



Tata Cara Mengisi Formulir

SPT Tahunan 1771

Wajib Pajak Badan Penghasilan Bruto Tertentu PP 55 Tahun 2022



Pengertian



Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan (PPh) merupakan formulir yang digunakan Wajib Pajak untuk melaporkan penghitungan dan/atau pembayaran PPh, objek pajak PPh, bukan objek pajak PPh, harta dan kewajiban.



Mengapa Kita Wajib
Melaporkan?
SPT Tahunan

Kewajiban Perpajakan



Mendaftarkan

diri untuk memperoleh
NPWP jika telah memenuhi
syarat objektif dan subjektif

Menghitung

pajak yang harus dibayar
sesuai dengan kegiatan
usaha wajib pajak

Membayar

Pajak yang seharusnya
dibayar dengan
mekanisme membayar
sendiri ke Kas Negara
(melalui Kantor Pos atau
Bank Persepsi), dan
Pemotongan/ Pemungutan
Pajak oleh pihak lain

Melaporkan

seluruh kegiatan usaha
dalam Surat
Pemberitahuan (SPT)
Masa dan Tahunan
sesuai kondisi
sebenarnya

Pengambilan **Formulir SPT Tahunan**

Formulir SPT Tahunan dapat diperoleh melalui:

1. Mengunduh di www.pajak.go.id
2. KPP / KP2KP terdekat
3. Mobil Pajak Keliling / Pojok Pajak



Penyampaian SPT Tahunan



Penyampaian SPT Tahunan dapat dilakukan melalui:

1. Datang langsung ke KPP / KP2KP
2. e-filing
3. Kantor Pos
4. Melalui jasa ekspedisi (tercatat)
5. Penyedia Jasa Aplikasi Perpajakan

Dokumen yang disiapkan untuk
Mengisi SPT Tahunan

1. Laporan Keuangan
2. Daftar Susunan Pemegang Saham
3. Daftar Susunan Pengurus
4. Daftar Aset Sampai Akhir Tahun
5. Catatan omzet per bulan
6. Bukti penyetoran PPh Final



The background of the image is a blurred photograph of a person's hands pouring coffee from a French press into a white cup. The lighting is warm and focused on the cup and the steam rising from it.

Tata Cara Pengisian **SPT Tahunan 1771**

Wajib Pajak Badan Penghasilan Bruto Tertentu (PP 55 Tahun 2022)

Lampiran Khusus

Daftar Penyusutan

Isi Tahun Pajak, NPWP dan Nama Wajib Pajak

1A

LAMPIRAN KHUSUS
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK | 2023

DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

NPWP	: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 9 9 9 0 0 0	NAMA WAJIB PAJAK	: PT NYA RAKA										
KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE PENYUSUTAN / AMORTISASI		CATATAN							
				KOMERSIAL	FISKAL								
HARTA BERWUJUD													
Kelompok 1 : (Laptop, Meja, Lemari & Motor)	Januari 2017	Rp. 21.500.000	Rp. 10.750.000	GL	GL	Rp . 5.375.000							
Kelompok 2 : (Mobil)	Januari 2017	Rp. 80.000.000	Rp. 20.000.000	GL	GL	Rp. 10.000.000							
Kelompok 3 :						Laptop/Komputer, Meja Kursi,							

Rincian Aset Tetap dan Biaya Penyusutan

Laptop/Komputer, Meja Kursi,
Lemari dan Motor
digabungkan ke Kelompok 1

Harta Berwujud	Bulan/Tahun Perolehan	Harga Perolehan	Akumulasi Penyusutan	Nilai Sisa Buku Awal Tahun	Metode Penyusutan	Penyusutan Fiskal Tahun 2019	digabungkan ke Kelompok 1		
			Awal Tahun						
Laptop	Januari 2017	Rp 4.000.000	Rp 2.000.000	Rp 2.000.000	Garis Lurus	Rp 1.000.000		Rp. 15.375.000	
Meja Kursi	Januari 2017	Rp 2.000.000	Rp 1.000.000	Rp 1.000.000	Garis Lurus	Rp 500.000		Rp. 15.375.000	
Lemari	Januari 2017	Rp 1.500.000	Rp 750.000	Rp 750.000	Garis Lurus	Rp 375.000		0	
Motor	Januari 2017	Rp 14.000.000	Rp 7.000.000	Rp 7.000.000	Garis Lurus	Rp 3.500.000			
Mobil	Januari 2017	Rp 80.000.000	Rp 20.000.000	Rp 60.000.000	Garis Lurus	Rp 10.000.000			
Jumlah		Rp 101.500.000	Rp 30.750.000	Rp 70.750.000		Rp 15.375.000			

Lampiran Khusus Daftar Amortisasi

HARTA TAK BERWUJUD							
Kelompok 1 :						
Kelompok 2 :						
Kelompok 3 :						
Kelompok 4 :						
Kelompok Lain-lain						
JUMLAH AMORTISASI FISKAL							
JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL							
SELISIH AMORTISASI (PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-I ANGKA 5 HURUF J ATAU ANGKA 6 HURUF b)							

BALIKPAPAN 03 02 24

WAJIB PAJAK / KUASA



(.....)

Lampiran Khusus 8A-2

Informasi Wajib Pajak

Isi Tahun Pajak,
NPWP dan
Nama Wajib Pajak

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	2	3
---	---	---	---

NPWP : 1 2 3 4 5 6 7 8 9 9 9 0 0 0

NAMA WAJIB PAJAK : P T N Y A R A K A

Lampiran Khusus 8A-2

Elemen Neraca

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS	Rp. 537.225.000
2.	INVESTASI SEMENTARA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	Rp. 250.000.000
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
7.	PENYISIHKAN PIUTANG RAGU-RAGU	
8.	PERSEDIAAN	Rp. 100.000.000
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	Rp. 101.500.000
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	Rp. 46.125.000
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		Rp. 942.600.000

Lihat Laporan
Neraca

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
PT MURAI BATU NERACA Per 31 Desember 2019		
Aktiva		
Aktiva Lancar		
	Kas	Rp 357.225.000
	Bank	Rp 180.000.000
	Piutang Dagang	Rp 250.000.000
	Persediaan	Rp 100.000.000
	Jumlah Aset Lancar	Rp 887.225.000
Ekuitas		
	Modal	Rp 500.000.000
	Laba ditahan Tahun	Rp 235.000.000
	Sebelumnya	
	Laba Tahun Berjalan	Rp 107.600.000
	Jumlah Ekuitas	Rp 842.600.000
Aktiva Tetap		
	Aktiva tetap	Rp 101.500.000
	Akumulasi Penyusutan	-Rp 46.125.000
	Jumlah Aset Tetap	Rp 55.375.000
Total Aktiva		
	Total Aktiva	Rp 942.600.000
Total Pasiva		
	Total Pasiva	Rp 942.600.000
13.	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 TAHUNINI	
20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

Lampiran Khusus 8A-2

Elemen Neraca

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS	Rp. 537.225.000
2.	INVESTASI SEMENTARA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	Rp. 250.000.000
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
7.	PENYISIHKAN PIUTANG RAGU-RAGU	
8.	PERSEDIAAN	Rp. 100.000.000
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	Rp. 101.500.000
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	Rp. 46.125.000
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		Rp. 942.600.000

Lihat Laporan
Neraca

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
PT MURAI BATU NERACA Per 31 Desember 2019		
Aktiva		
Aktiva Lancar		
Kas	Rp 357.225.000	Hutang Bank Rp 100.000.000
Bank	Rp 180.000.000	Jumlah Kewajiban Rp 100.000.000
Piutang Dagang	Rp 250.000.000	
Persediaan	Rp 100.000.000	
Jumlah Aset Lancar	Rp 887.225.000	
Ekuitas		
Modal	Rp 500.000.000	
Laba ditahan Tahun	Rp 235.000.000	
Sebelumnya		
Laba Tahun Berjalan	Rp 107.600.000	
Jumlah Ekuitas	Rp 842.600.000	
Aktiva Tetap		
Aktiva Tetap	Rp 101.500.000	
Akumulasi Penyusutan	-Rp 46.125.000	
Jumlah Aset Tetap	Rp 55.375.000	
Total Aktiva	Rp 942.600.000	Total Pasiva Rp 942.600.000
13. MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		
14. KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN		
15. KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA		
16. MODAL SAHAM	Rp. 500.000.000	
17. AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)		
18. LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	Rp. 235.000.000	
19. LABA DITAHAN TAHUNINI	Rp. 107.600.000	
20. EKUITAS LAIN-LAIN		
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		Rp. 942.600.000

Elemen Laporan Laba/Rugi

Lihat Laporan
Laba/Rugi

PT Murai Batu
Laporan Laba/ Rugi

Periode 1 Januari Sampai Dengan 31 Desember 2019

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	Rp. 865.000.000
2.	PEMBELIAN	Rp. 675.000.000
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	Rp. 125.000.000
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	Rp. 100.000.000
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	Rp. 700.000.000
6.	LABA KOTOR (1 - 5)	Rp. 165.000.000
7.	BEBAN PENJUALAN	-
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	Rp. 59.000.000
9.	LABA USAHA (6 - 7 - 8)	Rp. 106.000.000
10.	PENGHASILAN/(BEBAN) LAIN	Rp. 1.600.000
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	-
12.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	Rp. 107.600.000
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	-
14.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	Rp. 107.600.000
15.	POS LUAR BIASA	-
16.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	Rp. 107.600.000
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	-
18.	LABA BERSIH (16 - 17)	Rp. 107.600.000

Peredaran Usaha	Rp 865.000.000
Harga Pokok Penjualan	
Saldo Awal	Rp 125.000.000
Pembelian	Rp 675.000.000
Tersedia Dijual	Rp 800.000.000
Persediaan Akhir	Rp 100.000.000 +
Harga Pokok Penjualan	Rp 700.000.000 -
Laba Bruto Usaha	Rp 165.000.000
Biaya Administrasi dan Umum	
Biaya Gaji	Rp 25.000.000
Biaya Penyusutan	Rp 15.375.000
Biaya Alat Tulis Kantor	Rp 2.125.000
Biaya Perjalanan Dinas	Rp 3.000.000
Biaya Sewa Gedung	Rp 10.500.000
Biaya Telpon dan Listrik	Rp 3.000.000 +
Total Biaya-biaya	Rp 59.000.000
Laba Neto Usaha	Rp 106.000.000
Pendapatan dan Biaya Lain	
Pendapatan Bunga Tabungan	Rp 2.000.000
Pajak Bunga Tabungan	Rp 400.000 -
Total Pendapatan dan Biaya Lainnya	Rp 1.600.000
Laba Neto	Rp 107.600.000

Elemen Hubungan Istimewa

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

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

PERNYATAAN

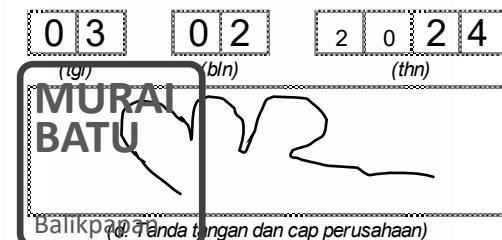
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. **BALIKPAPAN**
(Tempat)

b. WAJIB PAJAK KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

R A K A



Informasi Wajib Pajak

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

2 0 2 3

Isi Tahun
Pajak

IDENTITAS	NPWP :	1 2 3 4 5 6 7 8 9 9 9 9 0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK :	P T N Y A R A K A	
	PERIODE PEMBUKUAN :	0 1 2 3 s.d. 1 2 2 3	

Isi NPWP,
Nama Wajib Pajak
& Periode Pembukuan

Daftar Penyertaan Modal (Afiliasi)

BAGIAN A : DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI

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

Lampiran 1771-VI

Daftar Utang (Afiliasi)

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

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

Daftar Piutang (Afiliasi)

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

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

Informasi Wajib Pajak

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

2023

IDENTITAS	N P W P	: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 9 9 9 0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK	: P T N Y A R A K A	
	PERIODE PEMBUKUAN	: 0 1 2 3 s.d. 1 2 2 3	

Isi NPWP, Nama Wajib Pajak & Periode Pembukuan

Lampiran 1771-V

Daftar Pemegang Saham

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

NO (1)	NAMA (2)	ALAMAT (3)	N P W P (4)	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah) (7)
				(Rupiah) (5)	% (6)	
1.	Syamsul Ada	Jl. Harapan Indah No.20	12.345.678.1-019.000	400.000.000	80	-
2.	Listia Saja	Jl. Harapan Bersama No.19	12.435.687.2-019.000	100.000.000	20	-
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						

Lampiran 1771-V

Daftar Pemegang Saham

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

NO (1)	NAMA (2)	ALAMAT (3)	N P W P (4)	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah) (7)
				(Rupiah) (5)	% (6)	
1.	Syamsul Ada	Jl. Harapan Indah No.20 PT MURAI BATU NERACA Per 31 Desember 2019	12.345.678.1-019.000 35.687.2-019.000	400.000.000 100.000.000	80 20	- -
	Aktiva	Pasiva				
Aktiva Lancar						
Kas	Rp 357.225.000	Hutang Bank	Rp 100.000.000			
Bank	Rp 180.000.000	Jumlah Kewajiban	Rp 100.000.000			
Piutang Dagang	Rp 250.000.000					
Persediaan	Rp 100.000.000					
Jumlah Aset Lancar	Rp 887.225.000	Ekuitas				
		Modal	Rp 500.000.000			
		Laba ditahan Tahun	Rp 235.000.000			
		Sebelumnya				
		Laba Tahun Berjalan	Rp 107.600.000			
		Jumlah Ekuitas	Rp 842.600.000			
Aktiva Tetap						
Aktiva Tetap	Rp 101.500.000					
Akumulasi Penyusutan	-Rp 46.125.000					
Jumlah Aset Tetap	Rp 55.375.000					
Total Aktiva	Rp 942.600.000	Total Pasiva	Rp 942.600.000			
7.				500.000.000		
8.						

Lampiran 1771-V

Daftar Susunan Pengurus

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO (1)	NAMA (2)	ALAMAT (3)	NPWP (4)	JABATAN (5)
1.	Raka	Jl. Harapan Indah No.20	12.345.678.1-019.000	Direktur
2.	Listia Saja	Jl. Harapan Bersama No.19	12.435.687.2-019.000	Komisaris
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

Lampiran 1771-V

Daftar Susunan Pengurus

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO (1)	NAMA (2)	ALAMAT (3)	NPWP (4)	JABATAN (5)
1.	Raka	Jl. Harapan Indah No.20	12.345.678.1-019.000	Direktur
2.	Listia Saja	Jl. Harapan Bersama No.19	12.435.687.2-019.000	Komisaris
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				

Lampiran 1770-IV

Informasi Wajib Pajak

Isi Tahun Pajak

**FORMULIR
1771 - IV**

LAMPIRAN - IV

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PPH FINAL DAN PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

UNPA
2023

IDENTITAS	N P W P	1 2	3 4 5	6 7 8	9	9 9 9	0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK	P T	N Y A	R A K A				
	PERIODE PEMBUKUAN	0 1 2 3	s.d.	1 2 2 3				

Isi NPWP, Nama Wajib Pajak & Periode Pembukuan

Lampiran 1771-IV

PPh Final

Bila semua peredaran usahanya
termasuk **Peredaran Bruto Tertentu**

PT Murai Batu
Laporan Laba/ Rugi

Periode 1 Januari Sampai Dengan 31 Desember 2019

BAGIAN A : PPh FINAL

NO.	JENIS PENGHASILAN	DASAR PEREDARAN ()	Peredaran Usaha	Rp 865.000.000	PPh TERUTANG (Rupiah) (5)
			Harga Pokok Penjualan Saldo Awal Pembelian Tersedia Dijual Persediaan Akhir <hr/> Harga Pokok Penjualan Laba Bruto Usaha		
1.	BUNGA DEPOSITO / TABUNGAN, DAN DISKONTO SBI / SBN			Rp 700.000.000 - Rp 165.000.000	400.000
2.	BUNGA / DISKONTO OBLIGASI				
3.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK		Biaya Administrasi dan Umum Biaya Gaji Biaya Penyusutan Biaya Alat Tulis Kantor Biaya Perjalanan Dinas Biaya Sewa Gedung Biaya Telpon dan Listrik <hr/> Total Biaya-biaya Laba Neto Usaha	Rp 59.000.000 - Rp 106.000.000	
4.	PENGHASILAN PENJUALAN SAHAM MILIK PERUSAHAAN MODAL VENTURA		Pendapatan dan Biaya Lain Pendapatan Bunga Tabungan Pajak Bunga Tabungan <hr/> Total Pendapatan dan Biaya Lainnya Laba Neto	Rp 2.000.000 - Rp 1.600.000 + Rp 107.600.000	
5.	PENGHASILAN USAHA PENYALUR / DEALER / AGEN PRODUK BBM				
6.	PENGHASILAN PENGALIHAN HAK ATAS TANAH / BANGUNAN				
7.	Peng. Usaha Bruto Tertentu PENGHASILAN PERSEWAAN ATAS TANAH / BANGUNAN IMBALAN JASA KONSTRUKSI : a. PELAKSANA KONSTRUKSI		Rp. 865.000.000	0,5	Rp. 4.325.000 Rp. 4.725.000

Penghasilan Bukan Objek Pajak

BAGIAN B : PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

NO (1)	JENIS PENGHASILAN (2)	PENGHASILAN BRUTO (Rupiah) (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 PENSIUN	-
5.	BAGIAN LABA YANG DITERIMA PERUSAHAAN MODAL VENTURA DARI BADAN PASANGAN USAHA	-
6.	SISA LEBIH YANG DITERIMA ATAU DIPEROLEH BADAN ATAU LEMLBAGA 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

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir b

Halaman ke- dari halaman Lampiran-IV

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

D.1.1.32.34

Lampiran 1771-III

Informasi Wajib Pajak

Isi Tahun
Pajak

1771 - III

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - III

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

KREDIT PAJAK DALAM NEGERI

2 0 2 3

IDENTITAS	N P W P : <table border="1"><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>9</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>s.d.</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>3</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	9	9	0	0	0	0	1	2	3	s.d.	1	2	2	3							NAMA WAJIB PAJAK : P T N Y A R A K A	TARUN PAJAK
1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	9	9	0	0	0																			
0	1	2	3	s.d.	1	2	2	3																									
	PERIODE PEMBUKUAN :																																

Isi NPWP,
Nama Wajib Pajak
& Periode Pembukuan

Lampiran 1771-III

Kredit Pajak Dalam Negeri

NO.	PEMOTONG/ PRMUNGUT PAJAK		OBJEK PEMOTONGAN / PEMUNGUTAN		PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG / DIPUNGUT (Rupiah)	BUKTI PEMOTONGAN / PEMUNGUTAN/SSP/SPCP	
	NAMA (1)	NPWP (2)	JENIS PENGHASILAN / TRANSAKSI (4)	(Rupiah) (5)		NOMOR (7)	TANGGAL (8)
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							

Lampiran 1771-II

Informasi Wajib Pajak

FORMULIR

1771 - II

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

Isi Tahun
Pajak

2023

LAMPIRAN - II

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PERINCIAN HARGA POKOK PENJUALAN, BIAYA USAHA LAINNYA DAN BIAYA DARI LUAR USAHA SECARA KOMERSIAL

TAHUN PAJAK

IDENTITAS

N P W P

12	34	5	67	8	9	99	9	000
01	23	s.d.	1	22	3			

NAMA WAJIB PAJAK :

PT NYA RAKA

PERIODE PEMBUKUAN

Isi NPWP,
Nama Wajib Pajak
& Periode Pembukuan

Lampiran 1771-II

Rincian Biaya-biaya

Kosong karena
termasuk WP PP-55

NO.	PERINCIAN	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah)	JUMLAH (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHAN/BARANG DAGANGAN				
2.	GAJI, UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB				
3.	BIAYA TRANSPORTASI				
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI				
5.	BIAYA SEWA				
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN				
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA				
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH				
9.	BIAYA ROYALTI				
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI				
11.	BIAYA LAINNYA				
12.	PERSEDIAAN AWAL				
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/-)				
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13				

Lampiran 1771-I

Informasi Wajib Pajak

FORMULIR

1771 - I

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

IDENTITAS

LAMPIRAN - I

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

TAHUN PAJAK

2 0 2 3

Isi Tahun
Pajak

NPWP	:	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9	9	9	0	0	0
NAMA WAJIB PAJAK	:	P	T	N	Y	A	R	A	K	A						
PERIODE PEMBUKUAN	:	0	1	2	3	s.d.	1	2	2	3						

Isi NPWP,
Nama Wajib Pajak
& Periode Pembukuan

Lampiran 1771-I
Penghasilan Neto

Kosong karena
termasuk WP PP-55

NO (1)	URAIAN (2)	RUPIAH (3)
1.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI : a. PEREDARAN USAHA b. HARGA POKOK PENJUALAN c. BIAYA USAHA LAINNYA d. PENGHASILAN NETO DARI USAHA (1a - 1b - 1c) e. PENGHASILAN DARI LUAR USAHA f. BIAYA DARI LUAR USAHA g. PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA (1e - 1f) h. JUMLAH (1d + 1g) :	1a 1b 1c 1d 1e 1f 1g 1h 2 3 4
2.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5)	
3.	JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)	
4.	PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	4

Lampiran 1771-I

Penyesuaian Fiskal Positif

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 -

Penyesuaian Fiskal Negatif & Penghasilan Neto Fiskal

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" value="7a"/> (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b)	7b	-
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

Lampiran 1771

Informasi Wajib Pajak

FORMULIR

1771

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PERHATIAN : • SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN
• ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM
• BERI TANDA "X" PADA (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI

Isi Tahun Pajak

TAHUN PAJAK

0	2	3
---	---	---

SPT PEMBETULAN KE-...0

Isi Informasi Wajib Pajak

Lampiran 1771

Informasi Wajib Pajak

PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN	:	<input type="checkbox"/> DIAUDIT	<input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN	<input checked="" type="checkbox"/> X TIDAK DIAUDIT	
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK	:				
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK	:				
NAMA AKUNTAN PUBLIK	:				
NPWP AKUNTAN PUBLIK	:				
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK	:				
NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK	:				
NAMA KONSULTAN PAJAK	:				
NPWP KONSULTAN PAJAK	:				

Penghasilan Kena Pajak

*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)		RUPIAH *)
(1)	(2)	(3)
A. PENGHASILAN KENA PAJAK	1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3)	1
	2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)	2
	3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	3

PPh Terutang

B. PPh TERUTANG	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT)	
	a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3	4
	b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3	-
c. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) <small>(Lihat Buku Petunjuk)</small>		
	5	-
6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)	6	-

Kredit Pajak

C. KREDIT PAJAK	7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri)	7	-
	8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 5)	8a	-
	b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8)	8b	-
	c. JUMLAH (8a + 8b)	8c	-
	9. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT (6 - 7 - 8c)	9	-
	10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI a. PPh Ps. 25 BULANAN	10a	-
	b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)	10b	-
	c. JUMLAH (10a + 10b)	10c	-

Kredit Pajak

D. PPh KURANG/LEBIH BAYAR	<p>11. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 – 10c)..... 11 - b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)</p> <p>12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL - - - - - - - - TGL BLN THN</p> <p>13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON : a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu : <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)</p>		
----------------------------------	--	--	--

F.1.1.32.14

Angsuran PPh Pasal 25

Formulir 1771**Halaman 2**

	(1)	(2)	RUPIAH	(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	-

Lampiran 1771
PPh Final

F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK		
	15 a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a Rp. 4.725.000
	b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b -

Pernyataan Transaksi

G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA	<p>16 a. <input type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i>. (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3A, 3A-1, dan 3A-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)*</p> <p>b. <input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i></p>
--	--

Lampiran-lampiran

H. LAMPIRAN	<p>17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I, 1771-II, 1771-III, 1771-IV, 1771-V, DAN 1771-VI BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :</p> <ul style="list-style-type: none">a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29b. <input checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGANc. <input checked="" type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8A-1 / 8A-2 / 8A-3 / 8A-4 / 8A-5 / 8A-6/ 8A-7/ 8A-8)*d. <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> REKAPITULASI PENGHASILAN BRUTO TERTENTUm. <input checked="" type="checkbox"/> FOTOCOPY BUKTI PEMBAYARAN PPH FINAL BRUTO TERTENTU (PP 23 TAHUN 2018)n. <input type="checkbox"/> <p>* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat http://www.pajak.go.id. atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.</p>
-------------	---

Lampiran 1771

Pernyataan & Tanda Tangan

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. WAJIB PAJAK b. KUASA

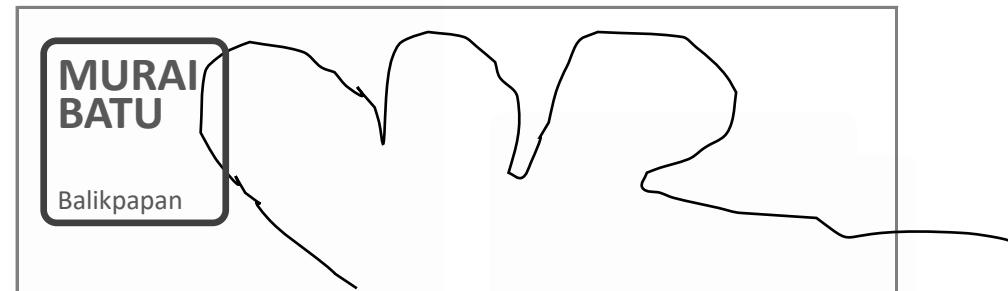
8

BALIKPAPAN

(Tempat)

- d.   

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN



NAMA LENGKAP

PFNGURUS / KUASA

e. R A K A

NPWP

f. 1 2 3 4 5 6 7 8 9 9 9 9 0 0 0

F.1.1.32.14

Dokumen

Lampiran SPT Tahunan 1771

1. Rekapitulasi Omzet Tahunan
2. Bukti Penyetoran PPh Final
PP 23 Tahun 2018
3. Laporan Keuangan
(Laba/Rugi dan Neraca)
4. Daftar Penyusutan dan
Amortisasi Fiskal



SPT Tahunan

Dianggap Tidak Disampaikan



1. SPT Tidak Ditandatangani
2. SPT Tidak Sepenuhnya Dilampiri Keterangan dan/atau Dokumen Yang Dipersyaratkan
3. SPT Yang Menyatakan Lebih Bayar Disampaikan Setelah 3 (Tiga) Tahun

4. SPT Disampaikan Setelah Dilakukan Pemeriksaan, Melakukan Pemeriksaan Bukti Permulaan Secara Terbuka, atau Menerbitkan Surat Ketetapan Pajak



Pajak Kuat APBN Sehat!

Edukasi perpajakan di

edukasi.pajak.go.id

Punya aduan terkait perpajakan, lapor di

pengaduan.pajak.go.id

Hubungi unit kerja DJP di

www.pajak.go.id/unit-kerja



Terima kasih
Pajak Kita, Untuk Kita



DitjenPajakRI



www.pajak.go.id



1 500 200