

Tata Cara Mengisi Formulir

# SPT Tahunan 1771

Wajib Pajak Badan Penghasilan Bruto Tertentu (PP-23 Tahun 2018)



# 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.

A close-up photograph of a person's hands. The left hand, wearing a silver ring, holds a silver pen and is writing in a spiral-bound notebook. The right hand is positioned near a laptop keyboard. The background is blurred, showing a person in a white shirt. The text 'Mengapa Kita Wajib Melaporkan SPT Tahunan?' is overlaid on the right side of the image.

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](http://www.pajak.go.id)
2. KPP / KP2KP terdekat
3. Mobil Pajak Keliling / Pojok Pajak



Media

## 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





# Tata Cara Pengisian **SPT Tahunan 1771**

Wajib Pajak Badan Penghasilan Bruto Tertentu (PP-23 Tahun 2018)



# Lampiran Khusus

## Daftar Amortisasi

<u>HARTA TAK BERWUJUD</u> <u>Kelompok 1 :</u> ..... <u>Kelompok 2 :</u> ..... <u>Kelompok 3 :</u> ..... <u>Kelompok 4 :</u> ..... <u>Kelompok Lain-lain</u> .....							
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 20

WAJIB PAJAK / KUASA



( SYAMSUL ADA )

# 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

<b>2</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>9</b>
----------	----------	----------	----------

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

NAMA WAJIB PAJAK : P T M U R A I B A T U

# 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.	PENYISIHAN 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	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	<b>Rp. 942.600.000</b>

## Lihat Laporan Neraca

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

# 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.	PENYISIHAN 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	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	<b>Rp. 942.600.000</b>

## Lihat Laporan Neraca

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

# Lampiran Khusus 8A-2

## 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 -
Labanya 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
Labanya 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
Labanya Neto			Rp 107.600.000

## Lampiran Khusus 8A-2

# 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)

03 02 2020  
(tg) (bln) (thn)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

SYAMSULADA

**MURAI BATU**  
Balikpapan (tanda tangan dan cap perusahaan)



Lampiran 1771-VI

## Daftar Penyertaan Modal (Afiliasi)

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	-	

**Daftar Utang (Afiliasi)****BAGIAN B : DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFLIASI**

NO	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(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 AFLIASI**

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



Lampiran 1771-V

# Daftar Pemegang Saham

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

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

Lampiran 1771-V

# Daftar Susunan Pengurus

## BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	Syamsul Ada	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	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	Syamsul Ada	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	<b>1771 - IV</b> KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	<b>LAMPIRAN - IV</b>							
		<b>SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN</b>							
		<b>PPh FINAL DAN PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK</b>							
IDENTITAS	NPWP	0 1	2 3 4	5 6 7	8	9 8 7	0 0 0	<b>TAHUN PAJAK</b> 2 0 1 9	
	NAMA WAJIB PAJAK	P T	M U R A I	B A T U					
	PERIODE PEMBUKUAN	0 1 1 9	s.d.	1 2 1 9					

Isi NPWP,  
Nama Wajib Pajak  
& Periode Pembukuan



# Lampiran 1771-IV

## Penghasilan Bukan Objek Pajak

### 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 Pensiun	-
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.	.....	-
<b>JUMLAH BAGIAN B</b>		<b>JBB</b>
		-

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir b

Halaman ke-  dari  halaman Lampiran-IV

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

D.1.1.32.34



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	NPWP	JENIS PENGHASILAN / TRANSAKSI	(Rupiah)		NOMOR	TANGGAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.							



# Lampiran 1771-II

## Rincian Biaya-biaya

**Kosong** karena  
termasuk **WP PP-23**

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

Isi Tahun  
Pajak

FORMULIR

# 1771 - I

KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

### LAMPIRAN - I

#### SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

#### PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL

TAHUN PAJAK

2 0 1 9

IDENTITAS

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

NAMA WAJIB PAJAK : PT M U R A I B A T U

PERIODE PEMBUKUAN : 0 1 1 9 s.d. 1 2 1 9

Isi NPWP,  
Nama Wajib Pajak  
& Periode Pembukuan

# Lampiran 1771-I

## Penghasilan Neto

**Kosong** karena  
termasuk **WP PP-23**

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

# Penyesuaian Fiskal Positif

5.	<b>PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :</b>		
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.	<b>PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :</b>		
	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.	<b>FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO:</b> TAHUN KE - <input type="text" value="7a"/> (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b) .....	7b	-
8.	<b>PENGHASILAN NETO FISKAL (3 - 4 + 5m - 6e - 7b) .....</b>	8	-

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

Lampiran 1771

# Informasi Wajib Pajak

Isi Tahun  
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

TAHUN PAJAK

2	0	1	9
---	---	---	---

SPT PEMBETULAN  
KE-...0

IDENTITAS	NPWP :	01	234	567	8	987	000
	NAMA WAJIB PAJAK :	PT	MURAI	BATU			
	JENIS USAHA :	PEDAGANG					KLU : 47920
	NO. TELEPON :	0812	-	23456789	NO. FAKS :		
	PERIODE PEMBUKUAN :	0119	s.d.	1219			
	NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) :						

Isi Informasi  
Wajib Pajak



Lampiran 1771

# 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>B. PPh TERUTANG</b>	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT)		
	a. <input type="text"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3 .....	4	
	b. <input type="text"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3 .....		-
	c. <input type="text"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk)		
	5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU .....	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	-

# Lampiran 1771

## Kredit Pajak

D. PPh KURANG/ LEBIH BAYAR	11. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29)	11						
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)		-					
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL .....	-	-	-	-	-	-	-
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)							

F.1.1.32.14

# Angsuran PPh Pasal 25

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	-

# 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

<b>G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA</b>	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)*
	b. <input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i>

# Lampiran-lampiran

<b>H. LAMPIRAN</b>	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 checked="" type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN
	c. <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 TERTENTU
	m. <input checked="" type="checkbox"/> FOTOCOPY BUKTI PEMBAYARAN PPh FINAL BRUTO TERTENTU (PP 23 TAHUN 2018)
n. <input type="checkbox"/>	

\* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <http://www.pajak.go.id>. atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.



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



# Ke Mana 1 JUTA? Uang Pajak Kita

**PAJAK KUAT**  
**INDONESIA**  **MAJU**



**Terima Kasih**

 **Kring Pajak**  
1500 200

 **Situs Pajak**  
[pajak.go.id](http://pajak.go.id)

