

LAMPIRAN



KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH DJP JAWA TENGAH I
KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA SEMARANG GAYAMSARI

GEDUNG KEUANGAN NEGARA I LT.2 & 4, JALAN PEMUDA NO.2 SEMARANG
TELEPON (024) 3548908; 3561971 FAKSIMILE (024) 3510796; SITUS : www.pajak.go.id
LAYANAN INFORMASI DAN KELUHAN KRING PAJAK (021) 1500200;
EMAIL pengaduan@pajak.go.id

Nomor : S- 322 /WPJ.10/KP.17/2019
Sifat : Biasa
Hal : Ketersediaan Menjadi Lokasi Riset

21 Januari 2019

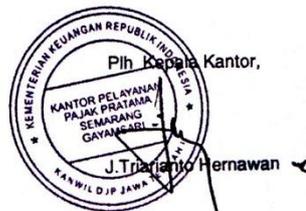
Yth. Kepala Kanwil DJP Jawa Tengah I
u.p Kepala Bidang P2 Humas
JI Imam Bonjol No 1 D
Semarang

Sehubungan dengan surat Kepala Bidang P2 Humas No ND - 349/WPJ.10/BD.05/2019
Tanggal 9 Januari 2019 hal Permohonan Konfirmasi Ketersediaan Ijin Riset dengan data sebagai
berikut :

Nama /NIM : Alissa Tifa Riwanti / 30301508912
Universitas / Jurusan : Universitas Islam Sultan Agung
Alamat : S1 Ilmu Hukum
Alamat : Semarang
Judul Skripsi : **"Tinjauan Yuridis Pelaksanaan Penyampaian Surat
Pemberitahuan Tahunan Lebih Bayar Melalui Saluran
Tertentu "**

dengan ini KPP Pratama Semarang Gayamsari memberikan izin kepada yang bersangkutan untuk
melakukan penelitian, sepanjang bahan-bahan keterangan / data yang didapat digunakan untuk
keperluan akademis yang tidak untuk dipublikasikan dan tidak menyangkut rahasia jabatan /
negara sebagaimana diatur dalam ketentuan Pasal 34 UU KUP.

Demikian agar dapat dipergunakan sebagaimana mestinya



Formulir 1771

Halaman 2

		RUPIAH	
(1)	(2)	(3)	
E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14 a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9)	14b	
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a - 14b)	14c	
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	14e	
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d - 14e)	14f	
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f)	14g	
	F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15 a. PPh FINAL: (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a
		b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK: PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b
G. PERHATIAN AMBIL HUBUNGAN ISTIMEWA	16 a. <input type="checkbox"/> 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)*		
	b. <input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara Tax Haven Country		
H. LAMPIRAN	17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :		
	a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29		
	b. <input type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN		
	c. <input type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 6A-1 / 6A-2 / 6A-3 / 6A-4 / 6A-5 / 6A-6 / 6A-7 / 6A-8)*		
	d. <input type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	e. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	f. <input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	g. <input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	h. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)		
	i. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	j. <input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7A Buku Petunjuk Pengisian SPT)*		
	k. <input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan)		
	l. <input type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PEREDARAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA		
	m. <input type="checkbox"/>		
n. <input type="checkbox"/>			
PERNYATAAN			
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.			
a. <input type="checkbox"/> WAJIB PAJAK	b. <input type="checkbox"/> KUASA	c. (Tempat)	
		d. <input type="checkbox"/> tgl <input type="checkbox"/> bln <input type="checkbox"/> thn	
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN:			
<div style="border: 1px solid black; width: 200px; height: 50px; margin: 0 auto;"></div>			
NAMA LENGKAP			
PENGURUS / KUASA : e. <input type="text"/>			
N P W P : f. <input type="text"/>			

FORMULIR

1771 - I

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - I
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

TAHUN PAJAK

20

IDENTITAS		URAIAN		RUPIAH
		(1)	(2)	(3)
N P W P				
NAMA WAJIB PAJAK				
PERIODE PEMBUKUAN		s.d.		
1.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :			
a.	PEREDARAN USAHA	1a		
b.	HARGA POKOK PENJUALAN	1b		
c.	BIAYA USAHA LAINNYA	1c		
d.	PENGHASILAN NETO DARI USAHA (1a - 1b - 1c)	1d		
e.	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA	1e		
f.	BIAYA DARI LUAR USAHA	1f		
g.	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA (1e - 1f)	1g		
h.	JUMLAH (1d + 1g)	1h		
2.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI (Dilisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5)	2		
3.	JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)	3		
4.	PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	4		
5.	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :			
a.	BIAYA YANG DIBEBANKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA	5a		
b.	PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN	5b		
c.	PENGGANTIAN ATAU IMBALAN PEKERJAAN ATAU JASA DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN	5c		
d.	JUMLAH YANG MELEBIHI KEWAJARAN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM / PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SEHUBUNGAN DENGAN PEKERJAAN	5d		
e.	HARTA YANG DIHIBAHKAN, BANTUAN ATAU SUMBANGAN	5e		
f.	PAJAK PENGHASILAN	5f		
g.	GAJI YANG DIBAYARKAN KEPADA ANGGOTA PERSEKUTUAN, FIRMA ATAU CV YANG MODALNYA TIDAK TERBAGI ATAS SAHAM	5g		
h.	SANKSI ADMINISTRASI	5h		
i.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI ATAS PENYUSUTAN FISKAL	5i		
j.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI ATAS AMORTISASI FISKAL	5j		
k.	BIAYA YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	5k		
l.	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF LAINNYA	5l		
m.	JUMLAH 5a s.d. 5l :	5m		
6.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :			
a.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL	6a		
b.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL	6b		
c.	PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	6c		
d.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA	6d		
e.	JUMLAH 6a s.d. 6d	6e		
7.	FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO TAHUN KE - <input type="text"/> (Dilisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b)	7a		
8.	PENGHASILAN NETO FISKAL (3 - 4 + 5m - 6e - 7b)	8		

CATATAN : Pindahkan jumlah Angka 8 ke Formulir 1771 Huruf A Angka 1.

D.1.1.32.31

FORMULIR

1771 - IV

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - IV

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PPh FINAL DAN PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

TAHUN PAJAK

20

IDENTITAS	N P W P	:	
	NAMA WAJIB PAJAK	:	
	PERIODE PEMBUKUAN	:	s.d.

BAGIAN A : PPh FINAL

NO.	JENIS PENGHASILAN	DASAR PENGENAAN PAJAK (Rupiah)	TARIF (%)	PPh TERUTANG (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	BUNGA DEPOSITO / TABUNGAN, DAN DISKONTO SBI / SBN			
2.	BUNGA / DISKONTO OBLIGASI			
3.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK			
4.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM MILIK PERUSAHAAN MODAL VENTURA			
5.	PENGHASILAN USAHA PENYALUR / DEALER / AGEN PRODUK BBM			
6.	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN			
7.	PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN			
8.	IMBALAN JASA KONSTRUKSI			
	a. PELAKSANA KONSTRUKSI			
	b. PERENCANA KONSTRUKSI			
	c. PENGAWAS KONSTRUKSI			
9.	PERWAKILAN DAGANG ASING			
10.	PELAYARAN / PENERBANGAN ASING			
11.	PELAYARAN DALAM NEGERI			
12.	PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP			
13.	TRANSAKSI DERIVATIF YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA			
14.				
JUMLAH BAGIAN A			JBA	

Pedoman ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir a

BAGIAN B : PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

NO.	JENIS PENGHASILAN	PENGHASILAN BRUTO (Rupiah)
(1)	(2)	(3)
1.	BANTUAN / SUMBANGAN	
2.	HIBAH	
3.	DIVIDEN / BAGIAN LABA DARI PENYERTAAN MODAL PADA BADAN USAHA DI INDONESIA (Pasal 4 Ayat (3) Huruf f UU PPh)	
4.	IURAN DAN PENGHASILAN TERTENTU YANG DITERIMA DANA PENSUN	
5.	BAGIAN LABA YANG DITERIMA PERUSAHAAN MODAL VENTURA DARI BADAN PASANGAN USAHA	
6.	SISA LEBIH YANG DITERIMA ATAU DIPEROLEH BADAN ATAU LEMBAGA NIRLABA YANG BERGERAK DALAM BIDANG PENDIDIKAN DAN/ATAU BIDANG PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN, YANG TELAH TERDAFTAR PADA INSTANSI YANG MEMBIDANGINYA, YANG DITANAMKAN KEMBALI DALAM BENTUK SARANA DAN PRASARANA KEGIATAN PENDIDIKAN DAN/ ATAU PENELITIAN DAN PENGEMBANGAN (Pasal 4 Ayat (3) Huruf m UU PPh)	
7.		
JUMLAH BAGIAN B		JBB

Pedoman ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir b

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI
D.1.1.32.34

Halaman ke- dan halaman Lampiran-IV

FORMULIR

1771 - V

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - V

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

- DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN
- DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

TAHUN PAJAK

2 0

IDENTITAS	NPWP	<input type="text"/>
	NAMA WAJIB PAJAK	<input type="text"/>
	PERIODE PEMBUKUAN	<input type="text"/> s.d. <input type="text"/>

BAGIAN A : DAFTAR PEMEGANG SAHAM / PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah)
				(Rupiah)	%	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
JUMLAH BAGIAN A				JBA	100%	

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI
D.1.1.32.35

Halaman ke- dari halaman Lampiran-V

FORMULIR

1771 - VI

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - VI

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

- DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

TAHUN PAJAK

20

IDENTITAS

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK :

PERIODE PEMBUKJIAN : s.d.

BAGIAN A : DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH PENYERTAAN MODAL	
				(Rupiah)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
JUMLAH BAGIAN A				JBA	

BAGIAN B : DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/THT %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

BAGIAN C : DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	N P W P	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/THT %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIKUP, DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI
D.1.1.32.36

Halaman ke- dari halaman Lampiran-VI

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TAHUN PAJAK 2010
PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL
UNTUK TAHUN PAJAK DAN TAHUN PAJAK BERJALAN

NO		KERUGIAN DAN PENGHASILAN NETO FISKAL RUPIAH	NAMA WAJIB PAJAK		KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL		WAJIB PAJAK BERJALAN	
(1)	(2)		TH (RUPIAH) (3)	TH (RUPIAH) (4)	TH (RUPIAH) (5)	TH (RUPIAH) (6)	TH (TAHUN PAJAK BERJALAN) (RUPIAH) (7)	TH (TAHUN PAJAK BERJALAN) (RUPIAH) (8)
1								
2								
3								
4								
5								
JUMLAH								

CATATAN:
1. PENYISIRAN JUMLAH KOLOM INI KE FORMULIR 1771 HARUF A ANGKA 2
2. PENYISIRAN JUMLAH KOLOM INI KE FORMULIR 1771 HARUF E ANGKA 14 BUKU B

WAJIB PAJAK (GOLONGAN) :
.....

LAMPIRAN KHUSUS

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

PERNYATAAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK YANG MERUPAKAN PENDUDUK NEGARA TAX HAVEN COUNTRY

NPWP:

Nama:

I DALAM HAL WAJIB PAJAK DALAM TAHUN PAJAK INI MELAKUKAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MERUPAKAN PENDUDUK NEGARA TAX HAVEN COUNTRY

No	Nama Mitra Transaksi	Jenis Transaksi									Negara	Nilai Transaksi
		a	b	c	d	e	f	g				
1		a	b	c	d	e	f	g				
2		a	b	c	d	e	f	g				
3		a	b	c	d	e	f	g				
4		a	b	c	d	e	f	g				
5		a	b	c	d	e	f	g				

II PENETAPAN NILAI TRANSAKSI DI ATAS, DITETAPKAN DENGAN MENGGUNAKAN PRINSIP KEMALAJARAN DAN KELAZIMAN USAHA

Ya

Tidak

.....
WAJIB PAJAK / KUSA

(.....)

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIKUP, DAPAT DIBUAT SEMORANG SESUAI DENGAN BENTUK INI

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

4A

TAHUN PAJAK 2 0

DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL

N P W P	: <input type="text"/>
NAMA WAJIB PAJAK	: <input type="text"/>

1. DALAM HAL PERUSAHAAN MENDAPAT FASILITAS PERPAJAKAN DALAM RANGKA PENANAMAN MODAL, JELASKAN :	
a. SURAT PERSETUJUAN KETUA BKPM 1 NOMOR : 2 TANGGAL :	b. SURAT KEPUTUSAN MENTERI KEUANGAN 1 NOMOR : 2 TANGGAL :
2. a. JUMLAH PENANAMAN MODAL YANG DISETUJUI :	1. DALAM VALAS : <input type="text" value="2a1"/> 2. EQUIVALEN Rp. : <input type="text" value="2a2"/> *) 3. DALAM Rp. : <input type="text" value="2a3"/> 4. JUMLAH Rp. : <input type="text" value="2a4"/>
b. PENANAMAN MODAL : 1 <input type="checkbox"/> BARU 2 <input type="checkbox"/> PERLUASAN	
c. DI BIDANG DAN/ ATAU DAERAH :	
d. FASILITAS YANG DIBERIKAN : <ul style="list-style-type: none"> 1 <input type="checkbox"/> PENGURANGAN PENGHASILAN NETO 2 <input type="checkbox"/> PENYUSUTAN / AMORTISASI DIPERCEPAT 3 <input type="checkbox"/> KOMPENSASI KERUGIAN 4 <input type="text"/> TAHUN 5 <input type="checkbox"/> PENGURANGAN 50 % TARIF PPh ATAS DIVIDEN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM LUAR NEGERI 	
3. REALISASI PENANAMAN MODAL	
a. TAHUN INI : Rp. <input type="text" value="a"/>	
b. S.D TAHUN INI : Rp. <input type="text" value="b"/>	
4. SAAT MULAI BERPRODUKSI KOMERSIAL (SMBK) TANGGAL : <input type="text"/>	
5. FASILITAS PENGURANGAN PENGHASILAN NETO : TAHUN KE a <input type="text"/> b Rp. <input type="text" value="b"/> **) <p style="text-align: center; font-size: small;">(5% X REALISASI PENANAMAN MODAL S.D. SMBK)</p>	

CATATAN :

*) DENGAN KURS YANG SEBENARNYA BERLAKU PADA SAAT TRANSFER DANA KE REKENING PERUSAHAAN
 **) PINDAHKAN JUMLAH ANGKA 5 b KE FORMULIR 1771-1 ANGKA 7 KOLOM (3)

WAJIB PAJAK / KUASA

(.....)

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

6A

TAHUN PAJAK **20**

PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4)

NPWP	: <input type="text"/>	
NAMA WAJIB PAJAK / BUT	: <input type="text"/>	
		RUPIAH PENUH
1.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL : (BERDASARKAN LAPORAN KEUANGAN)	<input type="text"/>
2.	PENYESUAIAN FISKAL :	
a.	POSITIF : Rp. <input type="text"/>	
b.	NEGATIF : Rp. <input type="text"/>	
c.	JUMLAH (a - b) :	<input type="text"/>
3.	PENGHASILAN NETO FISKAL : (1 +/- 2c)	<input type="text"/>
4.	PAJAK PENGHASILAN BADAN TERUTANG :	<input type="text"/>
5.	DASAR PENGENAAN PPh PASAL 26 AYAT (4): (3 - 4)	<input type="text"/>
6.	PPh PASAL 26 AYAT (4):	
a.	<input type="checkbox"/> TERUTANG : *) X JUMLAH ANGKA 5	<input type="text"/>
b.	<input type="checkbox"/> TIDAK TERUTANG, KARENA :	
c.	<input type="checkbox"/> KETENTUAN P3B INDONESIA -	
d.	<input type="checkbox"/> DITANAMKAN KEMBALI SELURUHNYA DI INDONESIA PADA PERSEROAN TERBATAS (PT) BARU : **)	
e.	NPWP : <input type="text"/>	
f.	ALAMAT :	
g.	KOTA :	
h.	KODE POS : <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>	

CATATAN:

- *) TARIF 20% ATAU TARIF P3B
- ***) LAMPIRAN BUKTI REALISASI PENANAMAN KEMBALI

WAJIB PAJAK / KUASA

(.....)

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK
20

KREDIT PAJAK LUAR NEGERI

7A

NPWP : <input type="text"/>		PEMOTONG PAJAK		JENIS PENGHASILAN		JMLAH NETO (Rp/PAH)		PAJAK YANG TERZANG/DIBAYAR DI LUAR NEGERI		KREDIT PAJAK YANG DAPAT DIPERHITUNGKAN (Rp/PAH)	
NO	NAMA	ALAMAT	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)
1.											
2.											
3.											
4.											
5.											
6.											
7.											
8.											
9.											
10.											
Jumlah											

- CATATAN:**
- DIISI DENGAN RINCIAN PER BUKTI PEMOTONGAN / PEMBAYARAN PAJAK.
 - KOLON (6) RUPAH DIISI DENGAN NILAI KONVERSI DARI ANGIKA DALAM KOLON (7) VALAS DENGAN MENGGUNAKAN KURS PAJAK YANG BERLAKU PADA MASA PEMBAYARAN / TERBITNYA PAJAK DI LUAR NEGERI.
 - KREDIT PAJAK YANG DAPAT DIPERHITUNGKAN PADA KOLON (8) DIHITUNG BERDASARKAN METODE GRIMMAY CREDIT PER COUNTRY BASIS.
 - RINCIKANN HASIL PENJUALAN KOLON (9) KE FORMULIR 1771 HURUF C ANGIKA 8P.
 - RINCIKANN HASIL PENJUALAN KOLON (9) KE FORMULIR 1771 HURUF C ANGIKA 8P.
 - JIKA FORMULIR INI TIDAK CUKUP, DAPAT DITAMBAH DENGAN SESUAI KEBUTUHAN.

WALIB PAJAK / WUSA

8A-1 PERUSAHAAN INDUSTRI MANUFAKTUR

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-1
TAHUN PAJAK
2 0

NPWP
NAMA WAJIB PAJAK

I. ELEMEN DARI NERACA			
NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	
1	KAS DAN SETARA KAS		
2	INVESTASI SEMENTARA		
3	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA		
4	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		
5	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA		
6	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		
7	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU		
8	PERSEDIAAN		
9	BEBAN DIBAYAR DI MUKA		
10	UANG MUKA PEMBELIAN		
11	AKTIVA LANCAR LAINNYA		
12	PIUTANG JANGKA PANJANG		
13	TANAH DAN BANGUNAN		
14	AKTIVA TETAP LAINNYA		
15	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		
16	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI		
17	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA		
18	HARTA TIDAK BERUJUD		
19	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		
20	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA		
	JUMLAH AKTIVA		
NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	
1	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA		
2	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		
3	HUTANG BUNGA		
4	HUTANG PAJAK		
5	HUTANG DIVIDEN		
6	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR		
7	HUTANG BANK		
8	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN		
9	LIANG MUKA PELANGGAN		
10	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA		
11	HUTANG BANK JANGKA PANJANG		
12	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN		
13	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		
14	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN		
15	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA		
16	MODAL SAHAM		
17	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)		
18	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA		
19	LABA DITAHAN TAHUN INI		
20	EKUITAS LAIN-LAIN		
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI			
NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	
1	PENJUALAN BERSIH		
2	BAHAN BAKU YANG DIGUNAKAN		
3	UPAH BURUH LANGSUNG		
4	BIAYA PABRIKASI		
5	JUMLAH BIAYA PRODUKSI (2 + 3 + 4)		
6	SALDO BARANG DALAM PROSES - AWAL		
7	SALDO BARANG DALAM PROSES - AKHIR		
8	HARGA POKOK PRODUKSI (5 + 6 - 7)		
9	SALDO BARANG JADI - AWAL		
10	SALDO BARANG JADI - AKHIR		
11	HARGA POKOK PENJUALAN (8 + 9 - 10)		
12	LABA KOTOR (1 - 11)		
13	BEBAN PENJUALAN		
14	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI		
15	LABA USAHA (12 - 13 - 14)		
16	PENGHASILAN (BEBAN) LAIN		
17	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI		
18	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (15 + 16 + 17)		
19	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN		
20	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (18 - 19)		
21	POG LUAR BIASA		
22	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (20 + 21)		
23	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN		
24	LABA BERSIH (22 - 23)		

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7		
NO.	PIHAK-PIHAK	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritakukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. _____ (Tempat)

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(2) Tanda Tangan (3) Cuci Penastaban

8A-2 PERUSAHAAN DAGANG

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-2
TAHUN PAJAK

2 0

NPWP
NAMA WAJIB PAJAK

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS		1.	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
2.	INVESTASI SEMENTARA		2.	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA		3.	HUTANG BUNGA	
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		4.	HUTANG PAJAK	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA		5.	HUTANG DIVIDEN	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		6.	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7.	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU		7.	HUTANG BANK	
8.	PERSEDIAAN		8.	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	
9.	BEBAN DIBAYAR DI MUKA		9.	LIANG MUKA PELANGGAN	
10.	LIANG MUKA PEMBELIAN		10.	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	
11.	AKTIVA LANCAR LAINNYA		11.	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	
12.	PIUTANG JANGKA PANJANG		12.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN	
13.	TANAH DAN BANGUNAN		13.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
14.	AKTIVA TETAP LAINNYA		14.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		15.	KEWAJIBAN PAJAK LANCAR LAINNYA	
16.	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI		16.	MODAL SAHAM	
17.	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA		17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DIBETOR)	
18.	HARTA TIDAK BERWUJUD		18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA		20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH AKTIVA			JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	
2.	PEMBELIAN	
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	
6.	LABA KOTOR (1 - 5)	
7.	BEBAN PENJUALAN	
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	
9.	LABA USHA (6 - 7 - 8)	
10.	PENGHASILAN/BEBAN LAIN	
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
12.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
14.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	
15.	POS LUAR BIASA	
16.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
18.	LABA BERSIH (16 - 17)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya tentukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. _____ (Tempat)

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d. Tanda Tangan dan Cap Perusahaan)

8A-3 BANK KONSENSIONAL

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-3

TAHUN PAJAK
2 0

NPWP :
NAMA WAJIB PAJAK :

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS		1.	KEWAJIBAN SEGERA	
2.	GIRO PADA BANK INDONESIA		2.	SIMPANAN NASABAH PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	GIRO PADA BANK LAIN - BERSIH		3.	SIMPANAN NASABAH PIHAK KETIGA	
4.	PENEMPATAN PADA BANK INDONESIA - BERSIH		4.	SIMPANAN DARI BANK LAIN	
5.	PENEMPATAN PADA BANK LAIN - BERSIH		5.	SURAT BERHARGA YANG DIJUAL DENGAN JANJI DIBELI KEMBALI - BERSIH	
6.	SURAT BERHARGA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA - BERSIH		6.	KEWAJIBAN DERIVATIF	
7.	SURAT BERHARGA PIHAK KETIGA - BERSIH		7.	KEWAJIBAN AKSEPTASI	
8.	SURAT BERHARGA YANG DIBELI DENGAN JANJI DIJUAL KEMBALI - BERSIH		8.	HUTANG PAJAK	
9.	TAGIHAN DERIVATIF - BERSIH		9.	SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN	
10.	PINJAMAN YANG DIBERIKAN - BERSIH		10.	PINJAMAN YANG DITERIMA	
11.	PIUTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN - BERSIH		11.	ESTIMASI KERUGIAN KOMITMEN DAN KONTUENSI	
12.	TAGIHAN AKSEPTASI - BERSIH		12.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
13.	OBLIGASI PEMERINTAH		13.	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
14.	PENYERTAAN SAHAM - BERSIH		14.	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	
15.	GOODWILL - BERSIH		15.	PINJAMAN SUBORDINASI	
16.	AKTIVA TETAP		16.	MODAL SAHAM	
17.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	BIAYA DIBAYAR DI MUKA		19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	AKTIVA LAIN-LAIN BERSIH		20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH AKTIVA			JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENDAPATAN BUNGA	
2.	BEBAN BUNGA	
3.	PENDAPATAN BUNGA - BERSIH (1 - 2)	
4.	PENDAPATAN OPERASI LAINNYA	
5.	BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	
6.	PENDAPATAN/(BEBAN) OPERASIONAL LAINNYA - BERSIH (4 - 5)	
7.	PENDAPATAN BUKAN OPERASIONAL	
8.	BEBAN BUKAN OPERASIONAL	
9.	PENDAPATAN NON OPERASIONAL - BERSIH (7 - 8)	
10.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
11.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (3 + 6 + 9 + 10)	
12.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
13.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (11 - 12)	
14.	POS LUAR BIASA	
15.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (13 + 14)	
16.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
17.	LABA BERSIH (15 - 16)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

2 0

(Rp) (Ribu) (Milyar)

(Tempat) (Tanda Tangan dan Cap Perusahaan)

8A-4

BANK
SYARIAHLAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN8A-4
TAHUN PAJAK

2 0

NPWP :
NAMA WAJIB PAJAK :

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS		1.	KEWAJIBAN SEGERA	
2.	PENEMPATAN PADA BANK INDONESIA		2.	SIMPANAN (GIRO DAN TABUNGAN WADIAH)	
3.	GIRO PADA BANK LAIN - BERSIH		3.	KEWAJIBAN LAIN (HUTANG SALAM DAN HUTANG ISTISNAH)	
4.	PENEMPATAN PADA BANK LAIN - BERSIH		4.	KEWAJIBAN PADA BANK LAIN	
5.	EFEK - EFEK		5.	PEMBIAYAAN YANG DITERIMA	
6.	PIUTANG (MURABAHAH, SALAM, ISTISNA, UAROH DLL)		6.	KEUNTUNGAN YANG SUDAH DUMUMKAN BELUM DIKASI	
7.	PEMBIAYAAN MUDHARABAH		7.	HUTANG ZAKAT	
8.	PEMBIAYAAN MUSYAROKAH		8.	HUTANG PAJAK	
9.	PERSEDIAAN (AKTIVA UNTUK DIJUAL KEMBALI)		9.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
10.	AKTIVA YANG DIPEROLEH UNTUK UJAROH		10.	HUTANG LAINNYA	
11.	AKTIVA ISTISNA DALAM PENYELESAIAN		11.	INVESTASI TIDAK TERIKAT BUKAN BANK (TABUNGAN DAN DEPOSITO MUDHARABAH)	
12.	PENYERTAAN		12.	INVESTASI TIDAK TERIKAT BANK (TABUNGAN DAN DEPOSITO MUDHARABAH)	
13.	AKTIVA TETAP		13.	MODAL SAHAM	
14.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		14.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
15.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		15.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
16.	BIAYA DIBAYAR DIMUKA		16.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
17.	AKTIVA LAIN-LAIN		17.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH AKTIVA			JUMLAH KEWAJIBAN, ITT DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENDAPATAN OPERASI UTAMA	
2.	HAK PIHAK KETIGA ATAS HASIL INVESTASI TIDAK TERIKAT	
3.	PENDAPATAN OPERASI UTAMA - BERSIH (1 - 2)	
4.	PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA	
5.	BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	
6.	LABA OPERASIONAL (3 + 4 - 5)	
7.	PENDAPATAN BUKAN OPERASIONAL	
8.	BEBAN BUKAN OPERASIONAL	
9.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
10.	LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (6 + 7 - 8 + 9)	
11.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
12.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (10 - 11)	
13.	POS LUAR BIASA	
14.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (12 - 13)	
15.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
16.	LABA BERSIH (14 - 15)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

a.
(Tempat)

... 2 0 ...
(Rp) (Rn) (Rn)

(di Tanda Tangan dan Cap Perusahaan)

8A-5

PERUSAHAAN
ASURANSILAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-6

TAHUN PAJAK

2 0

NPWP

NAMA WAJIB PAJAK

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	INVESTASI DEPOSITO		1	KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS	
2	INVESTASI SAHAM		2	KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN	
3	INVESTASI OBLIGASI		3	ESTIMASI KEWAJIBAN KLAIM	
4	INVESTASI SURAT BERHARGA PASAR UANG		4	HUTANG KLAIM	
5	INVESTASI PENYERTAAN LANGSUNG		5	PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN	
6	INVESTASI TANAH DAN BANGUNAN		6	JUMLAH KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS	
7	INVESTASI PINJAMAN HIPOTEK		7	TITIPAN PREMI	
8	INVESTASI PINJAMAN POLIS		8	HUTANG KOMISI	
9	INVESTASI LAINNYA		9	HUTANG REASURANSI	
10	KAS DAN BANK		10	BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR	
11	PLUTANG PREMI		11	HUTANG PAJAK	
12	PLUTANG REASURANSI		12	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
13	PLUTANG HASIL INVESTASI		13	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	
14	PLUTANG LAIN-LAIN		14	MODAL SAHAM	
15	BIAYA DIBAYAR DI MUKA		15	TAMBAHAN MODAL DISETOR	
16	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		16	SELISIH NILAI TRANSAKSI RESTRUKTURISASI ENTITAS BERPENGHUALI	
17	AKTIVA TETAP		17	SELISIH PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP	
18	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		18	LABA BELUM DIREALISIR DARI EFEK TERBEDA UNTUK DUAJAL	
19	BIAYA AKUISISI DITANGGUHKAN - BERSIH		19	SALDO LABA	
20	AKTIVA LAIN-LAIN		20	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH AKTIVA			JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	PREMI BRUTO	
2	PREMI REASURANSI	
3	PENURUNAN (KENAKAN) PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN	
4	JUMLAH PENDAPATAN PREMI (1 + 2 + 3)	
5	HASIL INVESTASI - BERSIH	
6	LAIN-LAIN	
7	JUMLAH PENDAPATAN (4 + 5 + 6)	
8	KLAIM DAN MANFAAT	
9	KLAIM REASURANSI	
10	KENAKAN KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN DAN ESTIMASI KEWAJIBAN KLAIM	
11	BIAYA AKUISISI	
12	BEBAN USAHA	
13	PEMASARAN	
14	UMUM DAN ADMINISTRASI	
15	LAIN-LAIN	
16	JUMLAH BEBAN (JUMLAH 8 S.D. 15)	
17	LABA/RUGI USAHA (7 - 16)	
18	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
19	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (17 + 18)	
20	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
21	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (19 - 20)	
22	POS LUAR BIASA	
23	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (21 + 22)	
24	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
25	LABA BERSIH (23 - 24)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

a. _____
(Tempat)

(Rupiah)

(Rupiah)

(Rupiah)

(Di Tanda Tangan dan Cap/Paraf)

8A-6

NON-KUALIFIKASI

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-6

TAHUN PAJAK

2 0

NPWP

NAMA WAJIB PAJAK

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	KAS DAN SETARA KAS	
2	INVESTASI SEMENTARA	
3	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
4	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
5	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	
6	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
7	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU	
8	PERSEDIAAN	
9	BEBAN DIBAYAR DI MUKA	
10	UANG MUKA PEMBELIAN	
11	AKTIVA LANCAR LAINNYA	
12	PIUTANG JANGKA PANJANG	
13	TANAH DAN BANGUNAN	
14	AKTIVA TETAP LAINNYA	
15	AKUMULASI PENYUSUTAN	
16	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI	
17	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA	
18	HARTA TIDAK BERWUJUD	
19	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
20	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA	
	JUMLAH AKTIVA	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
2	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3	HUTANG BUNGA	
4	HUTANG PAJAK	
5	HUTANG DIVIDEN	
6	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7	HUTANG BANK	
8	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	
9	UANG MUKA PELANGGAN	
10	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	
11	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	
12	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN	
13	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
14	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
15	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	
16	MODAL SAHAM	
17	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	PENJUALAN BERSIH	
2	PERSEDIAAN AWAL	
3	PEMBELIAN	
4	PERSEDIAAN AKHIR	
5	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	
6	LABA KOTOR (1 - 5)	
7	BEBAN PENJUALAN	
8	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	
9	LABA USAHA (6 - 7 - 8)	
10	PENGHASILAN (BEBAN) LAIN	
11	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
12	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	
13	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
14	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	
15	POS LUAR BIASA	
16	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	
17	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
18	LABA BERSIH (16 - 17)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya bertukarkan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a.
(Tempat)

(Rp)	(Rn)	2 0	(Rn)
------	------	-----	------

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(i) Tanda Tangan dan Cap Perusahaan

8A-7 DANA PENSIUN

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-7
TAHUN PAJAK

2 0

NPWP :
NAMA WAJIB PAJAK :

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
	INVESTASI (Harga Perolehan)	
1.	DEPOSITO ON CALL	
2.	DEPOSITO BERJANGKA	
3.	SERTIFIKAT DEPOSITO	
4.	SERTIFIKAT BANK INDONESIA (SBI)	
5.	SAHAM	
6.	OBLIGASI	
7.	UNIT PENYERTAAN REKSADANA	
8.	SURAT BERHARGA PEMERINTAH	
9.	UNIT PENYERTAAN INVESTASI KOLEKTIF	
10.	PENEMPATAN LANGSUNG	
11.	SURAT PENGAKUAN UTANG	
12.	TANAH DAN BANGUNAN (Neto)	
13.	INVESTASI LAIN YANG DIPERKENANKAN	
14.	SELISIH PENILAIAN INVESTASI	
	AKTIVA LANCAR DILUAR INVESTASI	
15.	KAS & BANK	
16.	PIUTANG - IURAN NORMAL PEMBERI KERJA	
17.	PIUTANG - IURAN NORMAL PESERTA	
18.	PIUTANG - IURAN TAMBAHAN	
19.	PIUTANG BUNGA KETERLAMBATAN IURAN	
20.	BEBAN DIBAYAR DIMUKA	
21.	PIUTANG INVESTASI	
22.	PIUTANG HASIL INVESTASI	
23.	PIUTANG LAIN-LAIN	
	AKTIVA OPERASIONAL	
24.	TANAH DAN BANGUNAN (Neto)	
25.	AKTIVA OPERASIONAL LAIN (Neto)	
	JUMLAH AKTIVA	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KEWAJIBAN AKTUARIA	
2.	SELISIH KEWAJIBAN AKTUARIA	
	KEWAJIBAN DILUAR KEWAJIBAN AKTUARIA	
3.	HUTANG MANFAAT PENSIUN JATUH TEMPO	
4.	UTANG INVESTASI	
5.	PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA	
6.	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7.	KEWAJIBAN DILUAR KEWAJIBAN AKTUARIA LAIN	
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENDAPATAN INVESTASI	
2.	BEBAN INVESTASI	
3.	HASIL USHAHA INVESTASI (1 - 2)	
	BEBAN OPERASIONAL :	
4.	GAJI/HONOR KARYAWAN, PENGURUS DAN DEWAN PENGAWAS	
5.	BEBAN KANTOR	
6.	BEBAN PEMELIHARAAN	
7.	BEBAN PENYUSUTAN	
8.	BEBAN JASA PIHAK KETIGA	
9.	BEBAN OPERASIONAL LAIN	
10.	TOTAL BEBAN OPERASIONAL (4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	
11.	PENDAPATAN LAIN-LAIN	
12.	BEBAN LAIN-LAIN	
13.	LABA BERSIH (3 - 10 + 11 - 12)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya bertahukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a.
(Tempat)

2 0
(Rupiah)

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

.....

(di Tanda Tangan dan Cap Perusahaan)

8A-8 PERUSAHAAN
PEMBIAYAAN

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN
DARI LAPORAN KEUANGAN

8A-8
TAHUN PAJAK

2 0

NPWP :
NAMA WAJIB PAJAK :

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
	KAS DAN SETARA KAS	
1	KAS	
2	BANK DALAM NEGERI	
3	BANK LUAR NEGERI	
4	INVESTASI JANGKA PENDEK DALAM SURAT BERHARGA	
	PIUTANG PEMBIAYAAN - NETO	
5	SEWA GUNA USAHA	
6	ANJAK PIUTANG	
7	KARTU KREDIT	
8	PEMBIAYAAN KONSUMEN	
	PERNYERTAAN MODAL	
9	BANK	
10	PERUSAHAAN JASA KEUANGAN LAINNYA	
11	INVESTASI JANGKA PANJANG DALAM SURAT BERHARGA	
12	AKTIVA TETAP YANG DISEWAGUNAKAN - NETO	
	AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS - NETO	
13	TANAH DAN BANGUNAN	
14	AKTIVA TETAP SELAIN TANAH DAN BANGUNAN	
15	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
16	AKTIVA LAIN-LAIN	
	JUMLAH AKTIVA	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1	KEWAJIBAN YANG SEGERA DIBAYAR	
2	UTANG PAJAK	
	PINJAMAN YANG DITERIMA	
3	DALAM NEGERI	
4	LUAR NEGERI	
5	SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN	
6	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
	PINJAMAN SUBORDINASI	
7	DALAM NEGERI	
8	LUAR NEGERI	
9	KEWAJIBAN LAINNYA	
	MODAL	
10	MODAL DISETOR	
11	AGIO	
12	DISAGIO	
13	CADANGAN UMUM	
14	CADANGAN TUJUAN	
15	CADANGAN REVALUASI AKTIVA TETAP	
16	SALDO LABA (RUGI)	
17	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
	PENDAPATAN OPERASIONAL :	
1	SEWA GUNA USAHA	
2	ANJAK PIUTANG	
3	KARTU KREDIT	
4	PEMBIAYAAN KONSUMEN	
5	PENDAPATAN DARI PENYALURAN PEMBIAYAAN	
6	TOTAL PENDAPATAN OPERASIONAL (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	
	BEBAN OPERASIONAL :	
7	BUNGA	
8	PREMI SWAP	
9	PREMI ASURANSI	
10	TENAGA KERJA	
11	PENYUSUTAN	
12	PENGHAPUSAN PIUTANG PEMBIAYAAN	
13	SEWA	
14	BIAYA OPERASIONAL LAIN	
15	TOTAL BEBAN OPERASIONAL (7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13 + 14)	
16	PENDAPATAN NON OPERASIONAL	
17	BEBAN NON OPERASIONAL	
18	LABA BERSIH (6 - 15 + 16 - 17)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya tentukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. _____
(Tempat)

2 0
(Rp) (Rn) (Rn)

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d) Tanda Tangan dan Cap Perusahaan