



TAHUN PAJAK/ BAGIAN TAHUN PAJAK	PERIODE	STATUS	SUMBER PENGHASILAN	METODE PEMBUKUAN
☐ TAHUN PAJAK ☐ BAGIAN TAHUN PAJAK	BULAN MULAI S.D.	☐ NORMAL ☐ PEMBETULAN	☐ PEKERJAAN ☐ KEGIATAN USAHA ☐ PEKERJAAN BEBAS	☐ PEMBUKUAN STELSEL AKRUAL ☐ PEMBUKUAN STELSEL KAS ☐ PENCATATAN

A. IDENTITAS WAJIB PAJAK

1. NIK/NPWP		7. STATUS KEWAJIBAN PERPAJAKAN SUAMI DAN ISTRI	☐ PISAH HARTA (PH) ☐ MEMILIH TERPISAH (MT)
2. NAMA		(Jika status kewajiban perpajakan Anda dengan pasangan adalah PH atau MT, Anda diwajibkan mengisi bagian ini dan Lampiran 4 Bagian B)	
3. JENIS ID	☐ KTP ☐ KITAS ☐ PASPOR	8. NIK/NPWP SUAMI/ISTRI	
4. NO. ID			
5. NO. TELEPON			
6. EMAIL			

B. IKHTISAR PENGHASILAN NETO

1 a	APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya. (Isi Lampiran 1 Bagian D lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
b	1) APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN DALAM NEGERI DARI USAHA DAN/ATAU PEKERJAAN BEBAS?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan 1c)	
	☐ Ya. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	2) APAKAH ANDA TERMASUK WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI YANG MEMILIKI PEREDARAN BRUTO TERTENTU ATAU ORANG PRIBADI PENGUSAHA TERTENTU (OPPT)?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya, saya termasuk Wajib Pajak Orang Pribadi yang memiliki peredaran bruto tertentu yang dikenai pajak bersifat final. (Isi Lampiran 3B Bagian A, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya, saya termasuk Wajib Pajak OPPT. (Isi Lampiran 3B Bagian B, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	3) APAKAH ANDA MENGGUNAKAN NORMA DALAM MENGHITUNG PENGHASILAN NETO?	
	☐ Tidak, saya menyelenggarakan pembukuan. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Tidak, saya hanya menerima penghasilan dari usaha yang dikenakan pajak bersifat final dan tidak menyelenggarakan pembukuan. (Lanjut ke pertanyaan 1c)	
	☐ Ya, saya berhak menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan Neto. (Isi Lampiran 3B Bagian C, Lampiran 3A-4 Bagian A, lalu ke pertanyaan 1c)	
	4) ANDA MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN. SEBUTKAN SEKTOR USAHA YANG ANDA LAKUKAN.	
	☐ Dagang. (Isi Lampiran 3A-1, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Jasa. (Isi Lampiran 3A-2, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Industri. (Isi Lampiran 3A-3, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	5) PENGHASILAN NETO DARI USAHA DAN/ATAU PEKERJAAN BEBAS	
c	APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN DALAM NEGERI LAINNYA?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya. (Isi Lampiran 3A-4 Bagian B, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
d	APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN LUAR NEGERI?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya. (Isi Lampiran 2 Bagian C, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	

C. PENGHITUNGAN PPh TERUTANG

2	PENGHASILAN NETO SETAHU	(1a + 1b + 1c + 1d)	
3	APAKAH TERDAPAT PENGURANG PENGHASILAN NETO SEPERTI KOMPENSASI KERUGIAN ATAU ZAKAT/SUMBANGAN KEAGAMAAN YANG BERSIFAT WAJIB YANG DIBAYAR SELAIN YANG TELAH DIPERHITUNGKAN DALAM FORMULIR BPA1 DAN/ATAU BPA2?		
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)		
	☐ Ya. (Isi Lampiran 5 Bagian A dan/atau Bagian B, lalu ke pertanyaan selanjutnya)		
4	PENGHASILAN NETO SETELAH PENGURANG PENGHASILAN N	(2 - 3)	
5	PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK		
6	PENGHASILAN KENA PAJAK	(4 - 5)	
7	PPh TERUTANG		
8	APAKAH TERDAPAT PENGURANG PPh TERUTANG?		
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)		
	☐ Ya. (Isi Lampiran 5 Bagian C, lalu ke pertanyaan selanjutnya)		
9	PPh TERUTANG SETELAH PENGURANG PPh TERUTANG	(7 - 8)	

D. KREDIT PAJAK

10 a	APAKAH TERDAPAT PPh YANG TELAH DIPOTONG/DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya. (Isi Lampiran 1 Bagian E, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
b	ANGSURAN PPh PASAL 25	
c	STP PPh PASAL 25 (HANYA POKOK PAJAK)	
d	APAKAH ANDA MENERIMA PENGEMBALIAN/PENGURANGAN KREDIT PPh LUAR NEGERI YANG TELAH DIKREDITKAN?	
	☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
	☐ Ya. (Isi dengan jumlah pengembalian/pengurangan kredit PPh luar negeri)	





E. PPh KURANG/LEBIH BAYAR

11	a	PPh KURANG/LEBIH BAYAR	(9 - 10a - 10b - 10c + 10d)	
	b	APAKAH TERDAPAT SURAT KEPUTUSAN PERSETUJUAN PENGANGSURAN ATAU PENUNDAAN PEMBAYARAN PAJAK?		
		☐ Tidak, saya tidak memilikinya. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)		
		☐ Ya, saya memilikinya. (Isi dengan jumlah yang telah disetujui untuk diangsur/ditunda, lalu ke pertanyaan selanjutnya)		
	c	PPh YANG MASIH HARUS DIBAYAR	(11a - 11b)	

F. PEMBETULAN (DIISI JIKA STATUS SPT ADALAH PEMBETULAN)

12	a	PPh KURANG/LEBIH BAYAR PADA SPT YANG DIBETULKAN	☐ GANTI SPT SEBELUMNYA	
	b	PPh KURANG/LEBIH BAYAR KARENA PEMBETULAN	(11a - 12a)	

G. PERMOHONAN PENGEMBALIAN PPh LEBIH BAYAR (DIISI JIKA STATUS SPT ADALAH LEBIH BAYAR)

PPh LEBIH BAYAR PADA 11a ATAU 12b MOHON:	NOMOR REKENING		NAMA BANK	
☐ Dikembalikan melalui pemeriksaan.				
☐ Dikembalikan melalui permohonan pengembalian pendahuluan.	NAMA PEMILIK REKENING			

H. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA

13	a	APAKAH ANDA HANYA MENERIMA PENGHASILAN TERATUR DAN BERKEWAJIBAN MEMBAYAR ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya, angsuran PPh Pasal 25-nya adalah (1/ x (9 - 10a)	
	b	APAKAH ANDA MENYUSUN PERHITUNGAN TERSENDIRI ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 4 Bagian A)	
	c	APAKAH ANDA MEMBAYAR ANGSURAN PPh PASAL 25 OPPT TAHUN PAJAK BERIKUTNYA?	
		☐ Tidak, saya tidak memiliki kewajiban untuk membayar angsuran PPh Pasal 25.	
		☐ Ya, angsuran PPh Pasal 25 saya adalah 0,75% dari penghasilan bruto setiap bulan dari masing-masing tempat usaha.	

I. PERNYATAAN TRANSAKSI LAINNYA

14	a	HARTA PADA AKHIR TAHUN PAJAK (Isi Lampiran 1 Bagian A)	
	b	APAKAH ANDA MEMILIKI UTANG PADA AKHIR TAHUN PAJAK?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 1 Bagian B, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	c	APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PAJAK PENGHASILAN BERSIFAT FINAL?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 2 Bagian A, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	d	APAKAH ANDA MENERIMA PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 2 Bagian B, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	e	APAKAH ANDA MELAPORKAN BIAYA PENYUSUTAN DAN/ATAU AMORTISASI FISKAL?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 3C, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	f	APAKAH ANDA MELAPORKAN BIAYA ENTERTAINMENT, BIAYA PROMOSI, PENGGANTIAN ATAU IMBALAN DALAM BENTUK NATURA DAN/ATAU KENIKMATAN, SERTA PIUTANG YANG NYATA-NYATA TIDAK DAPAT DITAGIH?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Isi Lampiran 3D, lalu ke pertanyaan selanjutnya)	
	g	APAKAH ANDA MENERIMA DIVIDEN DAN/ATAU PENGHASILAN LAIN DARI LUAR NEGERI DAN MELAPORKANNYA SEBAGAI PENGHASILAN TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK?	
		☐ Tidak. (Lanjut ke pertanyaan selanjutnya)	
		☐ Ya. (Pastikan Anda sudah menyampaikan laporan realisasi investasi secara terpisah)	
	h	KELEBIHAN PPh FINAL ATAS PENGHASILAN DARI USAHA DENGAN PEREDARAN BRUTO TERTENTU YANG DAPAT DIMINTAKAN PENGEMBALIAN.	
		(Silakan mengajukan permohonan pengembalian pajak yang seharusnya tidak terutang secara terpisah)	

J. LAMPIRAN TAMBAHAN

a	LAPORAN KEUANGAN/LAPORAN KEUANGAN YANG TELAH DIAUDIT	☐ TIDAK	☐ YA
b	BUKTI PEMBAYARAN ZAKAT/SUMBANGAN KEAGAMAAN WAJIB	☐ TIDAK	☐ YA
c	BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN SEHUBUNGAN DENGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI	☐ TIDAK	☐ YA
d	SURAT KUASA KHUSUS	☐ TIDAK	☐ YA
e	DOKUMEN LAINNYA	☐ TIDAK	☐ YA

K. 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.

PENANDA TANGAN	☐ WAJIB PAJAK	☐ WAKIL/KUASA	TANGGAL	BULAN	TAHUN
NIK/NPWP					
NAMA LENGKAP					
			TANDA TANGAN		

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK UNTUK MELAPORKAN HARTA, UTANG, DAFTAR ANGGOTA KELUARGA YANG MENJADI TANGGUNGAN, PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN, DAN/ATAU BUKTI PEMOTONGAN/ PEMUNGUTAN PPh

- NIK/NPWP

TAHUN PAJAK

1. KAS DAN SETARA KAS

2. PIUTANG

3. INVESTASI/SEKURITAS

4. HARTA BERGERAK

KODE	DESKRIPSI	NOMOR POLISI/ REGISTRASI	KEPEMILIKAN	TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN	NILAI SAAT INI	KETERANGAN (Harta PPS/ Harta Investasi PPS)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
	TIPE: MEREK/MODEL:		☐ ATAS NAMA SENDIRI ☐ ATAS NAMA PIHAK LAIN NIK/NPWP: NAMA:				
JUMLAH TABEL 4				4			

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK
UNTUK MELAPORKAN HARTA, UTANG,
DAFTAR ANGGOTA KELUARGA YANG
MENJADI TANGGUNGAN, PENGHASILAN
NETO DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN,
DAN/ATAU BUKTI PEMOTONGAN/
PEMUNGUTAN PPh

- NIK/NPWP

[illegible]

TAHUN PAJAK				
-------------	--	--	--	--

PINDAHKAN JUMLAH TABEL B KE INDUK BAGIAN I ANGKA 14 HURUF b.

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK
UNTUK MELAPORKAN HARTA, UTANG,
DAFTAR ANGGOTA KELUARGA YANG
MENJADI TANGGUNGAN, PENGHASILAN
NETO DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN,
DAN/ATAU BUKTI PEMOTONGAN/
PEMUNGUTAN PPh

- A. HARTA PADA AKHIR TAHUN PAJAK
- B. UTANG PADA AKHIR TAHUN PAJAK
- C. DAFTAR ANGGOTA KELUARGA YANG MENJADI TANGGUGAN
- D. PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN
- E. DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh

NIK/NPWP

[illegible]

TAHUN PAJAK

--	--	--	--

LAMPIRAN 1
HALAMAN 3

C. DAFTAR ANGGOTA KELUARGA YANG MENJADI TANGGUNGAN

[illegible]

D. PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI DARI PEKERJAAN

NO	NAMA PEMBERI KERJA	NOMOR IDENTITAS PEMBERI KERJA	PENGHASILAN BRUTO	PENGURANG PENGHASILAN BRUTO/BIAYA	PENGHASILAN NETO
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
JUMLAH TABEL D				D	

PINDAHKAN JUMLAH TABEL D KE INDUK BAGIAN B ANGKA 1 HURUF a.

E. DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh

[illegible]

PINDAHKAN JUMLAH TABEL E KE INDUK BAGIAN D ANGKA 10 HURUF a.

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK
UNTUK MELAPORKAN PENGHASILAN YANG
DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL,
PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK
OBJEK PAJAK, DAN/ATAU PENGHASILAN
NETO LILAR NEGERI

- A. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PAJAK PENGHASILAN BERSIFAT FINAL
- B. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK
- C. PENGHASILAN NETO LUAR NEGERI

NIK/NPWP

LAMPIRAN 2

TAHUN PAJAK

NO	PEMOTONG/PEMUNGUT PPh	KODE	JENIS PENGHASILAN	DASAR PENGENAAN PAJAK	PPh TERUTANG
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
	NIK/NPWP: NAMA:				
JUMLAH TABEL A				A	

PINDAHKAN JUMLAH TABEL A KOLOM (5) KE INDUK BAGIAN I ANGKA 14 HURUF c

NO	KODE	JENIS PENGHASILAN	SUMBER PENGHASILAN		PENGHASILAN BRUTO
			NIK/NPWP	NAMA	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
JUMLAH TABEL B				B	

PINDAHKAN JUMLAH TABEL B KE INDUK BAGIAN I ANGKA 14 HURUF d

NO	SUMBER/PEMBERI PENGHASILAN		TANGGAL TRANSAKSI	JENIS PENGHASILAN	PENGHASILAN NETO (RUPIAH)	PAJAK PENGHASILAN YANG TERUTANG/DIBAYAR/DIPOTONG DI LUAR NEGERI			KREDIT PAJAK YANG DAPAT DIPERHITUNGKAN
	NAMA	NEGARA				NILAI DALAM MATA UANG ASING	NILAI DALAM RUPIAH	MATA UANG ASING	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
JUMLAH TABEL C				C.6		C.8		C.1	

PINDAHKAN JUMLAH TABEL C KOLOM (6) KE INDUK BAGIAN B ANGKA 1 HURUF d.

PINDAHKAN JUMLAH TABEL C KOLOM (10) KE LAMPIRAN 1 BAGIAN E BARIS 17 KOLOM (6).

PERHATIAN

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK YANG MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN STELSEL KAS ATAU PEMBUKUAN STELSEL AKRUAL DI SEKTOR USAHA DAGANG

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN (DAGANG)

LAMPIRAN 3A-1

NIK/NPWP

TAHUN PAJAK

A.1 LAPORAN LABA RUGI

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	PENJUALAN								
4002	PENJUALAN DOMESTIK								
4003	PENJUALAN EKSPOR								
4004	PENJUALAN BRUTO								
	DIKURANGI:								
4011	RETUR								
4012	POTONGAN PENJUALAN								
4020	PENJUALAN BERSIH								
	HARGA POKOK PENJUALAN:								
5001	PEMBELIAN								
5008	PERSEDIAAN AWAL								
5009	DIKURANGI: PERSEDIAAN AKHIR								
5020	JUMLAH HARGA POKOK PENJUALAN								
4300	LABA KOTOR								
	BEBAN USAHA								
5311	BEBAN GAJI, TUNJANGAN, BONUS, HONORARIUM, THR, DLL								
5313	BEBAN TRANSPORTASI								
5314	BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI								
5315	BEBAN SEWA								
5316	BEBAN BUNGA								
5317	BEBAN SEHUBUNGAN DENGAN JASA								
5318	BEBAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH								
5320	BEBAN PROMOSI/PEMASARAN								
5321	BEBAN ENTERTAINMENT								
5322	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI								
5399	BEBAN USAHA LAINNYA								
5400	JUMLAH BEBAN USAHA								
4800	LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK								

PINDAHKAN LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK KOLOM (10) KE INDUK BAGIAN B ANGKA 1 HURUF b

A.2 LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)

KODE AKUN	AKUN	KODE AKUN	AKUN
(1)	(2)	(1)	(2)
	ASET LANCAR		LIABILITAS JANGKA PENDEK
1101	KAS DAN SETARA KAS	2102	UTANG USAHA - PIHAK KETIGA
1200	INVESTASI	2103	UTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
1122	PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA	2111	UTANG BUNGA
1123	PIUTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	2191	UTANG PAJAK
1124	PIUTANG LAINNYA - PIHAK KETIGA	2192	UTANG DIVIDEN
1125	PIUTANG LAINNYA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	2195	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR
1131	DIKURANGI: CADANGAN PIUTANG TAK TERTAGIH	2201	UTANG BANK JANGKA PENDEK
1401	PERSEDIAAN	2202	UTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM SATU TAHUN
1421	BEBAN DIBAYAR DI MUKA	2203	UANG MUKA
1422	UANG MUKA	2228	LIABILITAS JANGKA PENDEK LAINNYA
1423	PAJAK DIBAYAR DI MUKA		LIABILITAS JANGKA PANJANG
1499	ASET LANCAR LAINNYA	2301	UTANG BANK JANGKA PANJANG
	ASET TIDAK LANCAR	2303	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK KETIGA
1501	PIUTANG JANGKA PANJANG	2304	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
1523	TANAH DAN BANGUNAN	2321	LIABILITAS PAJAK TANGGUHAN
1524	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	2998	LIABILITAS JANGKA PANJANG LAINNYA
1529	ASET TETAP LAINNYA	2999	JUMLAH LIABILITAS
1530	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		EKUITAS
1541	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI	3102	MODAL SAHAM
1599	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA	3120	TAMBAHAN MODAL DISETOR
1600	ASET TAK BERWUJUD - NET	3200	SALDO LABA
1611	ASET PAJAK TANGGUHAN	3298	EKUITAS LAINNYA
1698	ASET TIDAK LANCAR LAINNYA	3299	JUMLAH EKUITAS
1700	JUMLAH ASET	3300	JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS

LAPORAN KEUANGAN ☐ DIAUDIT ☐ TIDAK DIAUDIT

NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK

NPWP KONSULTAN PAJAK
NAMA KONSULTAN PAJAK

PERHATIAN
LAMPIRAN INI HANYA DIISI OLEH WAJIB PAJAK
YANG MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
STELSEL KAS ATAU PEMBUKUAN STELSEL
AKRUAL DI SEKTOR USAHA JASA

**REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN
(JASA)**

LAMPIRAN 3A-2

NIK/NPWP

TAHUN PAJAK

A.1.LAPORAN LABA RUGI

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	PENDAPATAN								
4021	PENDAPATAN JASA								
5020	BIAYA POKOK JASA								
4300	LABA KOTOR								
	BEBAN USAHA								
5311	BEBAN GAJI, TUNJANGAN, BONUS, HONORARIUM, THR,								
5313	BEBAN TRANSPORTASI								
5314	BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI								
5315	BEBAN SEWA								
5316	BEBAN BUNGA								
5317	BEBAN SEHUBUNGAN DENGAN JASA								
5318	BEBAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH								
5320	BEBAN PROMOSI/PEMASARAN								
5321	BEBAN ENTERTAINMENT								
5322	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI								
5399	BEBAN USAHA LAINNYA								
5400	JUMLAH BEBAN USAHA								
4800	LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK								

PINDAHKAN LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK KOLOM (10) KE INDUK BAGIAN B ANGKA 1 HURUF b

A.2. LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)

KODE AKUN	AKUN		KODE AKUN	AKUN	
(1)	(2)		(1)	(2)	
	ASET LANCAR			LIABILITAS JANGKA PENDEK	
1101	KAS DAN SETARA KAS		2102	UTANG USAHA - PIHAK KETIGA	
1200	INVESTASI		2103	UTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
1122	PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA		2111	UTANG BUNGA	
1123	PIUTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		2191	UTANG PAJAK	
1124	PIUTANG LAINNYA - PIHAK KETIGA		2192	UTANG DIVIDEN	
1125	PIUTANG LAINNYA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		2195	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
1131	DIKURANGI: CADANGAN PIUTANG TAK TERTAGIH		2201	UTANG BANK JANGKA PENDEK	
1401	PERSEDIAAN		2202	UTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM SATU TAHUN	
1421	BEBAN DIBAYAR DI MUKA		2203	UANG MUKA	
1422	UANG MUKA		2228	LIABILITAS JANGKA PENDEK LAINNYA	
1423	PAJAK DIBAYAR DI MUKA			LIABILITAS JANGKA PANJANG	
1499	ASET LANCAR LAINNYA		2301	UTANG BANK JANGKA PANJANG	
	ASET TIDAK LANCAR		2303	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK KETIGA	
1501	PIUTANG JANGKA PANJANG		2304	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
1523	TANAH DAN BANGUNAN		2321	LIABILITAS PAJAK TANGGUHAN	
1524	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		2998	LIABILITAS JANGKA PANJANG LAINNYA	
1529	ASET TETAP LAINNYA		2999	JUMLAH LIABILITAS	
1530	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN			EKUITAS	
1541	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI		3102	MODAL SAHAM	
1599	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA		3120	TAMBAHAN MODAL DISETOR	
1600	ASET TAK BERWUJUD - NET		3200	SALDO LABA	
1611	ASET PAJAK TANGGUHAN		3298	EKUITAS LAINNYA	
1698	ASET TIDAK LANCAR LAINNYA		3299	JUMLAH EKUITAS	
1700	JUMLAH ASET		3300	JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS	

LAPORAN KEUANGAN ☐ DIAUDIT ☐ TIDAK DIAUDIT

NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK

NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK

NPWP KONSULTAN PAJAK

NAMA KONSULTAN PAJAK

LAMPIRAN INI HANYA DIISI OLEH WAJIB PAJAK
YANG MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
STELSEL KAS ATAU PEMBUKUAN STELSEL
AKRUAL DI SEKTOR USAHA INDUSTRI

LAMPIRAN 3A-3

[illegible]

--	--	--	--

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
	PENJUALAN								
4002	PENJUALAN DOMESTIK								
4003	PENJUALAN EKSPOR								
4004	PENJUALAN BRUTO								
	DIKURANGI:								
4011	RETUR								
4012	POTONGAN PENJUALAN								
4020	PENJUALAN BERSIH								
5040	BIAYA BAHAN BAKU								
5050	BIAYA TENAGA KERJA LANGSUNG								
	BIAYA PABRIKASI								
5051	BIAYA TENAGA KERJA TIDAK LANGSUNG								
5052	BIAYA PEMELIHARAAN DAN PERBAIKAN MESIN								
5058	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI								
5059	BIAYA UTILITAS								
5069	BIAYA PABRIKASI LAINNYA								
5070	JUMLAH BIAYA PABRIKASI								
5080	JUMLAH BIAYA PRODUKSI								
5090	PERSEDIAAN AWAL BARANG DALAM PROSES								
5099	DIKURANGI: PERSEDIAAN AKHIR BARANG DALAM PROSES								
5100	JUMLAH HARGA POKOK PRODUKSI								
5008	PERSEDIAAN AWAL BARANG JADI								
5009	DIKURANGI: PERSEDIAAN AKHIR BARANG JADI								
5020	JUMLAH HARGA POKOK PENJUALAN								
4300	LABA KOTOR								
	BEBAN USAHA								
5311	BEBAN GAJI, TUNJANGAN, BONUS, HONORARIUM, THR, DLL								
5313	BEBAN TRANSPORTASI								
5314	BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI								
5315	BEBAN SEWA								
5316	BEBAN BUNGA								
5317	BEBAN SEHUBUNGAN DENGAN JASA								
5318	BEBAN PIUTANG TIDAK TERTAGIH								
5320	BEBAN PROMOSI/PEMASARAN								
5321	BEBAN ENTERTAINMENT								
5322	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI								
5399	BEBAN USAHA LAINNYA								
5400	JUMLAH BEBAN USAHA								
4800	LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK								

KODE AKUN	AKUN
(1)	(2)
	ASET LANCAR
1101	KAS DAN SETARA KAS
1200	INVESTASI
1122	PIUTANG USAHA - PIHAK KETIGA
1123	PIUTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
1124	PIUTANG LAINNYA - PIHAK KETIGA
1125	PIUTANG LAINNYA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
1131	DIKURANGI: CADANGAN PIUTANG TAK TERTAGIH
1402	PERSEDIAAN BAHAN BAKU
1403	PERSEDIAAN BARANG DALAM PROSES
1404	PERSEDIAAN BARANG JADI
1421	BEBAN DIBAYAR DI MUKA
1422	UANG MUKA
1423	PAJAK DIBAYAR DI MUKA
1499	ASET LANCAR LAINNYA
	ASET TIDAK LANCAR
1501	PIUTANG JANGKA PANJANG
1523	TANAH DAN BANGUNAN
1524	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN
1525	PERALATAN
1526	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN
1527	MESIN
1528	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN
1529	ASET TETAP LAINNYA
1530	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN
1541	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI
1599	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA
1600	ASET TIDAK BERWUJUD - NET
1611	ASET PAJAK TANGGUHAN
1698	ASET TIDAK LANCAR LAINNYA
1700	JUMLAH ASET

TIDAK DIAUDIT

[illegible]

KODE AKUN	AKUN
(1)	(2)
	LIABILITAS JANGKA PENDEK
2102	UTANG USAHA - PIHAK KETIGA
2103	UTANG USAHA - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
2111	UTANG BUNGA
2191	UTANG PAJAK
2192	UTANG DIVIDEN
2195	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR
2201	UTANG BANK JANGKA PENDEK
2202	UTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM SATU TAHUN
2203	UANG MUKA
2228	LIABILITAS JANGKA PENDEK LAINNYA
	LIABILITAS JANGKA PANJANG
2301	UTANG BANK JANGKA PANJANG
2303	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK KETIGA
2304	UTANG JANGKA PANJANG - PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA
2321	LIABILITAS PAJAK TANGGUHAN
2998	LIABILITAS JANGKA PANJANG LAINNYA
2999	JUMLAH LIABILITAS
	EKUITAS
3102	MODAL SAHAM
3120	TAMBAHAN MODAL DISETOR
3200	SALDO LABA
3298	EKUITAS LAINNYA
3299	JUMLAH EKUITAS
3300	JUMLAH LIABILITAS DAN EKUITAS

[illegible]

LAMPIRAN INI HARUS DIISI OLEH WAJIB PAJAK YANG MENYELENGGARAKAN PENCATATAN DAN/ATAU MEMILIKI PENGHASILAN NETO DALAM NEGERI LAINNYA

[illegible]

TAHUN PAJAK

NO	NAMA TEMPAT KEGIATAN USAHA (TKU)	JENIS USAHA / PEKERJAAN BEBAS	PEREDARAN BRUTO	NORMA (%)	PENGHASILAN NETO
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
JUMLAH TABEL A		A.		A.	

[illegible]

PINDAHKAN JUMLAH TABEL B KE INDUK BAGIAN B ANGKA 1 HURUF c

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK YANG
BERKEWAJIBAN MELAPORKAN RINCIAN REKAPITULASI
PEREDARAN BRUTO

LAMPIRAN 3B

[illegible]

--	--	--	--

NO	ID TKU	NAMA TKU	ALAMAT	KELURAHAN/DESA	KECAMATAN	KOTA/KABUPATEN	PROVINSI
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)

[illegible]

PINDAHKAN HURUF g. JUMLAH PPh FINAL YANG DIPOTONG/DIPUNGUT PIHAK LAIN PADA KOLOM (3) SAMPAI (14) KE LAMPIRAN 2 BAGIAN A SESUAI DENGAN BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh

METODE PEMBUKUAN	1. PENCATATAN	2. PEMBUKUAN STELSEL KAS ATAU PEMBUKUAN STELSEL AKRUAL
-------------------------	---------------	--

[illegible]

JIKA METODE PEMBUKUAN ADALAH 2. PEMBUKUAN STELSEL KAS ATAU PEMBUKUAN STELSEL AKRUAL, PINDAHKAN JUMLAH PEREDARAN BRUTO KOLOM (16) KE LAMPIRAN 3A-1/3A-2/3A-3 BAGIAN A.1. DAN JUMLAH PPH KOLOM (16) KE INDUK BAGIAN D ANGKA 10 HURUF b

[illegible]

PINDAHKAN NAMA TKU KOLOM (2). JENIS USAHA/PEKERJAAN BEBAS KOLOM (3). DAN JUMLAH PEREDARAN BRUTO KOLOM (16) KE LAMPIRAN 3A-4 BAGIAN A DAN JUMLAH PPn KOLOM (16) KE INDUK BAGIAN D ANGKA 10 HURUF b

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK
YANG MEMBEBAKANKAN BIAYA
PENYUSUTAN DAN/ATAU AMORTISASI

LAMPIRAN 3C

[illegible]

--	--	--	--

KODE HARTA	KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE PENYUSUTAN / AMORTISASI		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL PADA TAHUN INI (RUPIAH)	KETERANGAN
					KOMERSIAL	FISKAL		
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
	I. HARTA BERWUJUD							
	A. KELOMPOK 1							
	1.							
	2.							
	3.							
	B. KELOMPOK 2							
	1.							
	2.							
	3.							
	C. KELOMPOK 3							
	1.							
	2.							
	3.							
	D. KELOMPOK 4							
	1.							
	2.							
	3.							
	E. KELOMPOK LAINNYA							
	1.							
	2.							
	3.							
	II. BANGUNAN							
	A. PERMANEN							
	1.							
	2.							
	3.							
	B. TIDAK PERMANEN							
1.								
2.								
A. JUMLAH PENYUSUTAN FISKAL								
B. JUMLAH PENYUSUTAN KOMERSIAL								
C. SELISIH PENYUSUTAN (A-B)								
	III. HARTA TIDAK BERWUJUD							
	A. KELOMPOK 1							
	1.							
	B. KELOMPOK 2							
	1.							
	C. KELOMPOK 3							
	1.							
	D. KELOMPOK 4							
	1.							
	E. KELOMPOK LAINNYA							
	1.							
D. JUMLAH AMORTISASI FISKAL								
E. JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL								
F. SELISIH AMORTISASI (D-E)								

PERHATIAN

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK YANG BERKEWAJIBAN MEMBAYAR ANGSURAN PPh PASAL 25 DAN/ATAU WAJIB PAJAK YANG STATUS KEWAJIBAN PAJAK WAJIB PAJAK DAN PASANGANNYA ADALAH PISAH HARTA (PH) ATAU MEMILIH TERPISAH (MT)

- A. PENGHITUNGAN ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA
B. PENGHITUNGAN PPh TERUTANG WAJIB PAJAK DAN SUAMI/ISTRI

LAMPIRAN 4

NIK/NPWP

TAHUN PAJAK

A. PENGHITUNGAN ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA

- | | | |
|----|---|---------------|
| 1 | PENGHASILAN NETO | |
| 2 | KOMPENSASI KERUGIAN TAHUN PAJAK BERIKUTNYA | |
| 3 | ZAKAT/SUMBANGAN KEAGAMAAN YANG BERSIFAT WAJIB | |
| 4 | JUMLAH PENGHASILAN NETO | (1 - 2 - 3) |
| 5 | PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK | |
| 6 | PENGHASILAN KENA PAJAK | (4 - 5) |
| 7 | PPh TERUTANG | |
| 8 | PENGURANG PPh TERUTANG | |
| 9 | KREDIT PAJAK | |
| 10 | PPh YANG HARUS DIBAYAR | (7 - 8 - 9) |
| 11 | ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA | (1/12 x 10) |

PINDAHKAN JUMLAH ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA PADA NOMOR 11 KE INDUK BAGIAN H ANGKA 13 HURUF b

B. PENGHITUNGAN PPh TERUTANG WAJIB PAJAK DAN SUAMI/ISTRI

- | | | |
|---|---|-------------------|
| 1 | PENGHASILAN BRUTO | |
| 2 | PENGHASILAN NETO | |
| 3 | PENGHASILAN NETO SETELAH DIKURANGI ZAKAT/SUMBANGAN KEAGAMAAN WAJIB DAN KOMPENSASI KERUGIAN | 3a |
| 4 | PENGHASILAN NETO SETELAH DIKURANGI ZAKAT/SUMBANGAN KEAGAMAAN WAJIB DAN KOMPENSASI KERUGIAN GABUNGAN | |
| 5 | PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK GABUNGAN | |
| 6 | PENGHASILAN KENA PAJAK GABUNGAN | (4 - 5) |
| 7 | PPh TERUTANG GABUNGAN | |
| 8 | PPh TERUTANG YANG DITANGGUNG OLEH WAJIB PAJAK | [(3a : 4) x 7] |
| 9 | PPh TERUTANG YANG DITANGGUNG OLEH SUAMI/ISTRI | [(3b : 4) x 7] |

WAJIB PAJAK**SUAMI/ISTRI**

3a	3b

PINDAHKAN JUMLAH PPh TERUTANG YANG DITANGGUNG OLEH WAJIB PAJAK PADA NOMOR 8 KE INDUK BAGIAN C ANGKA 7 SPT WAJIB PAJAK
PINDAHKAN JUMLAH PPh TERUTANG YANG DITANGGUNG OLEH SUAMI/ISTRI PADA NOMOR 9 KE INDUK BAGIAN C ANGKA 7 SPT SUAMI/ISTRI

WAJIB PAJAK

NIK/NPWP

NAMA

NAMA DAN TTD

SUAMI/ISTRI

NIK/NPWP

NAMA

NAMA DAN TTD

PERHATIAN

LAMPIRAN INI DIISI OLEH WAJIB PAJAK YANG MENAKUI KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL, PENGURANG PENGHASILAN NETO, DAN/ATAU PENGURANG PPh TERUTANG

- A. PENGHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL
B. PENGURANG PENGHASILAN NETO
C. PENGURANG PPh TERUTANG

LAMPIRAN 5

NIK/NPWP

TAHUN PAJAK

A. PENGHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL

NO	LABA/RUGI NETO FISKAL		KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL					
			TAHUN	TAHUN	TAHUN	TAHUN	TAHUN	TAHUN
	TAHUN PAJAK	RUPIAH	RUPIAH	RUPIAH	RUPIAH	RUPIAH	RUPIAH (TAHUN PAJAK INI)	RUPIAH (TAHUN PAJAK BERJALAN)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
1								
2								
3								
4								
5								
JUMLAH TABEL A			A					

PINDAHKAN JUMLAH TABEL A KOLOM (8) KE LAMPIRAN INI BAGIAN B BARIS 6 KOLOM (4)

B. PENGURANG PENGHASILAN NETO

NO	KODE	JENIS PENGURANG PENGHASILAN NETO	JUMLAH PENGURANG PENGHASILAN NETO
(1)	(2)	(3)	(4)
1			
2			
3			
4			
5	JUMLAH TABEL B		B.5
6	JUMLAH KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL		B.6
7	JUMLAH PENGURANG PENGHASILAN NETO (B.5+B.6)		B.7

PINDAHKAN JUMLAH PENGURANG PENGHASILAN NETO (B.7) DI BARIS 7 KOLOM (4) KE INDUK BAGIAN C ANGKA 3

C. PENGURANG PPh TERUTANG

NO	KODE	JENIS PENGURANG PPh TERUTANG	JUMLAH PENGURANG PPh TERUTANG
(1)	(2)	(3)	(4)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
JUMLAH TABEL C			C

PINDAHKAN JUMLAH TABEL C KE INDUK BAGIAN C ANGKA 8