BUT). Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan mengetahui berapa jumlah PPh 23 dari masing-masing vendor. Pelaksanaan menghitung nilai PPh 23 periode Oktober – November 2025 dengan jumlah 20-35 transaksi vendor setiap bulannya. Dokumen yang dibutuhkan adalah template *Microsoft Excel* PPh 23 dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

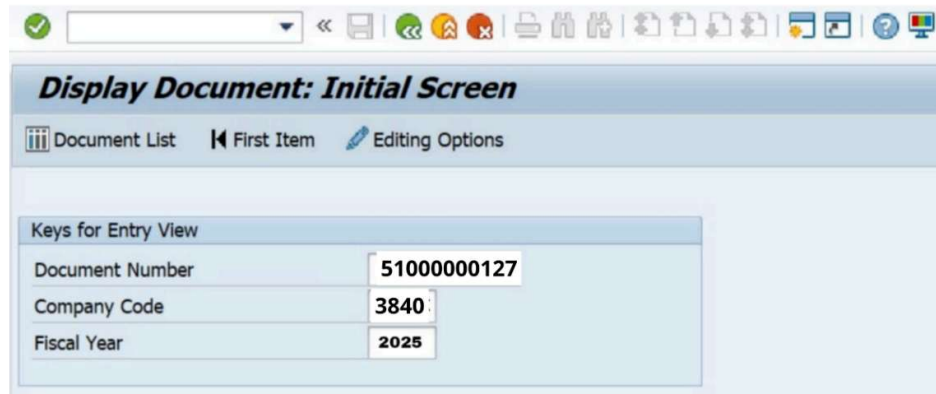
1. Memperoleh dokumen template *file excel* PPh 23 dari mentor.

No	Vendor	NPWP	Document Number	DPP	Tarif PPh 23	PPh Yang di Potong
1			5100000127		2%	0
2			5100000653		2%	0
3			5100000652		2%	0
4			5100000694		2%	0
5			5100000695		2%	0
6			1900001041		2%	0
7			5100000667		2%	0
8			5100000723		2%	0
9			5100000722		2%	0
10			5100000738		2%	0

Gambar 3. 9 Tampilan template *Microsoft Excel* PPh 23

Gambar 3.9 merupakan template dalam menghitung PPh 23, berikut penjelasannya:

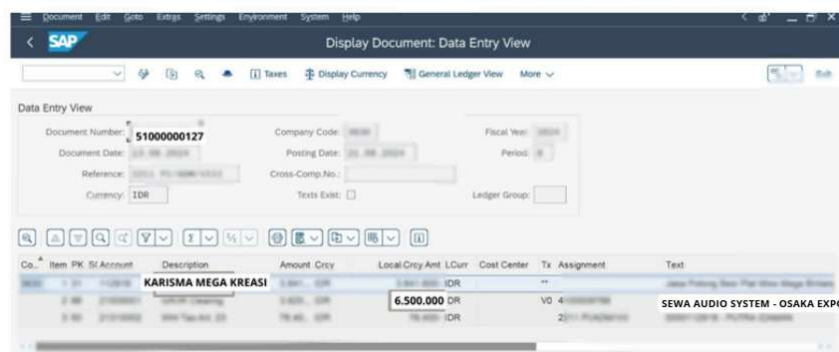
1. Nomor,
2. Vendor merupakan nama vendor yang dihitung nilai PPh 23,
3. NPWP berisi nomor NPWP masing-masing vendor,
4. *Document number* adalah nomor transaksi vendor dari SAP,
5. DPP adalah jumlah dari Dasar Pengenaan Pajak,



Gambar 3. 12 Tampilan SAP *Display Document*

Gambar 3.12 menunjukkan Display Document: Initial Screen menampilkan *keys for entry view*, berisi sebagai berikut:

1. *Document Number*, berisi nomor yang tertera pada template excel pada Gambar 3.9 yang telah di copy dan paste pada kolom *document number*.
2. *Company Code*, berupa kode PT Visual Indomedia Produksi (VIP) yaitu 3840.
3. *Fiscal Year*, masukkan tahun pada saat melakukan pekerjaan, yaitu 2025.
4. Klik “Enter” terlihat tampilan *Display Document: Data Entry View*



Gambar 3. 13 Tampilan SAP Data Entry View

Pada Gambar 3.13 merupakan tampilan dari SAP – *Display Document*: *Data Entry View*, tampilan yang digunakan untuk melihat detail dari *nomor document* 51000000127. Pada bagian ini mengecek pada bagian kolom *description* terdapat nama vendor Karisma Mega Kreasi, *Local Currency Amount* yang menunjukkan nilai transaksi DPP senilai 6.500.000 dan *Text* merupakan keterangan transaksi, seperti tertulis Sewa Audio System – Osaka Expo.

5. Membuka kembali file *Ms. Excel* kemudian masukkan nama vendor nominal DPP yang tertera dari SAP.

No	Vendor	NPWP	Document Number	DPP	Tarif PPh 23	PPh Yang di Potong
1	KARISMA MEGA KREASI		5100000127	6.500.000	2%	130.000
2	SELARAS MULTI CIPTA		5100000653	7.000.000	2%	140.000
3	MELIHAT SERTA MENDENGAR		5100000652	6.300.000	2%	126.000
4	CIPTA SISI UTAMA		5100000694	5.000.000	2%	100.000
5	RESERVASI MULTI TEKNOLOGI		5100000695	1.108.201	2%	22.164
6	TELEKOMUNIKASI INDONESIA		1900001041	11.000.000	2%	220.000
7	PELOPOR JAYA PRATAMA		5100000667	21.000.000	2%	420.000
8	SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA		5100000723	30.612.245	2%	612.245
9	SINERGI ELANG TANGGUH		5100000722	865.000	2%	17.300
10	RIDHO HT QQ MUSOLIN		5100000738	582.400	2%	11.648

Text
SEWA AUDIO SYSTEM-OSAKA EXPO
SEWA PROPERTY-PROD PERTARUHAN 3
SEWA KURSI-PADEL MAMA CANTIK
SEWA MESIN FOTOCOPY
RENTAL VIDEO EQUIPMENT PRODUCTION BYON COMBAT 5
RENTAL LIGHTING RIGGING PRODUCTION BYON COMBAT 5
RENTAL LED SYSTEM PRODUCTION BYON COMBAT 5
SEWA VIDEO EQUIPMENT ALIBI.COM
SEWA WARDROBE-TVC TIKTOK ANTI SCAM
RENTAL LED FESTIVAL FILM VIDIO

Gambar 3. 14 Tampilan tmplate PPh 23 *Microsoft Excel*

Berdasarkan Gambar 3.14 terisi kolom vendor, *document number*, DPP, Tarif Pph 23, dan PPh yang di potong, berikut penjelasannya:

1. Kolom pertama, menunjukkan nama vendor yang terdapat dari SAP sesuai dengan masing-masing *document number*. Pada nomor 1 tertera Karisma Mega Kreasi.
2. Kolom kedua, menunjukkan *NPWP* yang masih kosong karena *NPWP* tidak terlihat pada SAP tetapi dilihat dari invoice.

3. Kolom keempat, menunjukkan nilai DPP yang diambil dari SAP pada senilai 6.500.000
 4. Kolom kelima, menunjukkan tarif PPh 23 berupa 2% dikarenakan transaksi tersebut merupakan jasa sewa.
 5. Kolom kelima, menunjukkan nilai PPh yang dipotong hasil dari

$$\text{DPP} \times \text{Tarif PPh 23} = 6.500.000 \times 2\% = 130.000$$
 6. Kolom keenam, menunjukkan bentuk aktivitas transaksi dari PPh yang dipotong, contohnya Sewa Audio System – Osaka Expo
6. Pastikan nilai DPP sudah di kalikan dengan tarif 2%.

Document Number	Posting Date	DPP	Tarif PPh	PPh Yang di Potong
5100000127	07/10/2025	6.500.000	2%	130.000.000
3100000456	07/10/2025	65.000.000	2%	1.300.000.000
5100000334	07/10/2025	450.000	2%	9.000.000
100000894	18/10/2025	8.628.500	2%	172.570.000
100000895	18/10/2025	3.620.000	2%	72.400.000
100000941	18/10/2025	1.082.500	2%	21.650.000
100000867	14/10/2025	17.346.940	2%	346.938.800
100000723	22/10/2025	15.000.000	2%	300.000.000
100000722	22/10/2025	125.000.000	2%	2.500.000.000
100000738	28/10/2025	71.173.528	2%	1.423.471.000
100000749	30/10/2025	7.000.000	2%	140.000.000
00001273	29/10/2025	9.893.878	2%	197.878.000
00001256	29/10/2025	990.000	2%	19.800.000
00001278	29/10/2025	2.500.000	2%	50.000.000
00001278	29/10/2025	88.494.998	2%	1.769.899.976
100000796	31/10/2025	35.000.000	2%	700.000.000

Gambar 3. 15 Tampilan *Microsoft Excel* PPh 23

7. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di *review*.

3.2.3 Menghitung nilai PPh 21

Pajak Penghasilan (PPh) Pasal 21 adalah pemotongan pajak atas penghasilan sehubungan dengan pekerjaan, jasa, atau kegiatan dengan nama dan dalam bentuk apa pun yang diterima atau diperoleh Wajib Pajak orang pribadi dalam negeri wajib dilakukan oleh pemberi kerja, bendahara pemerintah, dana pension, badan, perusahaan, dan penyelenggara kegiatan. Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan adalah menghitung nilai PPh 21 untuk mengetahui nilai PPh 21 dari masing-masing *crew* bertugas pada masa pajak tersebut. Pelaksanaan menghitung

nilai PPh 21 adalah masa Oktober – November 2025 sebanyak 100-200 vendor setiap bulannya. Dokumen yang diperlukan untuk melakukan pekerjaan ini adalah file *Microsoft Excel* template PPh 21 dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Memperoleh dokumen template *file excel* PPh 21 dari mentor.

No 1	Vendor 2	Document Number 3	DPP 4	Tarif PPh 5	PPh Yang di potong 6
		5100000659		2,5%	
		5100000685		2,5%	
		5100000665		2,5%	
		5100000683		2,5%	
		5100000689		2,5%	
		5100000686		2,5%	
		5100000664		2,5%	
		5100000688		2,5%	
		5100000663		2,5%	
		5100000687		2,5%	
		5100000684		2,5%	
		5100000732		2,5%	

Gambar 3. 16 Template PPh 21 *Microsoft Excel*

Berdasarkan Gambar 3.16 merupakan *template* yang diberikan dari mentor untuk melakukan listing penginputan nilai PPh 21, berikut penjelasannya:

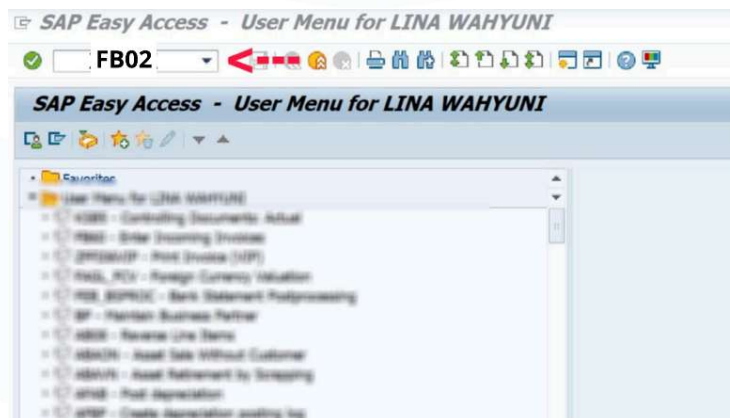
1. Nomor,
2. Vendor yang akan diisi nama vendor dalam transaksi jasa sewa,
3. *Document number* merupakan nomor dari transaksi dari SAP untuk menemukan nama vendor dan DPP,
4. DPP merupakan jumlah Dasar Pengenaan Pajak,
5. Tarif PPh 21 berupa 2,5%.
6. PPh yang di potong, nilai DPP yang dikalikan dengan tarif PPh 21 senilai 2,5%.

2. Membuka file *Microsoft Excel* untuk mengcopy nomor document pada SAP.

No	Vendor	Document Number	DPP	Tarif PPh	PPh Yang di potong
		5100000659		2,5%	
		5100000685		2,5%	
		5100000665		2,5%	
		5100000683		2,5%	
		5100000689		2,5%	
		5100000686		2,5%	
		5100000664		2,5%	
		5100000688		2,5%	
		5100000663		2,5%	
		5100000687		2,5%	
		5100000684		2,5%	
		5100000732		2,5%	

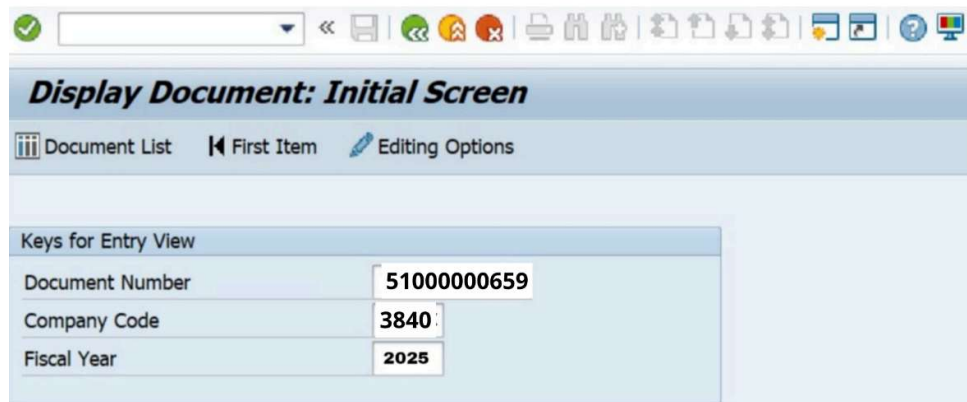
Gambar 3. 17 Template PPh 21 *Microsoft Excel*

3. Membuka SAP dengan memasukkan T-Code “FB02” kemudian “Enter” salin *no document*, masukkan *fiscal year* 2025.



Gambar 3. 18 Tampilan *home* SAP

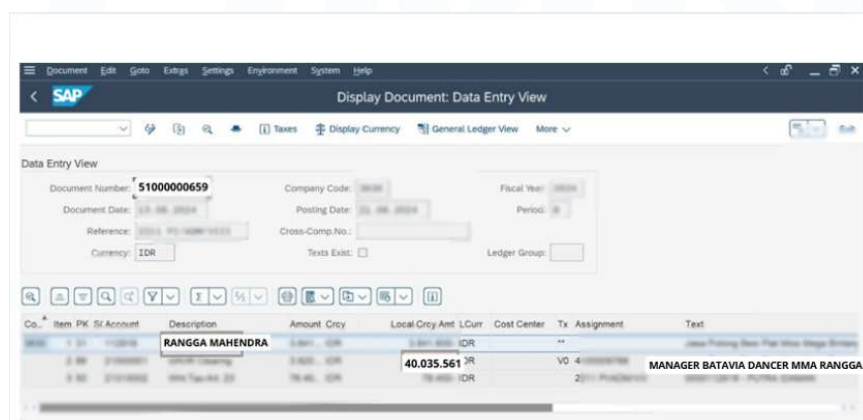
Gambar 3.18 menunjukan *home* pada SAP untuk memasukkan T Code FB02 untuk bertujuan menemukan *display document* dalam memasukkan *document number*, *company code*, dan *fiscal year*.



Gambar 3. 19 SAP Display Document

Gambar 3.19 menunjukkan *Display Document: Initial Screen* menampilkan *keys for entry view*, berisi sebagai berikut:

1. *Document Number*, berisi nomor yang tertera pada template *Ms.excel* pada Gambar 3.18 yang telah di *copy* pada *Ms Excel* dan *paste* pada kolom *document number*.
2. *Company Code*, berupa kode PT Visual Indomedia Produksi (VIP) yaitu 3840.
3. *Fiscal Year*, masukkan tahun pada saat melakukan pekerjaan, yaitu 2025.
4. Kemudian Klik “Enter” akan muncul *Display Document:Data View*



Gambar 3. 20 SAP Data Entry View

Pada Gambar 3.20 merupakan tampilan dari SAP – *Display Document*: *Data Entry View*, tampilan yang digunakan untuk melihat detail dari nomor *document* 51000000659. Pada bagian ini mengecek pada bagian kolom *Description* terdapat nama Rangga Mahendra, *Local Currency Amount* yang menunjukkan nilai transaksi DPP senilai 40.035.561 dan Text merupakan keterangan transaksi, seperti tertulis Manager Batavia *Dancer* MMA Rangga.

5. Membuka kembali file *Ms. Excel* kemudian masukkan nama vendor nominal DPP yang tertera dari SAP dan kalikan dengan tarif PPh 21.

Vendor	Document Number	DPP	Tarif PPh	PPh Yang di potong
RANGGA MAHENDRA	5100000659	40.035.561	2,5%	1.000.889
MARIO ALI	5100000685	2.564.103	2,5%	64.103
MAULANA	5100000665	4.102.564	2,5%	102.564
WISNU HIDAYAT	5100000683	5.128.205	2,5%	128.205
HARI KAMARI	5100000689	25.641.026	2,5%	641.026
TAUFIK HIDAYAT	5100000686	2.564.103	2,5%	64.103
BINGA RAYANTI	5100000664	2.564.103	2,5%	64.103

Text
MANAGER BATAVIA DANCER MMA RANGGA
CAMERA PERSON PRESSCON BYON 6 MARIO
AUDIOMAN PRESSCON BYON 6 MAULANA
STREAMING OPERATOR PRESSCON BYON 6 WISNU
PENYEDIA 15 USER MMA HARI
AUDIOMAN PRESSCON BYON 6 TRI
SHOW DIRECTOR VIDIO SPORT FESTIVAL TAUFIK
FD VIDIO SPORT FESTIVAL BINGA

Gambar 3. 21 Tampilan format file PPh 21

Berdasarkan Gambar 3.21 terdapat 6 kolom yang sudah menampilkan hasil, berikut penjelasannya:

1. Kolom pertama, menunjukkan nama vendor, contohnya Rangga Mahendra
2. Kolom kedua, menunjukkan *document number*.

3. Kolom ketiga, menunjukan nilai DPP yang diambil dari SAP. Sebagai contoh nilai DPP dari Rangga Mahendra senilai 40.035.561
 4. Kolom keempat, menunjukan tarif PPh 21
 5. Kolom kelima, menunjukan nilai PPh yang dipotong hasil dari

$$\text{DPP} \times \text{Tarif PPh 21} = 40.035.561 \times 2,5\% = 1.000.889$$
 6. Text, mengetahui jenis transaksi dari vendor sebagai contoh Rangga Mahendra merupakan Manager Batavia *Dancer* MMA
6. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di *review*.

3.2.4 Menyiapkan data pendukung untuk Pemeriksaan Pajak.

Menyiapkan data untuk Pemeriksaan Pajak adalah proses pekerjaan untuk menambahkan text pada file *Comparison Bupot & Actual cost* untuk keperluan pemeriksaan pajak. Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan untuk mengetahui keterangan *text* kegiatan transaksi dari vendor pada periode yang diperiksa Januari - Desember 2023 sebanyak 50-70 kolom text yang diisi pada setiap bulannya. Dokumen yang diperlukan adalah file *Ms. Excel Comparison Bupot & Actual Cost* dan file *Ledger* berupa *Microsoft Excel*. Langkah-langkah dalam pengisian sebagai berikut:

1. Mendapatkan 2 file *Microsoft Excel* yaitu file *Comparison Bupot & Actual Cost* dan file *Ledger* dari mentor.

Vendor	Assignment	Document No	Document Date	DPP	Tarif P	Pajak yang di	Text	Kategori	Jenis P	Tgl
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/125	5100000012	20/12/2023	Rp. 2.045.000.000	2%	-Rp. 40.900.000		COGS	Jasa	2023
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/127	51000000145	20/12/2023	Rp. 1.650.000.000	2%	-Rp. 33.000.000		COGS	Jasa	2023
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/132	51000000782	13/12/2023	Rp. 1.810.000.000	2%	-Rp. 36.200.000		COGS	Sewa	2023
STAR BROADCAST SERV	1401220022	5100000004	12/01/2024	Rp. 62.000.000	2%	-Rp. 1.240.000		COGS	Sewa	2023
CV.4 SR	310/8KB/XI/2023	5100000066	16/12/2023	Rp. 52.500.000	2%	-Rp. 1.050.000		COGS	Sewa	2023
TRIDAYA INFOMEDIA	24176	5100000023	17/01/2024	Rp. 36.900.000	2%	-Rp. 720.000		COGS	Jasa	2023
CV.4 SR	909/405/XI/2023	5100000034	12/12/2023	Rp. 30.612.345	2%	-Rp. 612.244		COGS	Sewa	2023
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/097	5100000056	27/12/2023	Rp. 30.127.093	2%	-Rp. 602.542		COGS	Jasa	2023
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/098	5100000011	27/12/2023	Rp. 25.528.866	2%	-Rp. 510.577		COGS	Jasa	2023
STAR KARYA BANGSA	SSB/2023/12/095	5100000024	27/12/2023	Rp. 23.383.505	2%	-Rp. 467.670		COGS	Jasa	2023

Gambar 3. 22 Tampilan file Comparison Bupot & Actual Cost *Ms.Excel*

Gambar 3.22 menunjukan file *Microsoft Excel* Comparison Bupot & Actual Cost dengan text yang masih belum terisi untuk mengisi text yang masih

kosong dengan mencari dengan *document number* yang harus sesuai pada *Ledger Ms Excel*. Kolom tersebut berisi sebagai berikut:

1. Vendor, menunjukkan vendor-vendor yang melakukan transaksi,
2. *Assignment*, kolom referensi kode tambahan
3. *Document number*, kunci dari pengerjaan ini dari document number tertera kemudian akan di copy dan paste pada ledger dalam format file Ms Excel,
4. *Document Date*, merupakan tanggal pada transaksi,
5. Tarif Pajak PPh 23 senilai 2%,
6. Pajak yang dipotong, yang dihasilkan dari DPP x Tarif Pajak PPh 23, sebagai contoh: 2.045.000.000 x 2% = 40.900.000,
7. *Text*, menunjukkan kolom text kosong yang akan diisi serta tujuan dari pekerjaan ini,
8. Kategori pada transaksi vendor tersebut,
9. Jenis pajak pada transaksi vendor,
10. Tahun yang berisi transaksi pada tahun 2023,

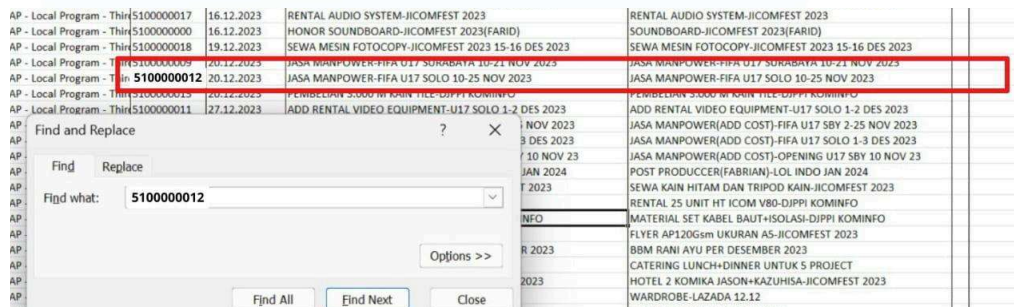
Acct No	1	2	3	4	5	6
VOUCHER				KETERANGAN		
21100003	AP - Non program - Third	1500000011	04.01.2024	Saldo awal 2024	Saldo awal 2024	
21100003	AP - Non program - Third	1500000012	04.01.2024	REIMB LIPUTAN 360 ARIE PER NOV 2023	LIPUTAN 360 ARIE PER NOV 2023	
21100003	AP - Non program - Third	1500000075	24.01.2024	REIMB LIPUTAN 360 WAYAN PER NOV 2023	LIPUTAN 360 WAYAN PER NOV 2023	
21100003	AP - Non program - Third	1500000007	23.01.2024	REIMB BBM+PARKIR PER OKT-NOV 2023	BBM+PARKIR PER OKT-NOV 2023	
21100003	AP - Non program - Third	1500000008	23.01.2024	REIMB LIP 360 OKT 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 OKT 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Non program - Third	15000000128	12.02.2024	REIMB LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Non program - Third	15000000129	12.02.2024	REIMB LIP 360 DEC 23 A.N.M. ARIE JULIANTO	LIP 360 DEC 23 A.N.M. ARIE JULIANTO	
21100003	AP - Non program - Third	15000000097	15.02.2024	REIMB LIP 360 JAN 24 A.N.M. ARIE JULIANTO	LIP 360 JAN 24 A.N.M. ARIE JULIANTO	
21100003	AP - Non program - Third	15000000152	22.02.2024	REIMB LIPUTAN 360 ARIE PER DES 2023-JAN 2024	LIPUTAN 360 ARIE PER DES 2023-JAN 2024	
21100003	AP - Non program - Third	15000000153	22.02.2024	REIMB LIP 360 JAN 24 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 JAN 24 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Non program - Third	15000000132	28.02.2024	REIMB LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000006	23.08.2023	REIMB LIPUTAN 360 IQBAL DES 2023-JAN 2024	LIPUTAN 360 IQBAL DES 2023-JAN 2024	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000007	04.12.2023	PEMBELIAN MATERIAL SET-GIMMIE THE MIC	PEMBELIAN MATERIAL SET-GIMMIE THE MIC	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000004	06.12.2023	PEMBELIAN MATERIAL SET-JICOMFEST 2023	PEMBELIAN MATERIAL SET-JICOMFEST 2023	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000016	12.12.2023	REIMB LIP 360 ARIE PER DES 2023-JAN 2024	LIPUTAN 360 ARIE PER DES 2023-JAN 2024	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000001	12.12.2023	REIMB LIP 360 JAN 24 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 JAN 24 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000008	13.12.2023	REIMB LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000019	13.12.2023	REIMB LIPUTAN 360 IQBAL DES 2023-JAN 2024	LIPUTAN 360 IQBAL DES 2023-JAN 2024	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000017	16.12.2023	REIMB LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000000	16.12.2023	REIMB LIP 360 DEC 23 A.N.M. ARIE JULIANTO	LIP 360 DEC 23 A.N.M. ARIE JULIANTO	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000018	19.12.2023	REIMB LIP 360 OKT 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 OKT 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000009	20.12.2023	REIMB LIP 360 JAN 24 A.N.M. ARIE JULIANTO	LIP 360 JAN 24 A.N.M. ARIE JULIANTO	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000010	20.12.2023	REIMB LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 NOV 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	
21100003	AP - Local Program - Third	15100000015	20.12.2023	REIMB LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	LIP 360 DEC 23 A.N.M. IQBAL MAULANA	

Gambar 3. 23 Tampilan Ledger Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.23 menunjukkan file *Ledger* untuk mencari text dalam melengkapi pada file *Comparison Bupot & Actual Cost* Berikut penjelasannya:

1. *Account Number*, merupakan *account number* dari *AP Local Program – Thrid*,

2. *Name Account*, merupakan nama jenis akun
 3. *Voucher*, merupakan dari nomor *voucher* bisa juga diartikan dengan *document number* dari keterangan transaksi,
 4. *Document date*, merupakan tanggal dari *document*
 5. Keterangan, keterangan tersebut adalah text yang akan dicari sesuai dengan *document number* untuk melengkapi file *Ms Excel Comparison Bupot & Actual Cost*
2. *Copy nomor document 5100000012* dari file *Comparison Bupot & Actual Cost* untuk mencari di *Ledger* lalu copy textnya.



Gambar 3. 24 Text Pada Ledger

3. Copy text pada file *Comparison Bupot* dan *Actual Cost*.

Vendor	Assignment	Document Numb	Document Dat	DPP	Tarif	Pajak yang di	Text	Kategori
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/084	5100000012	20/12/2023	Rp 2.045.000.000	2%	-Rp 40.900.000	JASA MANPOWER-FIFA U17 SOLO 10-25 N JASA MANPOWER-FIFA U17 SOLO 10-25 NOV 2023	OGS
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/081	5100000145	20/12/2023	Rp 1.650.000.000	2%	-Rp 33.000.000	JASA MANPOWER-FIFA U17 SURABAYA 10 JASA MANPOWER-FIFA U17 SURABAYA 10 NOV 2023	OGS
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/052	5100000782	13/12/2023	Rp 1.810.000.000	2%	-Rp 36.200.000	RENTAL VIDEO EQUIPMENT-FIFA U17 SBY RENTAL VIDEO EQUIPMENT-FIFA U17 SBY 10 NOV 23	OGS
STAR BROADCAST SERV	1201240011	5100000004	12/01/2024	Rp 62.000.000	2%	-Rp 1.240.000	RENTAL VIDEO EQUIPMENT(8 SDI INPUT) RENTAL VIDEO EQUIPMENT(8 SDI INPUT) 10 NOV 2023	OGS
CV 4 SR	510/045/XII/2023	5100000066	16/12/2023	Rp 52.500.000	2%	-Rp 1.050.000	RENTAL AUDIO SYSTEM-JICOMFEST 2023 RENTAL AUDIO SYSTEM-JICOMFEST 2023	OGS
TRIDAYA INFOMEDIA	24155	5100000023	17/01/2024	Rp 36.000.000	2%	-Rp 720.000	PIALA DIPPI KOMINFO INTERAKSI PIALA DIPPI KOMINFO INTERAKSI	OGS
CV 4 SR	509/415/XII/2023	5100000034	12/12/2023	Rp 30.612.245	2%	-Rp 612.244	RENTAL AUDIO SYSTEM-DIPPI KOMINFO RENTAL AUDIO SYSTEM-DIPPI KOMINFO	OGS
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/097	5100000056	27/12/2023	Rp 30.127.093	2%	-Rp 602.542	JASA MANPOWER(ADD COST)-FIFA U17 SB JASA MANPOWER(ADD COST)-FIFA U17 NOV 2023	OGS
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/098	5100000011	27/12/2023	Rp 25.528.866	2%	-Rp 510.572	JASA MANPOWER(ADD COST)-FIFA U17 SC JASA MANPOWER(ADD COST)-FIFA U17 NOV 2023	OGS
STAR KARYA BANGSA	KKB/2023/12/095	5100000024	27/12/2023	Rp 23.383.505	2%	-Rp 467.670	JASA MANPOWER(ADD COST)-OPENING U17 JASA MANPOWER(ADD COST)-OPENING U17 NOV 2023	OGS

Gambar 3. 25 Tampilan *Comparison Bupot* dan *Actual Cost* Microsoft Excel

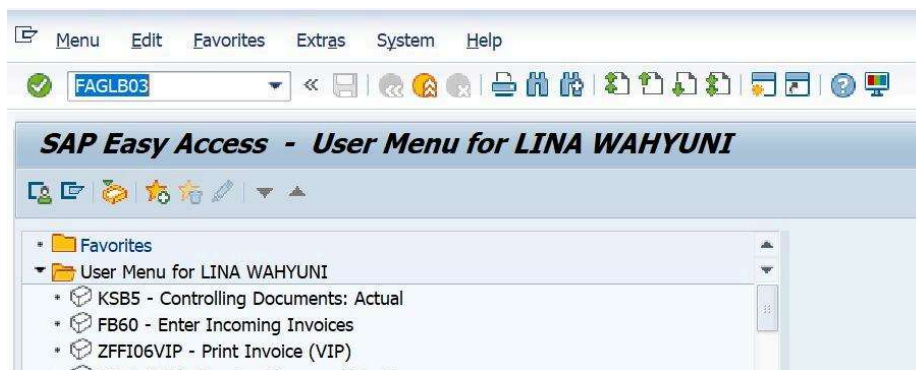
Berdasarkan Gambar pada 3.25 merupakan dari file *Comparison Bupot & Actual Cost* yang telah terisi pada bagian text yang di cari pada file *Ledger* melalui *document number*. Sebagai contoh nomor *document* paling atas berupa 5100000012 merupakan jenis transaksi dari Jasa Manpower FIFA U17 Solo 10-25 November.

4. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di review.

3.2.5 Melakukan Update *Ledger*

Ledger adalah buku besar yang berisi kumpulan akun-akun yang digunakan perusahaan untuk mencatat, menggolongkan, dan merangkum semua transaksi keuangan. Tujuan dari melakukan update ledger adalah agar *ledger* ter-update setiap bulannya dalam format *Microsoft Excel*. Pelaksanaan melakukan *update ledger* untuk periode bulan September – November 2025 sebanyak 99 akun yang dikerjakan dalam melakukan update setiap bulannya. Dokumen yang dibutuhkan adalah template *Microsoft Excel Ledger* dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Masukan kode SAP berupa “FAGLB03”.

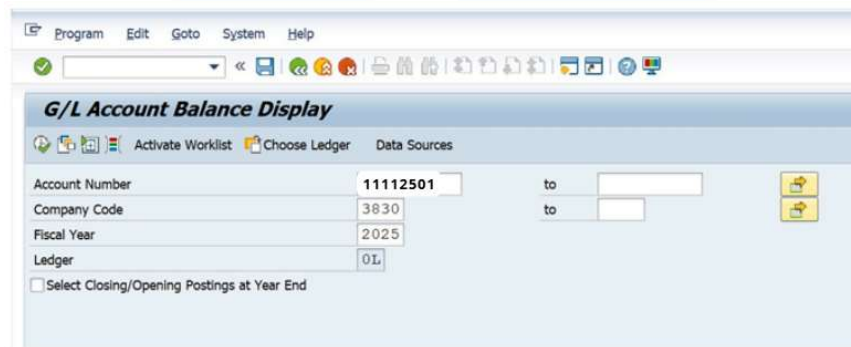


Gambar 3. 26 Home SAP

Berdasarkan Gambar 3.26 merupakan tampilan home pada SAP, untuk bisa masuk kedalam tampilan G/L Account Balance Display dengan memasukkan kode. Pada bagian atas sebelah kiri terdapat kolom pencarian, langkah pertama dari pekerjaan ini dengan memasukkan kode FAGLB03, kode FAGLB03 adalah

kode SAP untuk menampilkan *General Ledger Account Balance Display* agar bisa memasukkan *account number*, *company code*, dan *fiscal year*.

2. Masukan *Account Number*, *Company Code*, dan *Fiscal Year*

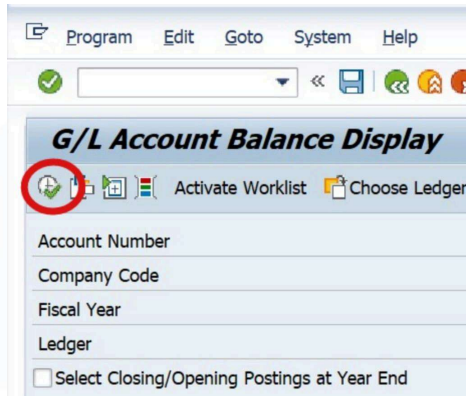


Gambar 3. 27 Tampilan *G/L Account Balance Display*

Berdasarkan Gambar 3.27 merupakan dari *G/L Account Balance Display* yang diisi pada kolom :

1. *Account Number*, isi dengan nomor sesuai dengan accountnya, sebagai contoh adalah 11112501, account number ini merupakan *account number* dari *Petty Cash Cashier*.
 2. *Company Code*, isi dengan kode PT Visual Indomedia Produksi (VIP) yaitu 3830,
 3. *Fiscal Year*, tahun 2025.
3. Kemudian setelah mengisi *Account Number*, *Company Code*, dan *Fiscal Year* Klik tombol “*Execute*” pada pojok kiri.

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA



Gambar 3. 28 Tombol Execute pada SAP

4. Klik angka bulan yang dibutuhkan, contohnya adalah bulan Oktober dengan angka 10 karena Oktober merupakan bulan ke 10 dari 12 bulan.

Period	Debit	Credit	Balance	Cumulative Balance
Bal. Carryforwa...				10,00
1				10,00
2				10,00
3				10,00
4				10,00
5				10,00
6				10,00
7				10,00
8				10,00
9				10,00
10				10,00
11				10,00
12				10,00

Gambar 3. 29 Balance Display SAP

5. Klik “List – Export – Spreadsheet”

Stat	Assign.	DocumentNo	BusA	Type	Doc. Date	PK	Amount	Crcy	LC Amount	LCurr
✓		100001280		SA	31.10.2025	50	0,00	GBP	400 -	IDR
*	✓						0,00	GBP	400 -	IDR
** Account 11112501							0,00	GBP	400 -	IDR

Gambar 3. 30 Melakukan Export Spreadsheet SAP

Pada Gambar 3.30 merupakan tampilan Item Display – General Ledger dari akun *Petty Cash Cashier* terlihat *document number* 100001280 dengan *document date* 31.10.2025 senilai 400- (kredit). Untuk memperjelas informasi dari *Petty Cash Cashier* kita memerlukan aktivitas untuk meng-export data akun ke *Microsoft Excel* dengan melakukan klik “List – Export – Spreadsheet” untuk menghasilkan tarikan SAP dengan format file *Microsoft Excel*.

6. Terdapat Spreadsheet *Ms Excel* dari hasil tarikan SAP.

B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
Assignment	Document Number	Business Area	Document Type	Document Date	Posting Key	Amount	Document Currency	Amount in Local Currency	Local Currency
	100001280		SA	31/10/2025	00	0.00 USD		-400	IDR
						0.00 USD		-400	IDR
						0.00 USD		-400	IDR
						0.00 USD		-400	IDR

Text	Offsetting Account	Posting Date
11112501 - Valuation on 20251031	72400002	31/10/2025

Gambar 3. 31 Tampilan Microsoft Excel hasil tarikan SAP

Berdasarkan Gambar 3.31 merupakan dari hasil tarikan SAP menjadi file *Microsoft Excel* terdapat kolom sebagai berikut

1. *Assignment* merupakan kolom referensi
2. *Document number* merupakan nomor dokumen dari transaksi
3. *Business area* menunjukan kode area bisnis kolom ini bisa kosong jika tidak diaktifkan
4. *Document Type* menunjukan kode jenis dokumen, SA merupakan *G/L Acc Document*
5. *Document date*, tanggal terjadinya transaksi

6. *Posting key*, merupakan kode SAP
7. *Ammount* merupakan Nilai transaksi dalam *document currency* nilai 0,00 USD terjadi karena adanya penyesuaian kurs,
8. *Document Currency*, merupakan mata uang asli dokumen, contoh USD
9. *Amount in local currency*, nilai setelah dikonversi ke mata uang perusahaan, contoh -400 (kredit)
10. *Local Currency*, Mata uang pembukuan perusahaan, contoh IDR
11. *Text*, merupakan deskripsi pada jurnal, contoh “11112501 – *Valuation on 20251031*” dilakukan penilaian kurs/valuasi pada tanggal 31 Oktober 2025.
12. *Offsetting Account*
13. *Posting date* merupakan tanggal jurnal dibukukan ke buku besar.

Namun, yang dimasukan pada file Ledger hanya memasukan bagian, sebagai berikut:

- a. *Document number* 10001280,
- b. *Amount in Local Currency* -400 (kredit),
- c. *Text* 11112501 – *Valuation on 20251031*,
- d. *Posting date* 31/10/2025 sesuai yang dibutuhkan.

7. Masukan nilai pada *Ledger Microsoft Excel* dan akan ter-update pada bagian saldo.

		11112501		USD - Petty Cash Cashier			
Acct No	Name Account	VOUCHER	Posting Date	KETERANGAN	DEBIT	KREDIT	SALDO
				Saldo Awal 2025			19.879.260
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000046	31.01.2025	11112501 - Valuation on 20250131	119.310		19.998.570
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000202	28.02.2025	11112501 - Valuation on 20250228	211.560		20.210.130
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000308	31.03.2025	11112501 - Valuation on 20250331	193.110		20.403.240
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000508	30.04.2025	11112501 - Valuation on 20250430	244.770		20.648.010
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000564	31.05.2025	11112501 - Valuation on 20250531		654.360	19.993.650
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000664	30-Jun-25	11112501 - Valuation on 20250630		27.060	19.966.590
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000801	31-Jul-25	11112501 - Valuation on 20250731	189.432		20.156.022
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000964	06/08/2025	SPI YULIA-USD 45 x 5 Hari-OSAKA EXPO 2025		8.087.500	12.068.522
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000966	06/08/2025	SPI OSAKA EXPO 2025(ARIEF)		8.620.500	3.448.022
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000968	06/08/2025	SPI OSAKA EXPO 2025(SAKINA)		3.284.000	164.022
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000969	06/08/2025	SPI OSAKA EXPO 2025(SAKINA)	3.284.000		3.448.022
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000973	06/08/2025	SPI OSAKA EXPO 2025(SAKINA)		3.612.400	(164.378)
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100000978	31/08/2025	11112501 - Valuation on 20250831	327.938		163.560
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100001088	30/09/2025	11112501 - Valuation on 20250930	3.240		166.800
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100001280	31/10/2025	11112501 - Valuation on 20251031		400	166.400
11112501	USD - Petty Cash Cashier	100001421	30/11/2025	11112501 - Valuation on 20251130	40		166.440
					4.573.400	24.286.220	166.440

Gambar 3. 32 Petty Cash Cashier Ledger Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.32 menunjukkan file *Microsoft Excel Ledger* pada bagian asset berupa nama akun *USD – Petty Cash Cashier*, pada *Account Number* yang merupakan kode untuk masuk pada bagian Gambar 3.33, selanjutnya nama akun *USD – Petty Cash Cashier*, pada bagian voucher yaitu berupa berisi document number 100000046, selanjutnya berupa adanya *update posting date* pada 31/10/2025, dengan penambahan keterangan 11112501 – *Valuation* 20251031, dan penambahan pada kredit yaitu 400.

8. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di review.

3.2.6 Merekap *Cash Advance*.

Cash Advance atau uang muka adalah sejumlah uang yang diberikan di muka kepada karyawan untuk membiayai suatu keperluan perusahaan. Merekap *cash advance* merupakan kegiatan dalam merekap *cash advance* sesuai event masing-masing pada tahun 2023 dengan format NIK/NPWP, nama *crew*, keterangan, *gross up*, PPh 21, dan *nett*. Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan untuk merekap *cash advance* dari *event* tahun 2023 di PT Visual Indomedia Produksi (VIP) untuk keperluan Jurna dalam SP2DK. Pelaksanaan dalam pekerjaan merekapitulasi realisasi *cash advance* adalah *event* terlaksana pada bulan Januari – Desember periode 2023 sebanyak 30 *project event* dengan jumlah pekerja 30-100 orang setiap *eventnya*. Dokumen yang diperlukan adalah *softcopy list event* periode tahun 2023, *hardcopy* laporan realisasi *cash advance*, dan template *Microsoft Excel* untuk merekap *realisasi cash advance*. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Memperoleh berupa *list event posting date* tahun 2023 yang harus di cari *hardcopy* Laporan Pengeluaran Realisasi *Cash Advance* sesuai nama *event* dan DPP dan PPH yang sesuai.

No	Periode	Tahun	Pstng	Date	DocumentNo	Reference	Vendor	Text	DPP	Amount in doc. curr.
1	1	2023	31	01	2023	100000129	RCA 10 DTK UNTUNG	DANU-RCA VID GAMES 10 DTK UTG JUARA	83.297.969	2.496.939
2	1	2023	31	01	2023	100000333	RCA HITC	DANU-RCA HITC	27.127.905	813.837
3	1	2023	31	01	2023	100000112	RCA TVC VIDIO	DANU-RCA TVC VIDIO-3 ORG MAN POWER	1.769.457	53.084
4	1	2023	31	01	2023	100000252	RCA TVC VIDIO	DANU-RCA TVC VIDIO-10 ORG EXTRASS	2.051.886	81.557
5	2	2023	28	02	2023	100000384	RCA FILLER NIVEA	DANU - RCA FILLER NIVEA - CREW 11 ORG	4.914.422	147.433
6	2	2023	28	02	2023	100000384	RCA FILLER NIVEA	DANU - RCA FILLER NIVEA - PEMBACA DOA	1.648.372	49.391
7	2	2023	28	02	2023	100000274	RCA MINI LAZADA 12	DANU - RCA MINI BLOCK LAZADA 12.12 - CREW 24 ORG	28.061.876	841.856
8	2	2023	28	02	2023	100000181	RCA SULTAN 152-156	DANU - RCA SULTAN 152-156	32.258.031	967.741
9	3	2023	31	03	2023	100000411	RCA SULTAN 157-160	DANU-RCA SULTAN 157-160	27.226.127	816.784
10	3	2023	31	03	2023	100000465	RCA SULTAN 161-162	DANU-RCA SULTAN 161-162	16.865.979	505.979
11	4	2023	30	04	2023	100000327	RCA HUT LAZADA	DANU-RCA HUT LAZADA	13.463.917	403.918
12	4	2023	30	04	2023	100000769	RCA LAZADA RMD	DANU-RCA-LAZADA RMD	26.824.742	804.742
13	4	2023	30	04	2023	100000574	RCA SAMSUNG S23L	DANU-RCA BLOCKING SAMSUNG S23	97.041.237	2.911.237
14	4	2023	30	04	2023	100000575	RCA SAMSUNG S23V	DANU-RCA VT SAMSUNG S23	5.909.278	177.278
15	4	2023	30	04	2023	100000659	RCA TVC MANDIRI	DANU-RCA-TVC MANDIRI	4.726.804	141.804
16	4	2023	30	04	2023	100000971	RCA TVC SNI	DANU-RCA-SNI	48.701.030	1.461.031
17	6	2023	30	06	2023	100000980	RCA FILLER SIDOMUNCUL	DANU-RCA FILLER SIDOMUNCUL	3.319.588	99.588
18	6	2023	30	06	2023	100000968	RCA LS PACUAN KUDA DANU NUGRAHA	DANU-RCA LS PACUAN KUDA YGY	7.072.165	212.165
19	7	2023	31	07	2023	100001237	RCA MGI 2023	DANU-RCA-MGI 2023	65.654.000	1.969.620
20	7	2023	31	07	2023	100001245	RCA TUNANGAN AYU	DANU-RCA-TUNANGAN AYU & NICHOLAS	2.133.846	64.015
									500.066.631	15.001.999

Gambar 3. 33 Tampilan *list event posting date* tahun 2023 Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.33 menunjukkan file *Microsoft Excel* berupa *list event* dengan *posting date* tahun 2023 *project event* yang terlaksana adalah Vidio Games 10 Detik Untung Juara, *Head In the Clouds* Jakarta 2022 (HITC), TVC Vidio Man Power, TVC Vidio Extrass, Filler Nivea, Mini Block Lazada 12.12, Sultan Episode 152 – 156, Sultan Episode 157-160, Sultan 161 – 162, HUT Lazada, Lazada Ramadhan, *Blocking* Samsung, VT Samsung S23, TVC Mandiri, Survey Netizen Indonesia (SNI), Filler Sidomuncul, *Live Streaming* Pacuan Kuda Yogyakarta, *Miss Grand International* 2023 dan Tunagan Ayu & Nicholas. Dengan *project* masing-masing memiliki *document number*, DPP dan pajak PPh 21 dari *crew* yang bekerja pada masing-masing *project*.

2. Mendapatkan dokumen *hardcopy* berupa Laporan Pengeluaran *Realisasi Cash Advance*

PT VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI									
Laporan Pengeluaran Realisasi Cash Advance									
Nama Project : Vidio Games 10 Detik Untung Eps 1 - 10									
Date Shooting : 23-31 JULY 2023									
Lokasi : Studio 10 H SCTV									
No.	No. Bukti	Tanggal	Supplier / Vendor	Keterangan	Jumlah	Realisasi	Meals	Props / Logistik	Wardah Makeup
Crew Cash									
1	23-Jul-22	23-Jul-22	Tim Hire Pembuatan Backdrop & Elemen Set	Narito Sumarto (3 hari, 20-22 Juli)	750,000				
2	23-Jul-22	23-Jul-22	Tim Hire Pembuatan Set & Elemen Set	M Manopo (3 hari, 20-22 Juli)	750,000				
3	23-Jul-22	23-Jul-22	Tim Hire Pembuatan Backdrop & Elemen Set	Butharuddin (3 hari, 20-22 Juli)	750,000				
4	23-Jul-22	23-Jul-22	Tim Hire Pembuatan Backdrop & Elemen Set	Deden Rahmug (3 hari, 20-22 Juli)	750,000				
5	23-Jul-22	23-Jul-22	Lighting Assistant Setup	Hendri Septora (1 hari, 22 Juli)	350,000				
6	23-Jul-22	23-Jul-22	Lighting Assistant Setup	Alfan Eko Pratomo (2 hari, 22-23 Juli)	700,000				
7	23-Jul-22	23-Jul-22	Lighting Assistant Setup	Sandi Alifandi (2 hari, 22-23 Juli)	700,000				
Day 1 - 25 Juli 2022									
8	25-Jul-22	25-Jul-22	Props Coordinating	Rizki Martono (1 hari, 25 Juli)	500,000				
9	25-Jul-22	25-Jul-22	Lighting Assistant	Sandi Alifandi (1 hari, 24 Juli)	350,000				
10	25-Jul-22	25-Jul-22	Props	Wito Arkani (1 hari, 25 Juli)	200,000				
11	25-Jul-22	25-Jul-22	Lighting Assistant	Agus Setiawan (1 hari, 24 Juli)	350,000				
12	25-Jul-22	25-Jul-22	Lighting Assistant	Agus Setiawan (1 hari, 25 Juli)	350,000				
13	25-Jul-22	25-Jul-22	Lighting Assistant	Sandi Alifandi (1 hari, 25 Juli)	350,000				
14	25-Jul-22	25-Jul-22	Props Helper	Alfred Hego (1 hari, 25 Juli)	250,000				
15	25-Jul-22	25-Jul-22	Props Helper	Hary Pirmansyah (1 hari, 25 Juli)	250,000				
Day 2 - 26 Juli 2022									
16	26-Jul-22	26-Jul-22	Cableman	Hamdi Ramadani (1 hari)	150,000				
17	26-Jul-22	26-Jul-22	Props Coordinating	Rizki Martono (1 hari)	500,000				
18	26-Jul-22	26-Jul-22	Lighting Assistant	Sandi Alifandi (1 hari)	350,000				
19	26-Jul-22	26-Jul-22	Crew Prop	Alfred Hego (1 hari)	250,000				
20	26-Jul-22	26-Jul-22	Crew Prop	Hary Pirmansyah (1 hari)	250,000				
21	26-Jul-22	26-Jul-22	Props	Wito Arkani (1 hari)	150,000				
22	26-Jul-22	26-Jul-22	Cableman	Hamdi Ramadani (1 hari)	150,000				

Gambar 3. 34 *Hardcopy* Laporan Pengeluaran Realisasi Cash Advance.

Berdasarkan Gambar 3.34 merupakan salah satu Laporan Pengeluaran Realisasi *Cash Advance* dengan nama project Vidio Games 10 Detik Untung Eps 1- 10 yang berlokasi shooting di Studio It 16 SCTV.

3. Cek pada *fotocopy* KTP untuk melihat nama, NIK dan bagian kwitansi untuk melihat jumlah uang yang dibayar dan keterangan dalam pembayaran tertera untuk dimasukan pada *excel* rekap realisasi.



Gambar 3. 35 *Hardcopy* KTP dan Kwitansi

Pada Gambar 3.35 merupakan fotocopy dari KTP dan Kwitansi dari pekerja bernama Mulyanto. Informasi yang dibutuhkan pada *fotocopy* KTP berupa NIK dan nama, kemudian pada kwitansi mendapatkan informasi jumlah pembayaran dan posisi dari pekerja. KTP dan Kwitansi menghasilkan informasi NIK 3206180804770001 pekerja bernama Mulyanto posisi sebagai tenaga *hire backdrop & elemen set* dengan pembayaran sejumlah 1.250.000. NIK, nama, posisi dan jumlah pembayaran ini masukan pada template rekap realisasi *cash advance* .

4. Memperoleh file *Microsoft Excel template* untuk rekap realisasi

No	Periode	Tahun	Pstng Date	DocumentNo	NIK / NPWP	Nama	Keterangan	Gross Up	PPH 21	Net
1	1	2023								
2	1	2023							-	-
3	1	2023							-	-
4	1	2023							-	-
5	1	2023							-	-
6	1	2023							-	-
7	1	2023							-	-
8	1	2023							-	-
9	1	2023							-	-
10	1	2023							-	-
11	1	2023							-	-
12	1	2023							-	-

Gambar 3. 36 Template rekap realisasi Microsoft Excel

Pada Gambar 3.36 merupakan template untuk merekap realisasi cash advance. Dalam template berupa rincian sebagai berikut:

1. Nomor,
2. Periode menunjukan berupa angka bulan dari *event project* yang dilaksanakan,
3. Tahun berupa 2023, karena dibutuhkan tahun 2023 surat imbauan SP2DK
4. *Posting date* menunjukan tanggal pencatatan *event*,
5. *Document number*, merupakan nomor dokumen dari *event*,
6. NIK/NPWP merupakan identitas dari pekerja,
7. Nama menunjukan nama dari pekerja
8. Keterangan menunjukan jenis posisi jabatan pekerjaan dalam *project event*,
9. Gross Up, nilai penghasilan bruto
10. PPh 21, menunjukan jumlah PPh 21 yang dipotong
11. Nett, berupa jumlah bersih yang diterima.

5. Masukkan *posting date* dan *document number* (Gambar 3.34), NIK/NPWP dan nama *crew* dari *fotocopy* KTP (Gambar 3.36), keterangan dan *gross up* dari kwitansi (Gambar 3.36) pada *template Microsoft Excel* (Gambar 3.37).

Vo	Periode	Tahun	Posting Date	DocumentNo	NIK	Nama	Keterangan	Gross Up	PPh 21	Net
1	1	2023	31.01.2023	100000122			RCA VID GAMES 10 DETIK UTIG JUARA	1.498.939		
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3206180804770001	MULYANTO	TENAGA HIRE PEMBUATAN BACKDROP & ELEMEN SET	1.288.660	38.660	1.250.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3201010422850022	PORNAMIO	TENAGA HIRE PEMBUATAN BACKDROP & ELEMEN SET	1.288.660	38.660	1.250.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3204011004770001	RISYAH	FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3171151701650001	IANUAR	FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3203029901790007	DADANG RAHMAT	FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3173051005650013	NANANG YUSUF	FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3172061006680001	TARNO MUGHLIS	FEE CREW ART 10 DETIK UNTUNG	257.732	7.732	250.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122	3204011271850002	ISA MANSYUR	FEE CREW ART 10 DETIK UNTUNG	257.732	7.732	250.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FE CABLEMAN SET UP 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FEE LIGHTINGMAN 10 DETIK UNTUNG	1.082.474	32.474	1.050.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FEE PU 10 DETIK UNTUNG	257.732	7.732	250.000
1	1	2023	31.01.2023	100000122			FFF CABLEMAN 10 DETIK UNTUNG	154.639	4.639	150.000

Gambar 3. 37 Hasil Rekapian *Realisasi Cash Advance*

Pada Gambar 3.37 merupakan hasil rekapian *Realisasi Cash advance* yang sudah terisi dari informasi KTP dan Kwitansi, sebagai contoh pada nama *project* Video Games 10 detik Untung Juara, terdapat pekerja bernama Mulyanto dengan nomor NIK 3206180804770001 yang merupakan tenaga *hire* pembuatan *backdrop & Elemen Set* dengan *Nett* 1.250.000.

6. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di review.

3.2.7 Merekap Upah

Merekap upah merupakan kegiatan dalam mencatat transaksi upah dari pekerja pada *project* yang telah dilakukan dengan memasukan *posting date*, *document date*, nama vendor, no PO, keterangan, *project*, DPP dan PPh 21 dalam *Microsoft Excel*. Tujuan dari pekerjaan ini adalah merekap upah pada *project* yang sudah terlaksana seperti, yaitu “Adili Idola” dari data yang dikirimkan melalui email untuk direkap pada *Microsoft Excel* agar data rekapian tersimpan dan terkumpul menjadi satu pada tahun 2025. Pelaksanaan pekerjaan dilakukan pada bulan November sebanyak 30 *crew*. Dokumen yang dibutuhkan dalam pekerjaan ini adalah *template Microsoft Excel* dan *softcopy* data list kontrak *project crew*

yang dikirim melalui email oleh mentor. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Mendapatkan template *Microsoft excel* dari mentor

	POSTING DATE	DOCUMENT DA	NAMA VENDOR	NO PO	KETERANGAN	PROJECT	DPP	PPN	PPh 21	PPh FIN	NETT
97	24 November 2025										Rp. -
98	24 November 2025										Rp. -
99	24 November 2025										Rp. -
100	24 November 2025										Rp. -
101	24 November 2025										Rp. -
102	24 November 2025										Rp. -
103	24 November 2025										Rp. -
104	24 November 2025										Rp. -
105	24 November 2025										Rp. -
106	24 November 2025										Rp. -
107	24 November 2025										Rp. -
108	24 November 2025										Rp. -
109	24 November 2025										Rp. -
110	24 November 2025										Rp. -
111	24 November 2025										Rp. -
112	24 November 2025										Rp. -
113	24 November 2025										Rp. -
114	24 November 2025										Rp. -

Gambar 3. 38 Template Rekap Pembayaran

Gambar 3.38 menunjukkan template rekapan pembayaran upah yang terdiri dari:

1. *Posting date* adalah tanggal pada saat merekap pembayaran yaitu 24 November 2025
 2. *Document date* merupakan tanggal periode kerja
 3. Nama Vendor adalah nama lengkap pekerja pada project
 4. No PO adalah nomor PO
 5. Keterangan adalah posisi jabatan pekerja pada project
 6. *Project* berisi nama *project*
 7. DPP adalah jumlah Dasar Pengenaan Pajak
 8. PPh 21 nilai jumlah PPh 21 yang dipotong
 9. Nett merupakan selisih dari DPP dan PPh 21
2. Mendapatkan *gmail* berupa list kontrak *project crew* dari mentor yang berisi nama *crew*, *nick*, *jobdesk*, *day shooting*, *QTY*, *budget*, *gross*, periode kerja, estimasi pembayaran, nomor WBS, nomor PO dan status.

UPADILI IDOLA									
Crew	Jobdesk	Day	QTY	BUDGET VIP (PERMAN)	Gross	Periode Kerja	ESTIMASI PEMERIKSAAN	NO WBS	
SATRIA KALENDRA	Satria Associate Producer	1	1	Rp1.750.000	Rp1.794.872	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Fikry Fidiyari	Fikry Production Assistant	1	1	Rp1.750.000	Rp1.794.872	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Purito	Gengsi Audioman	1	1	Rp1.500.000	Rp1.538.462	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Muhammad Fatah	Ical Show Director	1	1	Rp1.500.000	Rp1.538.462	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Desay Priastyan	Floor Director	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Vina Elisabeth	Floor Director	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Titus Suprianto Remezan	Audioman	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Titi Prasetyo Mulyono	Prai Audioman	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Sulagat	Endara Audioman	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Leslie Tobid Hudahyanto	Streamer Operator	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Iman Almadidi Dago	Ableton Operator	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Ali Wazudin	VJ Resolime	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	
Gunawan	Igun Cameraman	1	1	Rp1.000.000	Rp1.025.641	8 November 2025	8 December 2025	1-2SADI-01-P-1-02-01-7	

NO PO	STATUS
4200014401	Finance 21 November 2025
4200014440	Finance 21 November 2025
4200014442	Finance 21 November 2025
4200014443	Finance 21 November 2025
4200014444	Finance 21 November 2025
4200014445	Finance 21 November 2025
4200014446	Finance 21 November 2025
4200014447	Finance 21 November 2025
4200014448	Finance 21 November 2025
4200014449	Finance 21 November 2025
4200014450	Finance 21 November 2025
4200014451	Finance 21 November 2025
4200014452	Finance 21 November 2025

Gambar 3. 39 List contract pekerja melalui gmail.

- Masukan periode kerja, nama *crew*, no po, keterangan, nama project, DPP, pajak dan Nett dari informasi *gmail* pada template *Microsoft Excel*.

R	POSTING DATE	DOCUMENT DA	NAMA VENDOR	NO PO	KETERANGAN	PROJECT	DPP	PPN	PPh 21	PPh 25	PPh 11	NETT
96	24 November 2025	08 November 2025	SATRIA KALENDRA	4200014437	ASSOCIATE PRODUCER	ADILI IDOLA	1.794.872	-	44.872			Rp 1.750.000
97	24 November 2025	08 November 2025	FIKRY FIRMANSYAH	5100014440	PRODUCTION ASSISTANT	ADILI IDOLA	1.794.872	-	44.872			Rp 1.750.000
98	24 November 2025	08 November 2025	GOFAR SUWANDI	5100014442	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.538.462	-	38.462			Rp 1.500.000
99	24 November 2025	08 November 2025	FAY FAISHALINDRA	5100014443	SHOW DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.538.462	-	38.462			Rp 1.500.000
100	24 November 2025	08 November 2025	DESY PURNAMASARI	5100014464	FLOOR DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
101	24 November 2025	08 November 2025	MAY SEVAPUTRI	5100014445	FLOOR DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
102	24 November 2025	08 November 2025	TIA DEWI KLARISTATI	5100014466	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
103	24 November 2025	08 November 2025	JUNI PRASETYO	5100014447	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
104	24 November 2025	08 November 2025	ENDANG MULYANA	5100014448	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
105	24 November 2025	08 November 2025	SAPUTRA DERMAWAN	5100014449	STREAMER OPERATOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
106	24 November 2025	08 November 2025	JULIANO KEVIN	5100014450	ABLETON OPERATOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
107	24 November 2025	08 November 2025	ZAELUDIN AHMAD	5100014451	VI RESOLIME	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000
108	24 November 2025	08 November 2025	GUNAWARMAN	5100014452	CAMERAMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp 1.000.000

Gambar 3. 40 Template Rekapitulasi Pembayaran sudah terisi

Berdasarkan Gambar 3.40 template sudah terisi berikut penjelasannya:

- Posting Date* merupakan tanggal tersebut dalam melakukan perekapan, contoh 24 November 2025
- Document date* diisi dengan 8 November 2025 karena merupakan tanggal periode kerja pekerja tersebut pada *project event* Adili Idola,
- Nama vendor adalah nama pekerja dalam *project*, contohnya nama Satria Kalendra
- Nomor PO 5100014437 sesuai dengan nama
- Keterangan sebagai *Associate Produser* dari project Adili Idola
- Jumlah DPP 1.794.872

6. Jumlah PPh 21 44.872. Pajak PPh 21 dikarenakan pajak penghasilan yang sehubungan dengan kegiatan pekerjaan, jasa, atau kegiatan.
7. Nett selisih dari DPP dan PPh 21 yang merupakan nilai

$$1.794.872 - 44.872 = 1.750.000$$
4. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Microsoft Excel* untuk di review.

3.2.8 Membuat Jurnal Transaksi Pembayaran Upah

Membuat Jurnal adalah aktivitas dalam menjurnal transaksi pembayaran upah yang bergabung dalam *project* yang terlaksana. Tujuan dilakukan dalam membuat jurnal untuk mencatat, mengklasifikasikan, dan mendokumentasikan setiap transaksi keuangan secara sistematis dan akurat pada *system*. Pelaksanaan membuat jurnal pembayaran gaji sebanyak 30 pembuatan jurnal pada periode November 2025. Dokumen yang dibutuhkan dalam pekerjaan ini adalah *softcopy list crew project* dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. *Softcopy list crew* dalam *project* Adili Idola yang akan dilakukan pembuatan jurnal

NO	POSTING DATE	DOCUMENT DATE	NAMA VENDOR	NO PO	KETERANGAN	PROJECT	DPP	PPN	PPh 21	PPh 21	PPH FIN	NETT
96	24 November 2025	08 November 2025	SATRIA KALENDRA	5100014437	ASSOCIATE PRODUCER	ADILI IDOLA	1.794.872	-	44.872			Rp. 1.750.000
97	24 November 2025	08 November 2025	FIKRY FIRMANSYAH	5100014440	PRODUCTION ASSISTANT	ADILI IDOLA	1.794.872	-	44.872			Rp. 1.750.000
98	24 November 2025	08 November 2025	GOFAR SUWANDI	5100014442	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.538.462	-	38.462			Rp. 1.500.000
99	24 November 2025	08 November 2025	FAY FAISHALINDRA	5100014443	SHOW DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.538.462	-	38.462			Rp. 1.500.000
100	24 November 2025	08 November 2025	DESY PURNAMASARI	5100014464	FLOOR DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
101	24 November 2025	08 November 2025	MAY SEVAPUTRI	5100014445	FLOOR DIRECTOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
102	24 November 2025	08 November 2025	TIA DEWI KLARISTATI	5100014466	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
103	24 November 2025	08 November 2025	JUNI PRASETYO	5100014447	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
104	24 November 2025	08 November 2025	ENDANG MULYANA	5100014448	AUDIOMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
105	24 November 2025	08 November 2025	SAPUTRA DERMAWAN	5100014449	STREAMER OPERATOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
106	24 November 2025	08 November 2025	JULIANO KEVIN	5100014450	ABLETON OPERATOR	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
107	24 November 2025	08 November 2025	ZAELUDIN AHMAD	5100014451	VI RESOLUIME	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000
108	24 November 2025	08 November 2025	GUNAWARMAN	5100014452	CAMERAMAN	ADILI IDOLA	1.025.641	-	25.641			Rp. 1.000.000

Gambar 3. 41 Daftar pekerja *project* Adili Idola

Pada Gambar 3.41 merupakan *softcopy list crew project*, *softcopy* ini berfungsi membantu dalam proses pembuatan jurnal. *List crew project* ini menampilkan nama-nama pekerja dalam satu produksi yang sama, yaitu Adili Idola. Nama-nama pekerja ini yang harus dibuatkan jurnalnya satu per satu masing-masing sesuai dengan nomor po, keterangan, project, DPP, dan Nettnya.

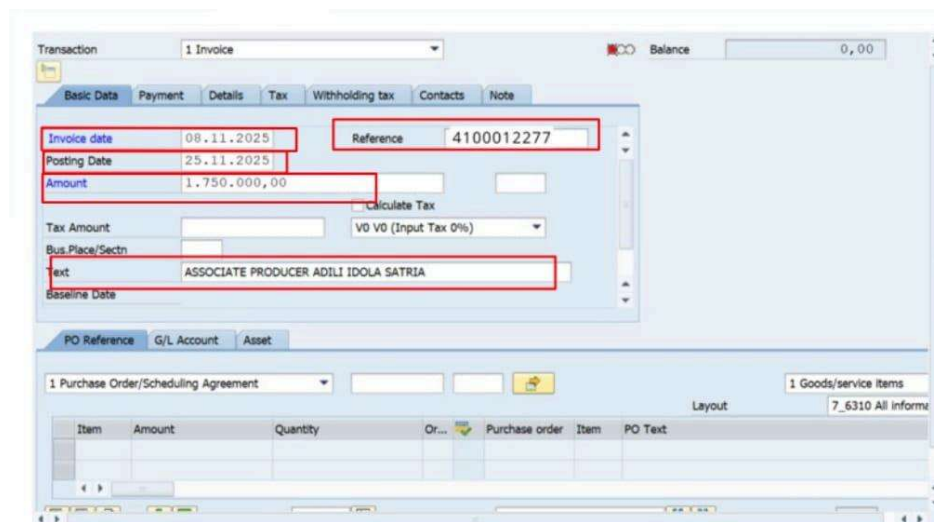
2. Masukan Kode “MIRO” pada SAP kemudian “Enter”



Gambar 3. 42 Tampilan home SAP

Berdasarkan Gambar 3.42 merupakan tampilan home pada SAP dalam melakukan pencarian untuk masuk ke dalam MIRO dalam membuat jurnal. MIRO pada SAP adalah T-Code yang digunakan untuk mencatat invoice vendor atas transaksi pembelian barang atau jasa dengan hasil akhir terbuatnya *document number* dan menghasilkan jurnal pada SAP.

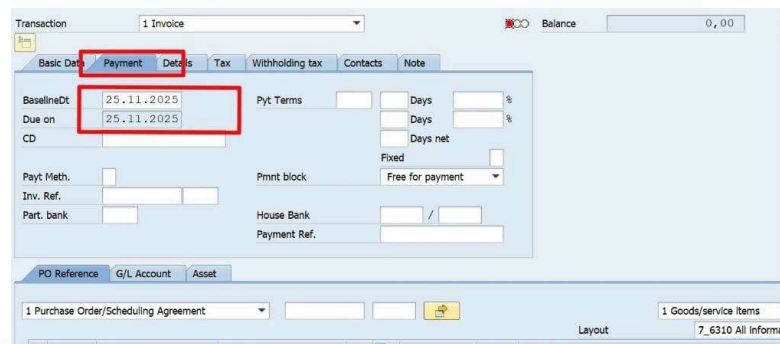
3. Masukan *Invoice data*, *Posting date*, *Reference*, *Amount*, dan *Text*.



Gambar 3. 43 Basic Data SAP

Berdasarkan Gambar 3.43 merupakan pada bagian *Basic Data* pada bagian yang harus diisi, yaitu:

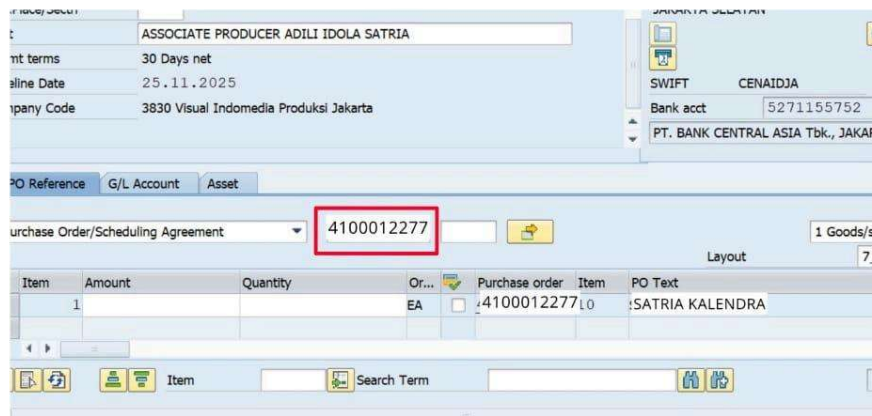
1. *Invoice data*, pada bagian ini isi pada periode pekerja tanggal kerja diisi dengan 08.11.2025
 2. *Posting date*, pada bagian ini merupakan tanggal pada tanggal tersebut dalam menjurnal pada SAP yaitu, 25.11.2025
 3. *Reference*, bagian ini masukkan nomor PO yaitu 4100012277
 4. *Amount*, merupakan dari jumlah DPP 1.750.000
 5. *Text*, pada bagian ini berisi berupa posisi kerja *crew* berupa *Associate Producer*, kemudian cantumkan nama *project* berupa Adili Idola, dan nama *crew* berupa Satria.
4. Klik pada “*Payment*” untuk menambahkan *BaselineDt* dan *Due on*.



Gambar 3. 44 Tampilan kolom *payment* SAP

Berdasarkan Gambar 3.44 melakukan perpindahan klik pada tab *payment* pada bagian *BaselineDt* isikan pada tanggal hari tersebut pada saat melakukan jurnal yaitu 25.11.2025 kemudian “*Enter*” pada bagian *Due on* otomatis akan mengikuti *BaselineDt*.

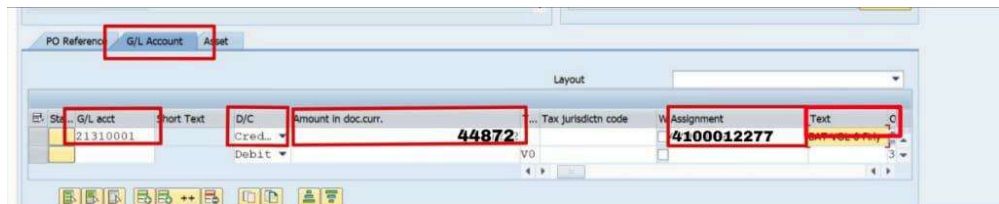
5. Melakukan pengisian bagian *PO Reference*

The screenshot shows the SAP PO Reference screen. At the top, there are fields for 'ASSOCIATE PRODUCER ADILI IDOLA SATRIA', '30 Days net', '25.11.2025', and '3830 Visual Indomedia Produksi Jakarta'. On the right, there are fields for 'SWIFT CENAIJDA', 'Bank acct 5271155752', and 'PT. BANK CENTRAL ASIA Tbk., JAKARTA'. Below these, there are tabs for 'PO Reference', 'G/L Account', and 'Asset'. The 'PO Reference' tab is active, showing a dropdown menu for 'Purchase Order/Scheduling Agreement' with the value '4100012277' highlighted in a red box. Below this, there is a table with columns 'Item', 'Amount', 'Quantity', 'Or...', 'Purchase order', 'Item', and 'PO Text'. The first row has '1' in the 'Item' column, 'EA' in the 'Or...' column, '4100012277' in the 'Purchase order' column, and 'SATRIA KALENDRA' in the 'PO Text' column. At the bottom, there are icons for 'Item' and 'Search Term'.

Gambar 3. 45 Tampilan SAP bagian PO Reference

Pada Gambar 3.45 merupakan tampilan pada bagian PO Reference, untuk melengkapi bagian ini dengan memasukkan nomor PO 4100012277 kemudian tekan "Enter" akan memunculkan secara otomatis pada bagian "Purchase Order" dan "PO Text".

6. Kemudian beralih pada kolom *G/L Account*

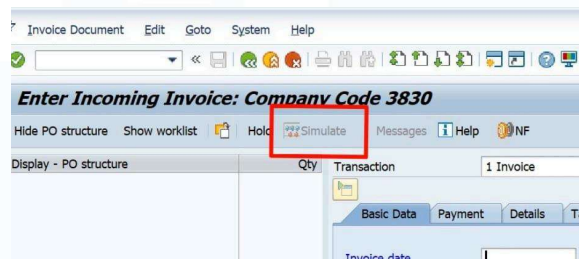
The screenshot shows the SAP G/L Account screen. At the top, there are tabs for 'PO Reference', 'G/L Account', and 'Asset'. The 'G/L Account' tab is active, showing a table with columns 'St.', 'G/L acct', 'Port Text', 'D/C', 'Amount in doc. curr.', 'Tax Jurisdiction code', 'Assignment', and 'Text'. The first row has '21310001' in the 'G/L acct' column, 'Cred.' in the 'D/C' column, '44872' in the 'Amount in doc. curr.' column, '4100012277' in the 'Assignment' column, and 'SATRIA KALENDRA' in the 'Text' column. The 'G/L acct' and 'Assignment' fields are highlighted in red boxes. Below the table, there are icons for 'Item' and 'Search Term'.

Gambar 3. 46 G/L account SAP

Berdasarkan Gambar 3.46 dalam mengisi kolom berikut penjelasannya:

- 1) Klik tombol "G/L Account"
- 2) Pada bagian *G/L acct* mengisi kode dari PPh 21 pada SAP dengan nomor kode 21310001. Dalam memilih pajak PPh 21 karena hal ini berkaitan dengan pekerjaan atau jasa orang pribadi yang harus dipotong pada PPh 21,
- 3) *D/C* merupakan *debit/credit* pada bagian ini pilih *option credit*,

- 4) *Amount in doc* pada bagian ini berisipi pada jumlah pajak PPh 21 yang dibayar *crew* bernama Satria dengan DPP 1.750.000, maka jumlah PPh 21 senilai 44.872.
- 5) *Assignment* pada bagian ini berisi berupa nomor PO *crew* tersebut dengan 4100012277
- 6) *Text* berisi “Associate Producer Adili Idola Satria”, karena Satria merupakan seorang *Associate Producer* pada *project* Adili Idola.
- 7) Klik tombol “simulate”



Gambar 3. 47 Simulate SAP

Berdasarkan Gambar 3.47 adalah bagian untuk melakukan klik pada bagian *Simulate*. *Simulate* di SAP berfungsi untuk mengecek hasil akun, nilai dan pajak sudah tepat sebelum melakukan *posting*.

8. Klik tombol “Post”

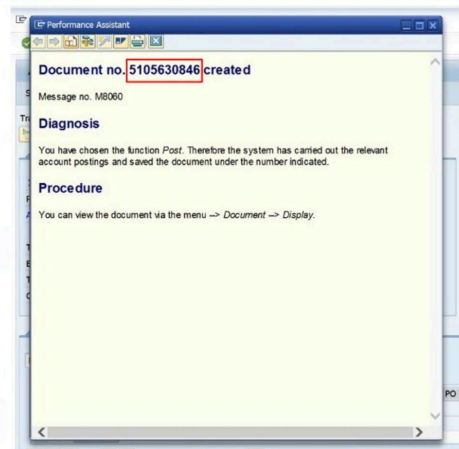
Position	A. G/L Acct.	Act/Mat/Asst/Vndr	Amount	Curr...	Purchasing Doc.	Item	T...	Jurisd. Code	Bus...	Cost Center	CO ...
1K 21110001	SATRIA # RIV 08 KEBA...		1.750.000-	IDR			**				1000
35 51200001	Production Cost		1.794.872	IDR	4200014762	10	V0				1000
45 21310001	Income Tax - Art. 21		44.872-	IDR							1000

Debit: 1.794.872 Credit: 1.794.872 Bal: 0

Gambar 3. 48 Tampilan Post Jurnal SAP

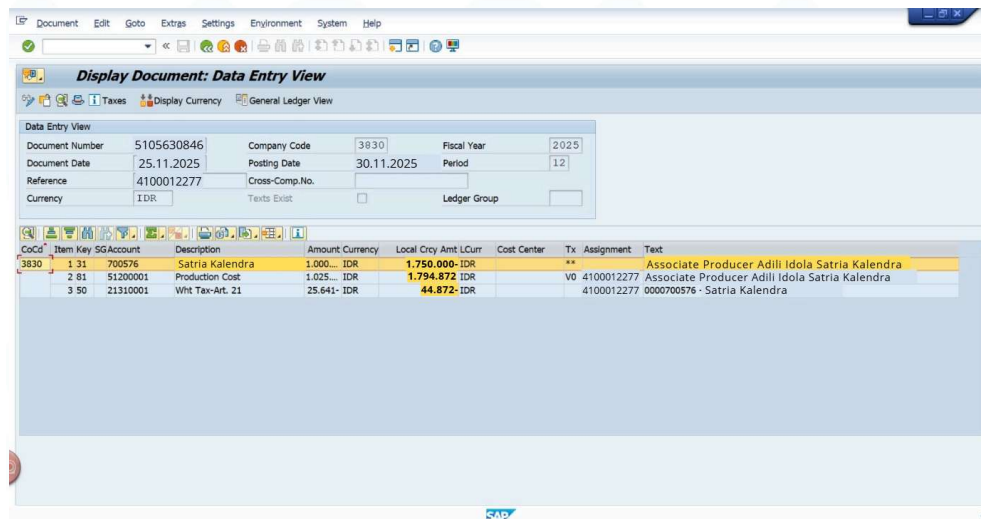
Berdasarkan Gambar 3.48 merupakan tampilan yang akan di post, dengan memastikan nama, DPP, PPh 21, dan total sudah sesuai. Kemudian klik “Post” pada bawah sebelah kanan. Hal ini merupakan langkah terakhir dalam melakukan jurnal

9. Menghasilkan *document number* dengan nomor 5105630846 yang menandakan bahwa jurnal tersebut sudah terbuat dalam SAP.



Gambar 3. 49 Document Number Created SAP

10. Terbuat jurnal tertera pada SAP



Gambar 3. 50 Tampilan Jurnal yang terbuat pada SAP

Berdasarkan Gambar 3.50 merupakan hasil jurnal yang terbuat dari SAP dengan memasukkan *document number* yang terbuat dari Gambar 3.49.

3.2.9 Membuat Laporan Penjualan dan *COGS* berdasarkan tipe produksi

Laporan Penjualan dan *COGS* adalah laporan yang dibuat oleh divisi *Finance and Accounting* di PT VIP dan merupakan laporan yang berisi rincian transaksi *sales* dan *cogs* sesuai dengan *type* produksi *event*. Rincian transaksi memuat informasi *invoice*, nomor *invoice*, nama *event*, *type event*, *description*, *sales* dan *COGS*. Tujuan dilakukan pekerjaan tersebut adalah untuk memastikan jumlah *sales* dan *COGS* dari masing-masing tipe produksi sekaligus mengetahui total *sales* dan *COGS* bulanan melalui *Microsoft Excel*. Pelaksanaan membuat pekerjaan tersebut sebanyak 11 produksi *event* pada periode Agustus 2025. Dokumen yang dibutuhkan adalah *softcopy Microsoft Excel* Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

1. Mendapatkan *template Microsoft Excel* dari mentor.

No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP
25						Total Penjualan Jul 2025	1.380.055.000
107							
108							
109							
114	Closed Project						
116	Total Penjualan Aug 2025						

Gambar 3. 51 Template Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.51 merupakan *template* dari mentor dalam melakukan pekerjaan menyusun kembali kegiatan *event* melalui data *sales* dan *COGS* terdapat beberapa tabel berikut penjelasannya:

1. Nomor.
2. Tanggal *invoice*, yang merupakan tanggal *invoice* dari *project* yang telah dilaksanakan pada bulan Agustus.
3. No. *Invoice*, nomor *invoice* dari *customer vendor*.
4. *Customer* merupakan nama *customer* atau pihak ketiga dalam melakukan kerja sama dalam menjalankan suatu *project*.
5. *Type*, pada type ini PT VIP pada bulan Agustus *type project* terlaksana berupa, *Live Streaming*, *TV Program*, *Vidio Productions*, *Original Production*, *Creative Fee*, *Event*, dan *Others*. Dalam pekerjaan ini *project* yang diinput akan dikategorikan sesuai *type* produksinya.
6. Unit, jumlah unit pada *project* yang dilakukan.
7. *Description*, merupakan berisi tentang nama *project* yang dilakukan kepada *customer* atau pihak ketiga dalam melakukan kerja sama pada *project*.
8. Jumlah DPP.

2. Mendapatkan file *List Penjualan* dari mentor.

No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP
	Aug 2025						
1	18-Aug-25	1900000050	PT Ama Deo Abadi	Others	1	BTS Film GJLS	75.000.000
2	18-Aug-25	1900000051	PT Vidio Do Com	LS	1	Broadcast Production Superstar Knockout	195.000.000
3	19-Aug-25	1900000052	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Presscon)	180.000.000
4	19-Aug-25	1900000053	PT Vidio Do Com	VP	1	Nobar-Cinta Dalam Sujud	37.760.000
5	26-Aug-25	1900000054	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Industry Night)	324.550.000
6	26-Aug-25	1900000055	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Combat-Madness 2(Termin 1 - 30%)	171.205.000
7	30-Aug-25	1900000056	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Madness 2(Termin 2 - 30%)	165.205.000
8	30-Aug-25	1900000057	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	2	Production Byon Madness 2(Termin 3 - 40%)	215.940.000
9	30-Aug-25	1900000058	PT Vidio Do Com	LS	2	Live Streaming Byon Madness 2	240.600.000
10	30-Aug-25	1900000059	PT Vidio Do Com	VP	1	CFD Vidio Agustus	58.600.000
11	30-Aug-25	1900000060	PT Wongsoyudan Pratama Indonesia	Event	1	Produksi MensRea	1.185.030.000

Gambar 3. 52 List Penjualan Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.52 merupakan file berupa list penjualan pada bulan Agustus berisi sebagai berikut:

1. Nomor,
2. Tanggal invoice,
3. Nomor invoice,

5. *Type* merupakan jenis *type* pada produksi event meliputi *Others*, Live Streaming, Vidio Production, Live Streaming, Event.
6. Unit adalah jumlah dari *event* yang dilaksanakan
7. *Description* adalah nama-nama project *event* yang terlaksana
8. Jumlah DPP adalah total Dasar pengenaan Pajak pada masing-masing event

4. Masukan jumlah DPP sesuai typenya.

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI									
List of Invoice									
LAPORAN PENJUALAN / PENDAPATAN									
No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP	Live Streaming Sales	COGS
1	18-Aug-25	1800000050	PT Ama Deo Abadi	Others	1	BTS Film GILS	75.000.000		
2	18-Aug-25	1800000051	PT Vidio Do Com	LS	1	Broadcast Production Superstar Knockout	195.000.000	195.000.000	
3	19-Aug-25	1800000052	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Presscon)	180.000.000		
4	19-Aug-25	1800000053	PT Vidio Do Com	VP	1	Nobar Cinta Dalam Sujud	37.760.000		
5	26-Aug-25	1800000054	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Industry Night)	32.455.000		
6	26-Aug-25	1800000055	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	1	Production Byon Combat-Madness 2(Termin 1 - 30%)	171.205.000	171.205.000	
7	30-Aug-25	1800000056	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	1	Production Byon Madness 2(Termin 2 - 30%)	165.205.000	165.205.000	
8	30-Aug-25	1800000057	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	2	Production Byon Madness 2(Termin 3 - 40%)	215.940.000	215.940.000	
9	30-Aug-25	1800000058	PT Vidio Do Com	LS	2	Live Streaming Byon Madness 2	240.600.000	240.600.000	
10	30-Aug-25	1800000059	PT Vidio Do Com	VP	1	CFD Vidio Agustus	58.600.000		
11	30-Aug-25	1800000060	PT Wongsyudan Pratama Indone Event		1	Produksi MensRea	1.185.030.000		
						Closed Project			
- Total Penjualan Aug 2025							2.556.795.000	987.950.000	-

Gambar 3. 54 Bagian DPP Live Streaming

Berdasarkan Gambar 3.54 merupakan hasil pekerjaan yang telah terisi dari informasi data list penjualan pada Gambar 3.54. Pada bagian ini jumlah DPP masukkan sesuai masing-masing *type* produksi pada bagian sales. Terdapat kerja sama pada PT Vidio Do com *project* ini merupakan kategori dari *type* produksi *Live Streaming* (LS) melaksanakan *project* Broadcast Production Superstar Knockout pada dengan DPP 195.000.000 kemudian memasukkan jumlah DPP 195.000.000 pada kolom *sales* bagian *type Live Streaming*.

Selain itu, yang termasuk pada *type* produksi *Live Streaming* adalah terdapat project dari PT Berkat Tanpa Syarat melaksanakan project seperti Production Byon Combat-Madness 2 jumlah sales senilai 171.205.000, Production Byon Madness 2 (Termin 2 - 30%) jumlah sales senilai 165.205.000, Production Byon Madness 2 (Termin 3 - 40%) senilai 215.940.000. Kemudian dari Vidio Do Com melakukan project *Live Streaming* Byon Madness jumlah sales senilai 240.600.000. DPP yang dihasilkan pada *project* tersebut masukkan

pada bagian *sales* pada bagian *Live Streaming*. Menghasilkan jumlah sales pada bulan Agustus 2025 type *live streaming* senilai 987.950.000

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI						-					
List of Invoice						LAPORAN PENJUALAN / PENDAPATAN					
No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP	Vidio Production			
								Sales		COGS	
1	18-Aug-25	1800000050	PT Ama Deo Abadi	Others	1	BTS Film GJLS	75.000.000				
2	18-Aug-25	1800000051	PT Vidio Do Com	LS	1	Broadcast Production Superstar Knockout	195.000.000				
3	19-Aug-25	1800000052	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Presscon)	180.000.000	180.000.000			
4	19-Aug-25	1800000053	PT Vidio Do Com	VP	1	Nobar-Cinta Dalam Sujud	37.760.000	37.760.000			
5	26-Aug-25	1800000054	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Industry Night)	32.455.000	32.455.000			
6	26-Aug-25	1800000055	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Combat-Madness 2(Termin 1 - 30%)	171.205.000				
7	30-Aug-25	1800000056	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Madness 2(Termin 2 - 30%)	165.205.000				
8	30-Aug-25	1800000057	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	2	Production Byon Madness 2(Termin 3 - 40%)	215.940.000				
9	30-Aug-25	1800000058	PT Vidio Do Com	LS	2	Live Streaming Byon Madness 2	240.600.000				
10	30-Aug-25	1800000059	PT Vidio Do Com	VP	1	CFD Vidio Agustus	58.600.000	58.600.000			
11	30-Aug-25	1800000060	PT Wongsyudan Pratama Indone Event		1	Produksi MensRea	1.185.030.000				
Closed Project											
- Total Penjualan Aug 2025							2.556.795.000	308.815.000			

Gambar 3. 55 Sales Vidio Production

Selanjutnya Gambar 3.55 merupakan event yang merupakan type produksi dari Vidio Production dengan nama project seperti Festival Film Vidio (Presscon), Nobar-Cinta Dalam Sujud, Festival Film Vidio (*Industry Night*) dan CFD Vidio Agustus, *event project* tersebut masukan nilai Jumlah DPP masing-masing dalam bagian type produksi “Vidio Production” ke dalam kolom *sales*. Festival Film Vidio (Presscon) senilai 180.000.000, Nobar-Cinta Dalam Sujud senilai 37.760.000, Festival Film Vidio (*Industry Night*) jumlah 32.455.000 dan CFD Vidio Agustus senilai 58.600.000. Total sales pada *type* produksi Vidio Production pada bulan Agustus 2025 senilai 308.815.000

5. Mendapatkan file *Microsoft Excel* berupa *Profit Contribution* untuk mengisi kolom *COGS* dari masing-masing *type* produksi

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI				
PROFIT CONTRIBUTION PER PRODUK				
No	Budget Produksi	Nama Project	Total Cost	Budget
Jul-25	L-25OPO-01-P	OPPO - DARI BULUTANGKIS UNTUK SEMUA		106.441.026
Aug-25	L-25SKO-01-P	SUPER STAR KNOCK OUT (SSKO)		125.007.052
Aug-25	C-25VID-05-P	FESTIVAL FILM VIDIO		129.205.576
Aug-25	C-25VID-06-P	INDUSTRY NIGHT-SALTY FISH-FESTIVAL FILM VIDIO		21.885.513
Aug-25	C-25VID-07-P	NONTON BARENG - CINTA DALAM SUJUD		17.136.281
Aug-25	L-25BCC-07-P	PRODUCTION BYON MADNESS 2		380.164.423
Aug-25	L-25BCC-08-P	BROADCAST PRODUCTION BYON MADNESS 2		178.407.692
Aug-25	C-25VID-08-P	CFD VIDIO AGUSTUS		44.881.346
Aug-25	C-25VID-09-P	CONTENT DAY (OBO 3)		123.225.896
Aug-25	L-25MRE-01-P	PRODUCTION MEANS REA		969.953.139
Aug-25	C-25VID-10-P	VIDIO SPORT FESTIVAL - LOCATION FEE (PLAZA TIMUR GBK)		600.000.000
Aug-25		BTS FILM GJLS		50.000.000

Gambar 3. 56 Profit Contribution Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.56 merupakan *file Profit Contribution Produk* file ini berisi tabel diantaranya nomor, *budget* produksi, nama *project* dan *budget*. Angka *budget* akan dimasukan pada *template* untuk dimasukkan pada kolom *COGS* angka *budget* masuk sesuai dengan nama *project*.

Untuk Project Super Star Knock Out (SSKO) senilai 125.007.052 dan Production Byon Madness 2 senilai 380.164.423 angka ini akan di masukan bagian kolom *COGS* bagian *type* produksi *Live Streaming*.

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI									
List of Invoice									
LAPORAN PENJUALAN / PENDAPATAN									
No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP	Live Streaming Sales	COGS
1	18-Aug-25	1800000050	PT Ama Deo Abadi	Others	1	BTS Film GJLS	75.000.000		
2	18-Aug-25	1800000051	PT Vidio Do Com	LS	1	Broadcast Production Superstar Knockout	195.000.000	195.000.000	125.007.052
3	19-Aug-25	1800000052	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Presscon)	180.000.000		
4	19-Aug-25	1800000053	PT Vidio Do Com	VP	1	Nobar-Cinta Dalam Sujud	37.760.000		
5	26-Aug-25	1800000054	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Industry Night)	32.455.000		
6	26-Aug-25	1800000055	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	1	Production Byon Combat-Madness 2(Termin 1 - 30%)	171.205.000	171.205.000	
7	30-Aug-25	1800000056	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	1	Production Byon Madness 2(Termin 2 - 30%)	165.205.000	165.205.000	
8	30-Aug-25	1800000057	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	2	Production Byon Madness 2(Termin 3 - 40%)	215.940.000		380.164.423
9	30-Aug-25	1800000058	PT Vidio Do Com	LS	2	Live Streaming Byon Madness 2	240.600.000	240.600.000	
10	30-Aug-25	1800000059	PT Vidio Do Com	VP	1	CFD Vidio Agustus	58.600.000		
11	30-Aug-25	1800000060	PT Wongsyudan Pratama Indone Event	VP	1	Produksi MensRea	1.185.030.000		
						Closed Project			
Total Penjualan Aug 2025							2.556.795.000	987.950.000	505.171.475

Gambar 3. 57 Jumlah COGS pada type produksi Live Streaming

Berdasarkan Gambar 3.57 pada bagian *COGS type* produksi *Live Streaming* merupakan angka dari file *Microsoft Excel Profit Contribution* Gambar 3.57 *COGS* diisi sesuai dengan nama project. Pada nama *project Broadcast Production Superstar Knockout* jumlah *COGS* senilai

125.007.052. Kemudian pada *project Production* Byon Madness 2 senilai 380.164.000. Menghasilkan jumlah *COGS* type produksi *Live Streaming* dari bulan Agustus 2025 senilai 505.171.475.

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI			
PROFIT CONTRIBUTION PER PRODUK			
No	Budget Produksi	Nama Project	Budget
Aug-25	L-25SKO-01-P	SUPER STAR KNOCK OUT (SSKO)	125.007.052
Aug-25	C-25VID-05-P	FESTIVAL FILM VIDIO	129.205.576
Aug-25	C-25VID-06-P	INDUSTRY NIGHT-SALTY FISH-FESTIVAL FILM VIDIO	21.885.513
Aug-25	C-25VID-07-P	NONTON BARENG - CINTA DALAM SUJUD	17.136.281
Aug-25	L-25BCC-07-P	PRODUCTION BYON MADNESS 2	380.164.423
Aug-25	L-25BCC-08-P	BROADCAST PRODUCTION BYON MADNESS 2	178.407.692
Aug-25	C-25VID-08-P	CFD VIDIO AGUSTUS	44.881.346
Aug-25	C-25VID-09-P	CONTENT DAY (OBO 3)	123.225.896
Aug-25	L-25MRE-01-P	PRODUCTION MEANS REA	969.953.139
Aug-25	C-25VID-10-P	VIDIO SPORT FESTIVAL - LOCATION FEE (PLAZA TI	600.000.000
Aug-25		BTS FILM GJLS	50.000.000

Gambar 3. 58 Budget Project Vidio Production

Selanjutnya pada Gambar 3.58 merupakan file *Profit Contribution* Per Produk, nama project dari Festival Film Vidio, *Industry Night* Festival Film Vidio, Nonton Bareng – Cinta Dalam Sujud dan CFD Vidio Agustus merupakan *project* dari *Vidio Production* sesuai dengan *type* produksi pada laporan *list* penjualan Gambar 3.53. Nilai *Budget* dari Festival Film Vidio senilai 129.205.576, Industry Night Festival Film Vidio senilai 21.885.513, Nonton Bareng – Cinta Dalam Sujud senilai 17.136.281, dan CFD Vidio Agustus senilai 44.881.346. Nilai *Budget* tersebut akan dimasukkan pada kolom *COGS* pada *type* produksi *Vidio Production*.

PT. VISUAL INDOMEDIA PRODUKSI							Vidio Production	
List of Invoice							Sales	COGS
No	Tgl Invoice	No. Invoice	Customer	Type	Unit	Descriptions	Jumlah DPP	
1	18-Aug-25	1800000050	PT Ama Deo Abadi	Others	1	BTS Film GILS	75.000.000	
2	18-Aug-25	1800000051	PT Vidio Do Com	LS	1	Broadcast Production Superstar Knockout	195.000.000	
3	19-Aug-25	1800000052	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Presscon)	180.000.000	129.205.576
4	19-Aug-25	1800000053	PT Vidio Do Com	VP	1	Nobar-Cinta Dalam Sujud	37.760.000	17.136.281
5	26-Aug-25	1800000054	PT Vidio Do Com	VP	1	Festival Film Vidio(Industry Night)	32.455.000	21.885.513
6	26-Aug-25	1800000055	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Combat-Madness 2(Termin 1 - 30%)	171.205.000	
7	30-Aug-25	1800000056	PT Berkat Tanpa Syarat	LS		Production Byon Madness 2(Termin 2 - 30%)	165.205.000	
8	30-Aug-25	1800000057	PT Berkat Tanpa Syarat	LS	2	Production Byon Madness 2(Termin 3 - 40%)	215.940.000	
9	30-Aug-25	1800000058	PT Vidio Do Com	LS	2	Live Streaming Byon Madness 2	240.600.000	
10	30-Aug-25	1800000059	PT Vidio Do Com	VP	1	CFD Vidio Agustus	58.600.000	44.881.346
11	30-Aug-25	1800000060	PT Wongsoyudan Pratama Indone Event		1	Produksi MensRea	1.185.030.000	
Closed Project								
- Total Penjualan Aug 2025							2.556.795.000	213.108.716

Gambar 3. 59 COGS type produksi Vidio Production

Berdasarkan Gambar 3.59 merupakan pengisian bagian *COGS* pada *type* produksi Vidio Production, nilai *COGS* ini dari angka budget pada *file Profit Contribution Per Produk* Gambar 3.59. Jumlah *COGS* pada Festival Film Vidio (Presscon) senilai 129.205.576, Nobar – Cinta dalam Sujud senilai 17.136.281, Festival Film Vidio (*Industry Night*) senilai 21.885.513 dan CFD Vidio Agustus senilai 44.881.346. Hasil jumlah nilai *COGS* pada *type* produksi Vidio Production pada bulan Agustus senilai 213.108.716.

- Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Microsoft Excel* untuk di review.

3.2.10 Memisahkan nomor dokumen tahun 2023 untuk keperluan SP2DK

Memisahkan nomor dokumen adalah proses dalam memisahkan nomor dokumen transaksi yaitu pada nomor dokumen terdapat atau tidak PPh 21 atau PPh 23 pada transaksi periode 2023 tersebut, Tujuan dari aktivitas pekerjaan yang dilakukan untuk menandai nomor dokumen atas transaksi periode tahun 2023 terdapat 23 atau tidak PPh 21 atau PPh dalam memenuhi keperluan dokumen SP2DK. Pelaksanaan pada pekerjaan tersebut sebanyak 119 transaksi pada periode September - Desember 2023. Dokumen dalam melakukan pekerjaan ini adalah *softcopy Ms. Excel* dan SAP. Langkah-langkah yang dilakukan aktivitas ini sebagai berikut:

- Mendapatkan file *Microsoft Excel* dari mentor

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Gambar 3. 60 Transaksi tahun 2023 Microsoft Excel

Berdasarkan Gambar 3.60 merupakan template yang diberikan mentor yang berisi dengan kolom, berikut penjelasannya:

1. “Year” menunjukkan tahun aktivitas project pada template tersebut pada tahun 2023.
2. “Periode” menunjukkan angka 1 sampai 12 merupakan angka bulan Januari sampai Desember.
3. “Date” tanggal-bulan-tahun pada aktivitas *project* periode tahun 2023.
4. “Reference” yang merupakan dengan *document number* pada aktivitas project tersebut.
5. *Nomor code* dari *Production Cost* dengan nomor 51200001.
6. Nama *account* dengan nama *Production Cost*.
7. “Amount” berupa nilai DPP dan PPh pada aktivas.
8. Vendor dengan isi “Others”
9. *Remaks* merupakan pengulangan dari *text* pada kolom kesebelas.
10. Kategori yang berisi non objek.
11. *Text* dari aktivitas yang memberitahu apa yang dilakukan pada *document number account* tersebut.

2. Membuka SAP dan masukan T-code FB02

CoCd	Item Key	SG Account	Description	Amount	Currency	Local Crcty Amt LCurr	Cost Center	Tx	Assignment	Text
3830	1 40	51200001	Production Cost	7.228...	IDR	7.228.029	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	2 40	51200001	Production Cost	1.041...	IDR	1.041.666	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	3 50	21310002	Wht Tax-Art. 23	41.666...	IDR	41.666	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	4 40	51200001	Production Cost	12.14...	IDR	12.145.000	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	5 40	51200001	Production Cost	44.38...	IDR	44.387.755	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	6 50	21310002	Wht Tax-Art. 23	887.7...	IDR	887.755	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	7 40	51200001	Production Cost	6.185...	IDR	6.185.567	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	8 50	21310001	Wht Tax-Art. 21	185.5...	IDR	185.567	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	9 40	51200001	Production Cost	433.0...	IDR	433.000	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	10 40	51200001	Production Cost	185.0...	IDR	185.000	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	11 40	51200001	Production Cost	596.9...	IDR	596.900	IDR	V0	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H
	12 37	-400019	R NANUNG NUGROHO	71.08...	IDR	71.087.929	IDR	**	RCA MB LAZADA NOV	NANUNG N-H

Gambar 3. 63 SAP Display Document: Data Entry View

Gambar 3.63 menunjukkan pada *no document* 100001948 dari SAP terdapat PPh berupa PPh 23 dan PPh 21 dari kegiatan acara dari Mini Blocking Lazada, terdapat PPh 21 untuk pembayaran *crew* yang dan PPh 23 berupa sewa atau rental barang pada acara Mini Blocking Lazada.

CoCd	Item Key	SG Account	Description	Amount	Currency	Local Crcty Amt LCurr	Cost Center	Tx	Assignment	Text
3830	1 31	105055	PT. INDOSIAR VISUAL MAND...	3.105...	IDR	3.105.000	IDR	V0	2100000637	REIMBURSEMENT TIKET KAI VI
	2 40	51200001	Production Cost	3.105...	IDR	3.105.000	IDR	V0	2100000637	REIMBURSEMENT TIKET KAI VI

Gambar 3. 64 SAP

Gambar 3.65 menunjukkan pada SAP pada *no document* 1900001889 tidak terdapat PPh karena merupakan *production cost* dari *reimbursement* tiket transportasi *crew* dalam acara FIFA U17 Surabaya.

5. Jika *no document* terdapat PPh tandai warna oren jika *no document* terdapat PPh, tandai warna biru jika *no document* tidak terdapat PPh.

2023	11 30.11.2023	1900001855	51200001	Production Cost	4.730.400	Others	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO	Non Objek	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO
2023	11 30.11.2023	1900001854	51200001	Production Cost	3.838.400	Others	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO	Non Objek	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO
2023	12 18.12.2023	100001948	51200001	Production Cost	7.228.029	Others	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - WARDROB	Non Objek	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - WARDROBE
2023	12 18.12.2023	100001948	51200001	Production Cost	12.145.000	Others	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - PEMB PRC	Non Objek	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - PEMB PROPS
2023	12 18.12.2023	100001948	51200001	Production Cost	185.000	Others	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - LOGISTIC	Non Objek	NANUNG N-MB LAZADA NOV 5 EPS - LOGISTIC
2023	12 31.12.2023	100002012	51200001	Production Cost	2.513.450	Others	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-MEALS CREW	Non Objek	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-MEALS CREW
2023	12 31.12.2023	100002012	51200001	Production Cost	990.000	Others	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-SPJ DRIVER 3 C	Non Objek	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-SPJ DRIVER 3 ORG
2023	12 31.12.2023	100002012	51200001	Production Cost	195.125	Others	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-PROPS	Non Objek	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-PROPS
2023	12 31.12.2023	100002012	51200001	Production Cost	964.918	Others	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-LOGISTIC	Non Objek	NANUNG N-U-17 CITY PROFILE-LOGISTIC
2023	12 07.12.2023	1900001884	51200001	Production Cost	8.536.160	Others	REIMBURSEMENT TIKET PESAWAT VIP FIFA U	Non Objek	REIMBURSEMENT TIKET PESAWAT VIP FIFA U 17 SURABAYA
2023	12 31.12.2023	1900001889	51200001	Production Cost	3.105.000	Others	REIMBURSEMENT TIKET KAI VIP FIFA U17 SURU	Non Objek	REIMBURSEMENT TIKET KAI VIP FIFA U17 SURABAYA
2023	12 03.12.2023	1900001889	51200001	Production Cost	2.422.400	Others	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO	Non Objek	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO
2023	12 28.11.2023	1900001884	51200001	Production Cost	2.392.380	Others	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO & JAKARTA	Non Objek	TIKET PESAWAT CREW FIFA U17 SOLO & JAKARTA
2023	12 29.11.2023	1900001883	51200001	Production Cost	2.322.400	Others	TIKET PESAWAT CREW TEKNIK SOLO FIFA U17	Non Objek	TIKET PESAWAT CREW TEKNIK SOLO FIFA U17
2023	12 04.12.2023	1900001882	51200001	Production Cost	124.600.000	Others	HOTEL CREW FIFA U17 DI MANAHAN SOLO	Non Objek	HOTEL CREW FIFA U17 DI MANAHAN SOLO

Gambar 3. 65 Tanda Pemisahan Transaksi

6. Menyerahkan hasil kepada mentor dalam format *Ms. Excel* untuk di *review*.

3.3 Kendala yang Ditemukan

Selama pelaksanaan magang, terdapat beberapa kendala yang ditemukan yaitu:

1. Saat melakukan rekapitulasi *realisasi cash advance* sebagai dokumen pendukung untuk SP2DK, terdapat NIK pada *fotocopy* KTP pekerja yang tidak terbaca dikarenakan pudar pada kertas.
2. Beberapa *hardcopy* faktur pajak tidak ditemukan.
3. Dalam melakukan pekerjaan magang menggunakan laptop kantor dan sering kali *Microsoft Excel* terjadi *not responding*.

3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

Berdasarkan kendala yang ditemukan selama pelaksanaan kerja magang, solusi yang dapat diberikan sebagai berikut:

1. Solusi yang dilakukan saat NIK pada *fotocopy* KTP tidak terbaca adalah bertanya kepada mentor terkait NIK pekerja tersebut.
2. Solusi yang dilakukan adalah bertanya pada mentor.
3. Solusi yang dilakukan saat terjadi *Microsoft Excel* terjadi *Not Responding*, menunggu *Microsoft Excel* kembali dengan kondisi normal kembali.