

Buku 1

Praktikum Perpajakan

Pendekatan Transaksi Akuntansi ETAP

Kasus

Estralita Trisnawati



**Penerbit
Salemba Empat**

Praktikum Perpajakan: Pendekatan Transaksi Akuntansi ETAP (Kasus)

Buku 1

Estralita Trisnawati

General Manager: Suwartono

Koordinator Penerbitan dan Produksi: Ariyanto

Senior Editor: Ema Sri Suharsi

Tata Letak: Hilda Yunita

Desain Sampul: Deka Hasbiy



Hak Cipta © 2013 Penerbit Salemba Empat

Jln. Raya Lenteng Agung No. 101

Jagakarsa, Jakarta Selatan 12610

Telp. : (021) 781 8616

Faks. : (021) 781 8486

Website : <http://www.penerbitsalemba.com>

E-mail : info@penerbitsalemba.com

Hak cipta dilindungi undang-undang. Dilarang memperbanyak sebagian atau seluruh isi buku ini dalam bentuk apa pun, baik secara elektronik maupun mekanik, termasuk memfotokopi, merekam, atau dengan menggunakan sistem penyimpanan lainnya, tanpa izin tertulis dari Penerbit.

UNDANG-UNDANG NOMOR 19 TAHUN 2002 TENTANG HAK CIPTA

1. Barang siapa dengan sengaja dan tanpa hak mengumumkan atau memperbanyak suatu ciptaan atau memberi izin untuk itu, dipidana dengan pidana penjara paling lama **7 (tujuh) tahun** dan/atau denda paling banyak **Rp 5.000.000.000,00 (lima miliar rupiah)**.
2. Barang siapa dengan sengaja menyiarkan, memamerkan, mengedarkan, atau menjual kepada umum suatu ciptaan atau barang hasil pelanggaran Hak Cipta atau Hak Terkait sebagaimana dimaksud pada ayat (1), dipidana dengan pidana penjara paling lama **5 (lima) tahun** dan/atau denda paling banyak **Rp 500.000.000,00 (lima ratus juta rupiah)**.

Trisnawati, Estralita

Praktikum Perpajakan: Pendekatan Transaksi Akuntansi ETAP (Kasus)/
Estralita Trisnawati

—Jakarta: Salemba Empat, 2013

2 jil., 180 hlm., 19 × 26 cm

ISBN: 978-979-061-379-9 (Jil. Lengkap)

ISBN: 978-979-061-380-6 (Jil. 1)

1. Perpajakan

I. Judul

2. Praktikum

II. Estralita Trisnawati

Kata Sambutan

Dekan Fakultas Ekonomi

Universitas Tarumanagara

Indonesia; negara kita menganut sistem *self assessment*, di mana Wajib Pajak diberikan kepercayaan dari pemerintah untuk menghitung, melaporkan, dan menyetorkan kewajiban perpajakannya. Namun dengan rumit dan banyaknya peraturan perpajakan maka masih banyak terjadi kendala dalam menghitung dan melaporkan kewajiban perpajakan yang dimiliki setiap Wajib Pajak. Para mahasiswa merupakan calon-calon pembayar pajak yang baik dimana sebagai Wajib Pajak yang mempunyai potensi dalam penerimaan pajak yang akan digunakan untuk pembangunan negara kita ini.

Buku praktikum perpajakan ini disajikan membahas mengenai apa yang terjadi di dalam perusahaan selama 1 (satu) tahun takwim. Bagaimana pencatatan transaksi yang terjadi di dalam perusahaan, membuat laporan keuangan perusahaan. Juga membuat dokumen akuntansi. Selain itu juga menghitung dan mengisi dokumen-dokumen perpajakan yang terjadi dalam perusahaan sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku.

Buku ini diharapkan dapat membantu para mahasiswa akuntansi agar dapat lebih memahami perpajakan secara menyeluruh mendekati kenyataan yang sesungguhnya terjadi di perusahaan. Sebagai karya penulis, buku ini diharapkan mampu membantu para mahasiswa dalam upaya meningkatkan pemahaman perpajakan dengan benar.

Selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Tarumanagara, saya memberikan apresiasi yang positif kepada penulis atas usaha dan dedikasinya dalam memberikan sumbangsih dalam bidang perpajakan. Semoga karya penulis ini, baik berupa buku-buku maupun penelitian-penelitian ilmiah di bidang perpajakan terus bertambah dan bermanfaat pada masa yang akan datang.

Jakarta, Oktober 2011

Prof. Dr. Sukrisno Agoes, Ak., M.M., CPA.

Kata Sambutan

Ketua Umum Ikatan Konsultan Pajak Indonesia (IKPI)

Dengan diberlakukannya sistem *self assessment* yang dianut dalam sistem perpajakan Indonesia maka peranan pajak telah menjadi sumber utama dalam penerimaan negara yang menopang APBN setiap tahunnya. Pada sistem *self assessment* masyarakat dalam hal ini Wajib Pajak diberikan kebebasan sepenuhnya untuk menghitung, menyetorkan dan melaporkan kewajiban perpajakannya sendiri. Namun, pemenuhan kewajiban perpajakan tersebut masih terkendala pada kesulitan pemahaman yang memadai pada peraturan perpajakan yang ada. Para mahasiswa sebagai kaum intelektual diharapkan dapat menghitung dan melaporkan kewajiban perpajakannya dengan benar, sehingga sistem *self assessment* dapat dijalankan dengan baik.

Saya selaku Ketua Umum Ikatan Konsultan Pajak Indonesia berharap dengan adanya buku praktikum perpajakan ini dapat membantu para mahasiswa dalam memahami peraturan perpajakan yang berlaku. Penulis buku ini memang orang yang tepat dalam membahas praktik perpajakan dalam perusahaan dengan dukungan pengetahuan dan pengalamannya selama bekerja di bidang akuntansi dan perpajakan.

Semoga buku praktikum perpajakan ini membantu para mahasiswa dalam menghadapi praktik perpajakan dan akuntansi yang terjadi dalam dunia nyata, juga makin memperkaya perbendaharaan kepustakaan di bidang studi perpajakan dan akuntansi.

Jakarta, Oktober 2011

Sukiatto Oyong, S.E., Ak., M.Si., BKP.



Kata Pengantar

Dokumen perpajakan (Bukti Potong PPh, Daftar Bukti Potong PPh, SPT Masa PPh/PPN, Faktur Pajak, dan SSP serta SPT Tahunan PPh) merupakan formulir yang digunakan oleh WP untuk melaporkan penghitungan, pemotongan, pembayaran dan pelaporan pajaknya. Kesalahan dalam pengisian SPT Masa dan SPT Tahunan dapat dikoreksi dengan membuat SPT Pembetulan. Namun, hal ini dapat menyebabkan dilakukannya pemeriksaan terhadap WP oleh fiskus sehingga dapat saja mengakibatkan pajak terutang yang harus dibayar WP menjadi bertambah besar. Oleh karena itu, akuntansi pajak sangat penting karena menekankan perlunya pemahaman perpajakan yang baik oleh WP (terutama WP badan) agar jangan sampai terjadi kesalahan dalam pencatatannya karena dapat saja menyebabkan terjadinya pemeriksaan oleh fiskus.

Berawal dari masalah tersebut, maka penulis menyusun buku praktikum perpajakan atas suatu perusahaan fiktif. Buku ini diharapkan dapat memenuhi kebutuhan mahasiswa akuntansi yang sedang mengambil mata kuliah Perpajakan atau Akuntansi Perpajakan agar lebih memahami materi yang diajarkan di kelas serta memberikan latihan praktis kepada mahasiswa agar dapat mengisi dokumen perpajakan. Dalam praktikum perpajakan ini mahasiswa tidak hanya mengerjakan soal latihan atau kasus tetapi mengerjakan kasus perpajakan secara menyeluruh mendekati kenyataan yang sesungguhnya terjadi di perusahaan selama 1 (satu) tahun takwim.

Dalam praktikum ini mahasiswa akan menyelesaikan sebuah kasus perpajakan dalam suatu perusahaan dagang bernama PT DEDE. Kasus tersebut berawal dari mencatat transaksi, membuat dokumen akuntansi dan dokumen perpajakan yang terkait dengan transaksi yang terjadi untuk bulan Januari sampai dengan Desember.

Banyak pihak yang telah memberikan dorongan dan membantu penulis dalam menyelesaikan buku ini. Untuk itu, penulis ingin mengucapkan terima kasih sebesar-besarnya kepada Sdr. Deddy Arif Setiawan, S.E., M.Si., Ak., yang sudah meluangkan waktu untuk menelaah dan memberikan banyak masukan untuk menyempurnakan buku ini. Terima kasih yang sebesar-besarnya juga ditujukan kepada Olivia, S.E., yang telah membantu proses pengetikan dan penyusunan serta pengeditan buku ini.

Mudah-mudahan buku ini bermanfaat bagi semua pihak yang ingin mempelajari dan mendalami mengenai perpajakan. Penulis berharap agar buku ini menambah perbendaharaan kepastakaan dalam bidang perpajakan.

Jakarta, Oktober 2011

Estralita Trisnawati, S.E., Ak., M.Si.

Akuntan Reg. Neg. D-30372

Daftar Isi

Kata Sambutan Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Tarumanagara.....	iii
Kata Sambutan Ketua Umum Ikatan Konsultan Pajak Indonesia (IKPI)	v
Kata Pengantar.....	vii
Riwayat Perusahaan	1
Susunan Pengurus.....	2
Struktur Permodalan	2
Struktur Organisasi.....	4
Kebijakan dan Prosedur Akuntansi	7
• Dasar Akuntansi	7
• Prosedur Akuntansi	7
• Kas Kecil	8
• Bank.....	9
• Piutang usaha	9
• Persediaan.....	9
• Aset tetap	9
Kode dan Nama Akun.....	15
Transaksi Bulan Desember 2010	17
PT Dede Catatan atas Laporan Keuangan Tahun Berakhir	
31 Desember 2010 dan 2009	67
• Umum.....	67
• Ikhtisar Kebijakan Akuntansi yang Penting	67
• Kas dan Setara Kas.....	70

• Piutang Usaha	71
• Persediaan	71
• Investasi pada Perusahaan Asosiasi	71
• Aset Tetap	71
• Utang Usaha	72
• Utang Pajak	73
• Modal Saham	74
• Penjualan	74
• Beban Penjualan	75
• Beban Umum dan Administrasi	75

Data Keuangan 1 Januari 2011 77

Transaksi Selama Tahun 2011 87

Bukti Transaksi 2011 101

Temuan Pemeriksaan Laporan Keuangan per 31 Desember 2011 dari KAP 151

• Umum	161
• Ikhtisar Kebijakan Akuntansi Penting	161
• Penyajian Kembali Laporan Keuangan Tahun 2010	164
• Kas dan Setara Kas	164
• Piutang Usaha	165
• Persediaan	165
• Investasi pada Entitas Asosiasi	165
• Aset Tetap	166
• Properti Investasi	167
• Aset Tidak Lancar Lainnya	167
• Utang Usaha	168
• Perpajakan	168
• Utang Bank	169
• Utang Sewa Pembiayaan	169
• Penjualan	170
• Beban Usaha	170
• Tanggal Penyelesaian Penyusunan Laporan Keuangan	170

Riwayat Perusahaan

PT DEDE merupakan perusahaan yang bergerak di bidang jual beli barang *furniture*, khususnya lemari kayu. Perusahaan didirikan di Jakarta pada tahun 1997. Pada saat didirikan, PT DEDE merupakan perusahaan perorangan dengan nama “Wood” yang terletak di Jakarta Timur.

Perusahaan ini dikelola langsung oleh Bapak Katamsi dan Ibu Tanudjaja sebagai pimpinannya sekaligus pemilik perusahaan yang dibantu oleh beberapa orang. Karena kemampuan yang terbatas maka daerah pemasarannya tidak terlalu luas, tetapi hanya meliputi wilayah Jakarta saja.

Perusahaan semakin berkembang karena konsumen yang semakin beraneka ragam terutama disebabkan meningkatnya permintaan. Selain itu, meningkatnya kemampuan penjualan ikut serta mendukung perkembangan perusahaan ini. Dengan melihat potensi tersebut maka pemilik pada tanggal 11 Maret 1998 mengubah bentuk perusahaan menjadi Perseroan Terbatas, dengan akte notaris Dr. Arles, S.H., M.H. Nomor 345 di Jakarta. Akte pendirian ini telah disetujui oleh Menteri Kehakiman dengan Nomor C2-4188 ET.01.01. Th98 tertanggal 31 Agustus 1998, serta telah didaftarkan di Pengadilan Negeri Jakarta Timur dengan Nomor 1888/1998 tanggal 11 Oktober 1998 dan diumumkan dalam Tambahan Nomor 88 pada Berita Negara Nomor 977 tanggal 18 Oktober 1998.

Pada tahun 2005, setelah meninggalnya Bapak Katamsi maka posisi pimpinan perusahaan hanya dipegang oleh Ibu Tanudjaja. Dan nama perusahaan digantikan dengan nama PT DEDE. Dengan bertambahnya usia dan keterbatasan kesehatan Ibu Tanudjaja maka, pada tahun 2007 dibentuklah pengurus perusahaan.

SUSUNAN PENGURUS

Sesuai dengan akte Nomor 123 tanggal 27 Agustus 2007 dari notaris Dr. Arles Ompusunggu, SH. MH maka susunan pengurus adalah sebagai berikut:

Direktur Utama : Bapak Edson
Komisaris Utama : Bapak Dion
Komisaris : Ibu Tati
Komisaris : Bapak Eddy

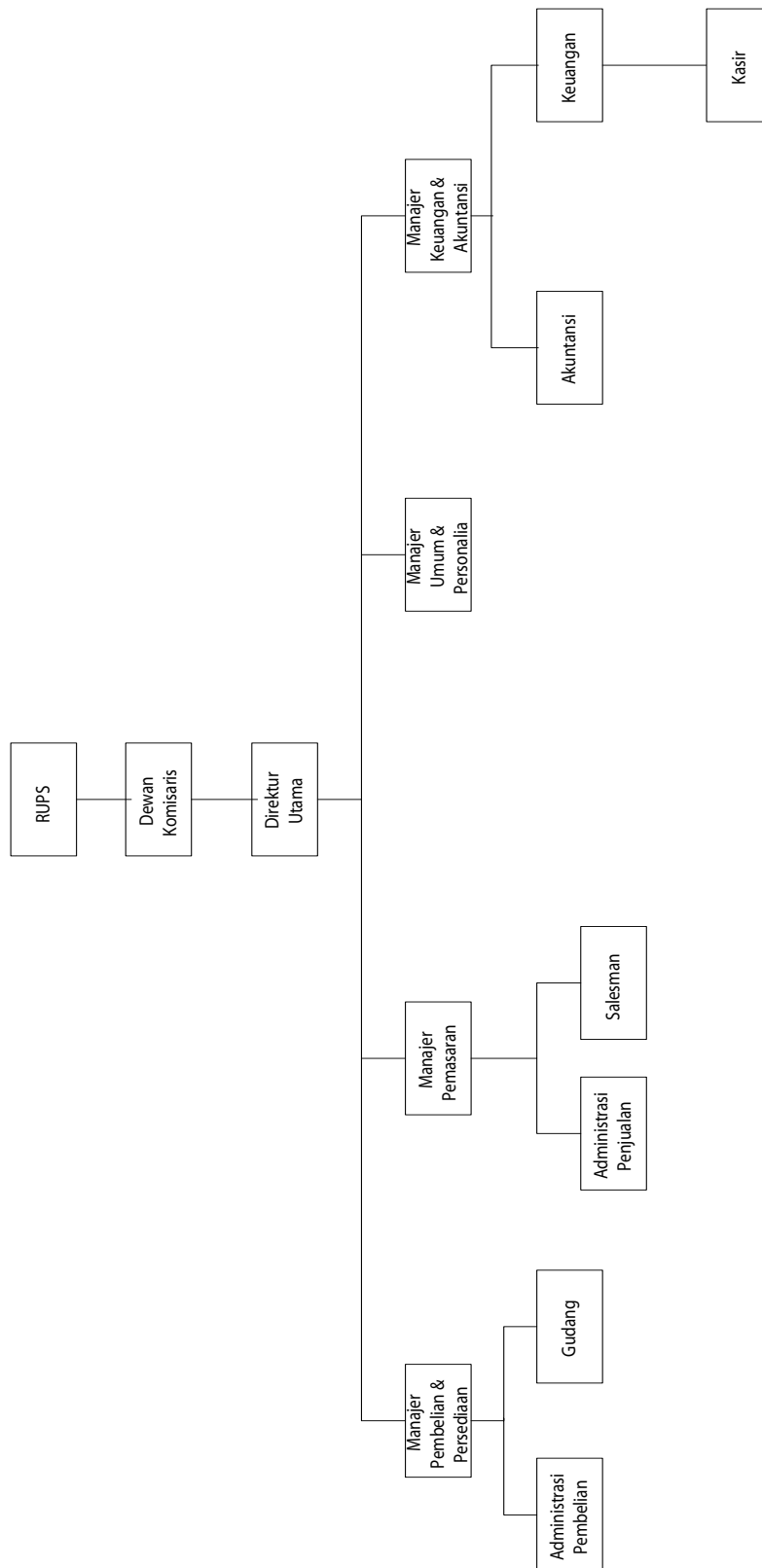
PT DEDE beralamat di Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur. Kantor 4 (empat) lantai ini merupakan pusat dari seluruh kegiatan PT DEDE dan gudang tempat penyimpanan barang dagangan. Perusahaan hingga saat ini barulah hanya memiliki 28 orang karyawan.

STRUKTUR PERMODALAN

Modal dasar perseroan berjumlah Rp1.000.000.000 (100.000 lembar saham biasa dengan nilai nominal @ Rp10.000), seluruh modal dasar telah ditempatkan dan disetor penuh oleh masing-masing pemegang saham, yaitu:

Ibu Tati	40.000 lembar	Rp 400.000.000
Bapak Eddy	30.000 lembar	Rp 300.000.000
Bapak Dion	30.000 lembar	Rp 300.000.000
Total	100.000 lembar	Rp1.000.000.000

Struktur Organisasi PT DEDE



Struktur Organisasi

Organisasi adalah suatu usaha kerjasama dari sekelompok orang untuk mencapai tujuan bersama. Untuk mencapai tujuan tersebut diperlukan adanya struktur organisasi yang mampu menggambarkan secara jelas mengenai tugas, tanggungjawab dan wewenang setiap anggota. Oleh karena itu, struktur organisasi juga memegang peranan penting dalam pencapaian tujuan perusahaan secara efektif dan efisien. Berikut ini akan dijelaskan mengenai struktur organisasi PT DEDE beserta tugas, tanggungjawab dan wewenang setiap anggota:

1. RUPS
 - ♦ Meminta pertanggungjawaban mengenai jalannya kegiatan perusahaan.
 - ♦ Mengangkat dan memberhentikan dewan komisaris dan direktur utama.
 - ♦ Mengambil keputusan yang sangat penting bagi perkembangan perusahaan.
2. Dewan Komisaris
 - ♦ Mengawasi pekerjaan Bapak Edson agar tindakannya tidak menyimpang dari kebijakan yang telah ditetapkan.
 - ♦ Menetapkan eksternal auditor (Kantor Akuntan Publik/KAP) untuk melakukan pemeriksaan terhadap laporan keuangan perusahaan.
3. Direktur Utama (Bapak Edson)
 - ♦ Mengusahakan agar pelaksanaan pekerjaan dan hasilnya sesuai dengan rencana.
 - ♦ Memimpin seluruh aktivitas dalam perusahaan.
 - ♦ Mengambil keputusan penting yang bersifat final.
4. Manajer Pembelian dan Persediaan (Bapak Witjaksono)
 - ♦ Mengatur pelaksanaan pembelian sesuai dengan harga dan kualitas yang memadai serta menjamin ketepatan waktu dan jumlah penerimaan barang.
 - ♦ Menerima permintaan pembelian barang-barang yang dibutuhkan dari setiap bagian perusahaan.
 - ♦ Menggunakan anggaran investasi (rencana pembelian) atas aset tetap sebagai alat pengendalian investasi atas aset tetap.
 - ♦ Mengadakan hubungan koordinasi dengan manajer lainnya.

Untuk memperlancar tugasnya, Bapak Witjaksono dibantu oleh:

- a. Administrasi Pembelian
 - ♦ Membuat Order Pembelian.
 - ♦ Mencatat jumlah pembelian.
 - ♦ Membuat laporan pembelian secara berkala untuk dipertanggungjawabkan kepada Bapak Witjaksono.
- b. Gudang
 - ♦ Melakukan pengawasan dan pemeriksaan secara keseluruhan terhadap keadaan persediaan dalam hal penyimpanan, keadaan fisik dan kuantitasnya.

- ♦ Mencatat semua data permintaan dan pengeluaran barang dari gudang serta barang yang baru diterima dari pemasok.
 - ♦ Menerima barang yang dikirimkan dari pemasok dan mengecek kualitas serta kuantitasnya.
5. Manajer Pemasaran (Bapak Matthew)
- ♦ Melakukan pengawasan atas pelaksanaan penjualan.
 - ♦ Membuat sistem untuk memasarkan produk dengan cara yang efektif dan efisien.
 - ♦ Mengadakan hubungan koordinasi dengan manajer lainnya.

Untuk memperlancar tugas, Bapak Matthew dibantu oleh:

- a. Administrasi Penjualan.
- Melakukan penjualan.
 - Memeriksa limit kredit.
 - Membuat Surat Jalan.
 - Mencatat penjualan dalam buku penjualan
 - Menginformasikan kepada *salesman* bahwa bon tagihan sudah jatuh tempo, untuk langganan dalam kota Jabodetabek.
 - Melakukan penagihan atas piutang kepada langganan yang berada di luar Jabodetabek.
- b. *Salesman*.
- Mencari pelanggan baru dan melayani pelanggan yang telah ada.
 - Menangani setiap protes dan keluhan dari pelanggan.
 - Melakukan penagihan atas piutang kepada pelanggan yang berada dalam kota Jabodetabek.
6. Manajer Umum dan Personalia (Ibu Margaret)
- ♦ Mengirim dan mengawasi pendistribusian barang yang dipesan ke pelanggan.
 - ♦ Mencari dan menyeleksi karyawan baru.
 - ♦ Menilai prestasi kerja karyawan, termasuk memberikan teguran/sanksi.
 - ♦ Memperhatikan keselamatan dan kesejahteraan karyawan.
 - ♦ Menghitung gaji karyawan berdasarkan penilaian yang dilakukan.
 - ♦ Mengadakan hubungan koordinasi dengan manajer lainnya.
7. Manajer Keuangan dan Akuntansi (Ibu Diestri)
- ♦ Menghitung dan mempersiapkan gaji direktur, manajer dan karyawan.
 - ♦ Melakukan pengawasan keuangan perusahaan.
 - ♦ Menganalisa laporan keuangan yang dihasilkan oleh Saudari Ester dan Saudara Amos secara periodik.
 - ♦ Membuat laporan pertanggungjawaban kepada Bapak Edson.
 - ♦ Mengadakan hubungan koordinasi dengan manajer lainnya.

Untuk memperlancar tugasnya, Ibu Diestri dibantu oleh:

- a. Kepala Bagian Akuntansi (Saudari Ester), dengan tugas yaitu:
- mengatur dan mengawasi pembukuan perusahaan.
 - menyusun laporan keuangan.
 - mengerjakan tugas yang berhubungan dengan perpajakan.

- b. Kepala Bagian Keuangan (Saudara Amos), dengan tugas yaitu:
- mengatur penerimaan dan pengeluaran tunai.
 - menjamin keamanan uang kas.
 - mengatur penerimaan atas penjualan kredit dan bertanggung jawab untuk menyetorkannya ke bank.

Kebijakan dan Prosedur Akuntansi

A. Dasar Akuntansi

Laporan keuangan PT DEDE disusun berdasarkan akrual, artinya setiap transaksi dan kejadian keuangan yang terjadi dalam perusahaan akan dicatat pada saat kejadian (bukan pada saat kas dan setara kas diterima atau dibayar) dan dicatat dalam catatan akuntansi serta dilaporkan dalam laporan keuangan pada periode yang bersangkutan. Komponen dalam laporan keuangan perusahaan disusun berdasarkan konsep harga perolehan/nilai historis. Laporan arus kas disusun berdasarkan konsep kas dengan metode langsung.

B. Prosedur Akuntansi

Posting pada buku besar dilakukan secara bulanan oleh pemegang buku besar, berdasarkan bukti jurnal (*journal voucher*) yang dijurnal secara komputerisasi setelah mendapat persetujuan dari pejabat yang berwenang.

Penerimaan Kas/Bank

1. Sumber penerimaan kas/bank terutama berasal dari hasil penjualan tunai serta penagihan piutang usaha. Penerimaan dengan cek/giro atas nama PT DEDE dan untuk pembayaran dari pelanggan luar kota Jabodetabek melalui transfer bank NIB. Setiap penerimaan uang harus dibuatkan Bukti Penerimaan Kas (*cash receipt voucher*) yang dilengkapi dengan slip Bukti Setoran Bank.
2. Saudari Vanesa membuat laporan penerimaan kas harian dan diperiksa oleh Saudara Amos. Kas yang diterima dan yang tersisa, setiap harinya harus disetorkan setiap pagi pada keesokan harinya. Tetapi, apabila hari libur maka disimpan dalam brankas yang terletak di perusahaan.
3. Cek/giro mundur dicatat dalam buku tersendiri oleh Saudari Vanesa dan pada hari jatuh tempo diserahkan kepada Saudara Amos untuk disetorkan ke bank NIB.

Pengeluaran Kas/Bank

1. Pengeluaran uang dari perusahaan harus dilakukan dengan menggunakan kas kecil, kas besar, dan bank. Tetapi uang yang berasal dari uang penjualan tunai atau hasil tagihan piutang, yang masih disimpan dalam brankas tidak diperbolehkan digunakan.

2. Semua pengeluaran diatas Rp500.000 harus dengan cek/giro atas nama perusahaan/perorangan yang menerima, dimana cek/giro ditandatangani oleh Ibu Diestri serta *dicountersign* oleh Bapak Edson.
3. Setiap pengeluaran uang dibuatkan Bukti Pengeluaran Kas/Bank (*cash/bank disbursement voucher*) dan distempel “LUNAS” berikut tanggal pembayaran pada bukti pendukung tersebut untuk menghindari pembayaran ganda.

Pembelian

Setiap pembelian harus memenuhi prosedur dan didukung bukti transaksi pembelian sebagai berikut:

1. Prosedur permintaan pembelian (*purchase requirement*)
2. Prosedur permintaan penawaran harga dan pemilihan pemasok (*price quotation*)
3. Prosedur order pembelian (*purchase order*)
4. Prosedur penerimaan barang (*receiving report*)
5. Prosedur pencatatan pembelian (*journal voucher*)

Pengakuan pembelian dicatat berdasarkan Laporan Penerimaan Barang.

Penjualan

Setiap penjualan harus memenuhi prosedur dan didukung bukti transaksi penjualan sebagai berikut:

1. Prosedur pesanan penjualan (*sales order*)
2. Prosedur persetujuan kredit (*sales order approval*)
3. Prosedur pengiriman barang (*delivery note*)
4. Prosedur penagihan (*collection note*)
5. Prosedur pencatatan penjualan/piutang dan penerimaan kas (*invoice, cash receipt voucher*)

Setiap penjualan kredit harus mendapatkan persetujuan kredit dari Bapak Matthew dan pengiriman barang kepada pelanggan harus tepat waktu serta dibuatkan Surat Jalan dan Faktur Penjualan.

C. Kas Kecil

Kas kecil berdasarkan sistem dana tetap (*imperest fund system*) sebesar Rp1.250.000 untuk pembayaran tunai maksimum Rp500.000. Pengeluaran melalui kas kecil harus mendapat persetujuan dari Saudara Amos.

Kas kecil diisi kembali apabila saldo kas sudah minim yaitu sekitar Rp500.000 sehingga membutuhkan pengisian kembali dari Kas Besar.

D. Bank

- Pembukaan dan penutupan rekening bank harus mendapat persetujuan Dewan Komisaris.
- Penandatanganan cek/giro yaitu Ibu Tati di-*countersigned* oleh Bapak Eddy dan Bapak Dion untuk jumlah yang tak terbatas, sedangkan Ibu Diestri di-*countersigned* oleh Bapak Edson untuk jumlah sampai dengan Rp10.000.000.
- Bank NIB, berasal dari semua penerimaan dana (berasal dari penjualan dan pelunasan piutang usaha) harus disetorkan ke Bank NIB. Sedangkan untuk pengeluaran umumnya digunakan untuk pembayaran ke langganan dan beban operasional.
- Bank Mandiri, untuk penerimaan dana berasal dari kiriman uang Bank NIB dan umumnya digunakan untuk pembayaran gaji karyawan.
- Semua rekening bank dan cek yang dibatalkan dipegang oleh Ibu Diestri dan distempel “BATAL”
- Setiap bulan dibuat rekonsiliasi bank oleh bagian akuntansi dan diperiksa oleh Saudari Ester.

E. Piutang Usaha

Piutang usaha dihitung berdasarkan saldo terakhir. Dan perusahaan tidak melakukan pencadangan piutang tak tertagih. Perusahaan menghapuskan piutang usaha, pada saat piutang tersebut benar-benar tidak dapat ditagih lagi.

F. Persediaan

Persediaan dinyatakan berdasarkan nilai perolehan yang ditentukan dengan metode FIFO.

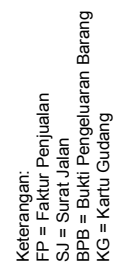
G. Aset Tetap

Aset tetap dicatat berdasarkan harga perolehannya dan disajikan dengan akumulasi penyusutan sehingga didapatkan nilai bukunya. Tanah memiliki masa manfaat yang tidak terbatas dan tidak dianggap sebagai aset yang dapat disusutkan.

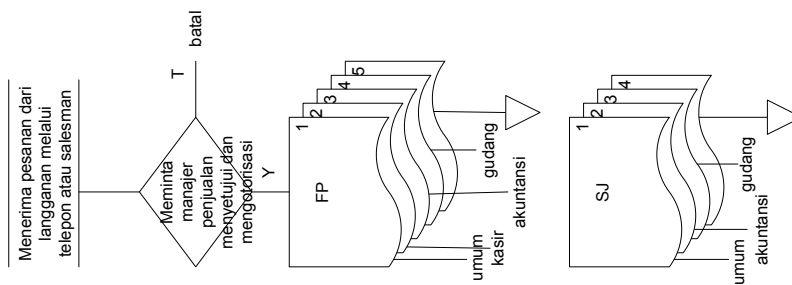
Penyusutan dihitung dengan menggunakan metode garis lurus berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap sebagai berikut:

Jenis Aset Tetap	Masa Manfaat
Bangunan dan prasarana	20 tahun
Kendaraan bermotor	10 tahun
Peralatan kantor dan toko	5 tahun

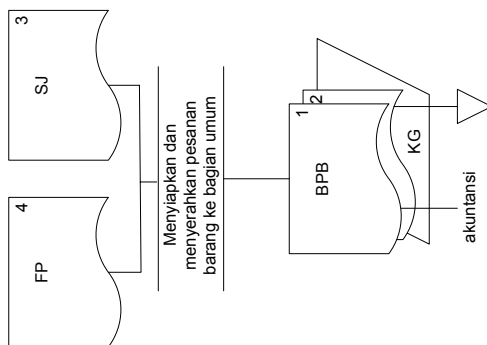
Sedangkan untuk beban reparasi dan pemeliharaan yang sifatnya tidak mempengaruhi nilai ataupun produktivitas aset tetap tersebut, dibebankan sebagai beban pada tahun berjalan.



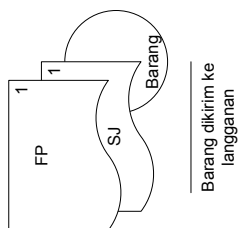
Penjualan Kredit Administrasi Penjualan



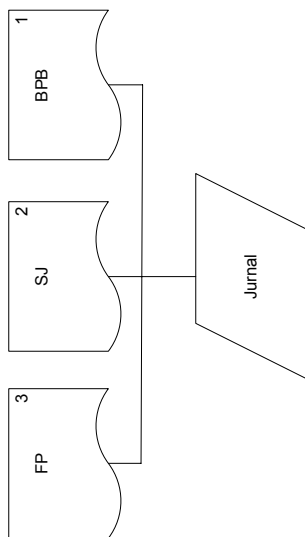
Gudang



Umum



Akuntansi

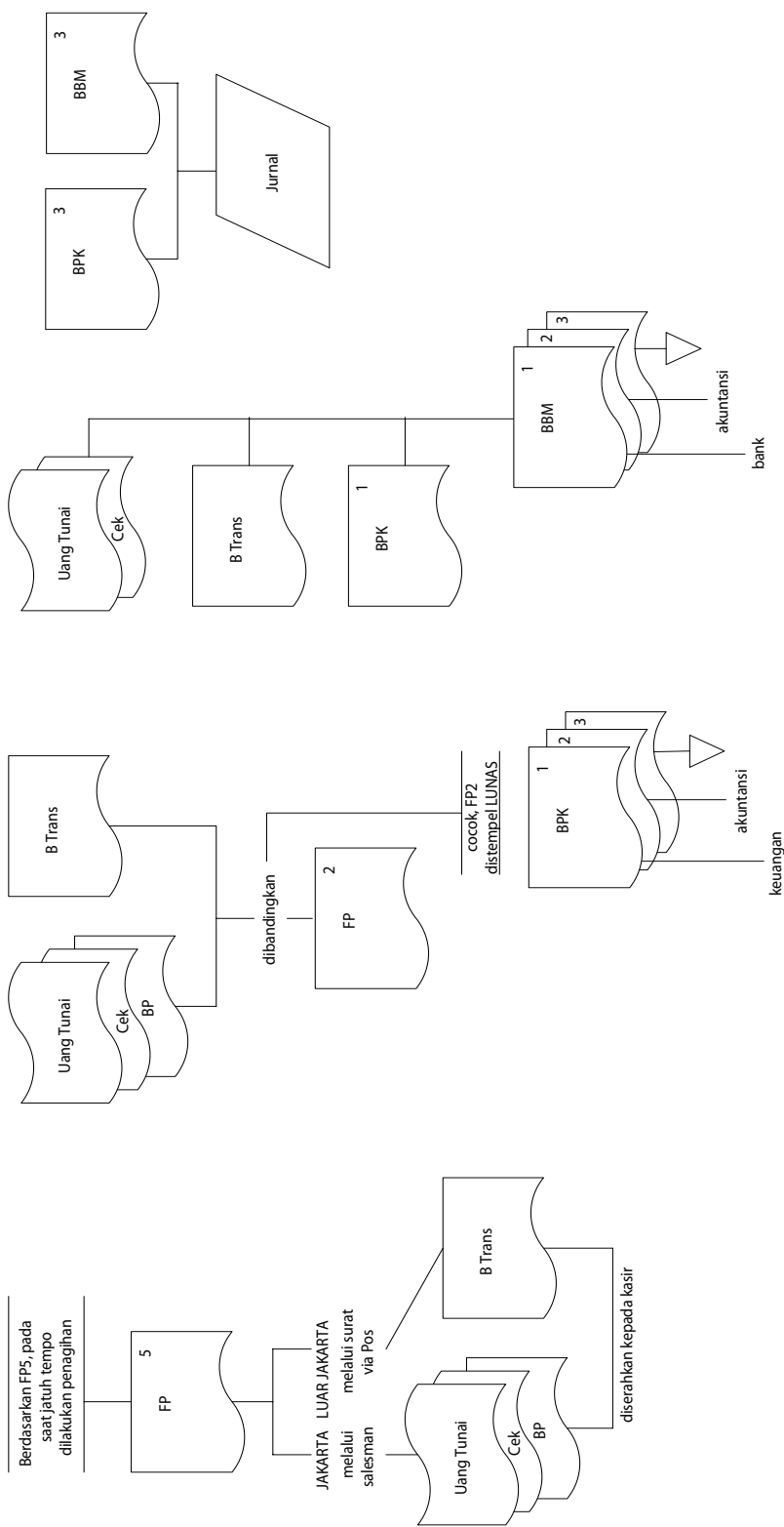


Keterangan:
 FP = Faktur Penjualan
 SJ = Surat Jalan
 BPB = Bukti Pengeluaran Barang
 KG = Kartu Gudang

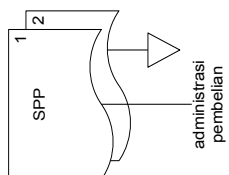
Piutang Usaha dan Penerimaan Kas / Bank

Administrasi Penjualan

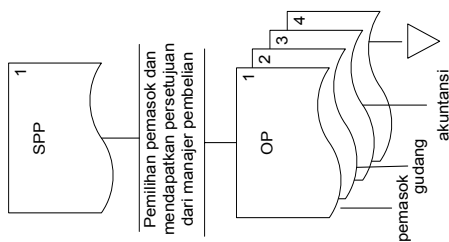
Kasir



Pembelian Kredit Gudang

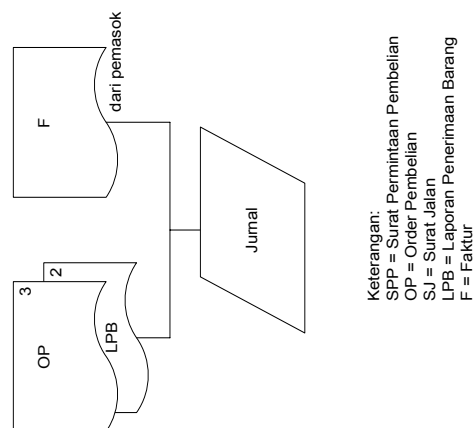


Administrasi Pembelian

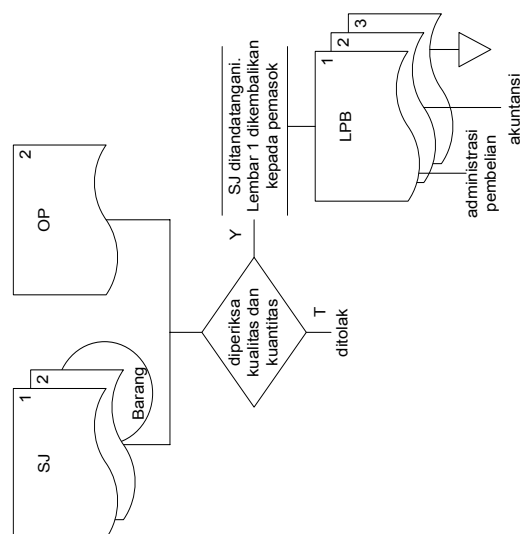


PRAKTIKUM PERPAJAKAN—Kasus

13

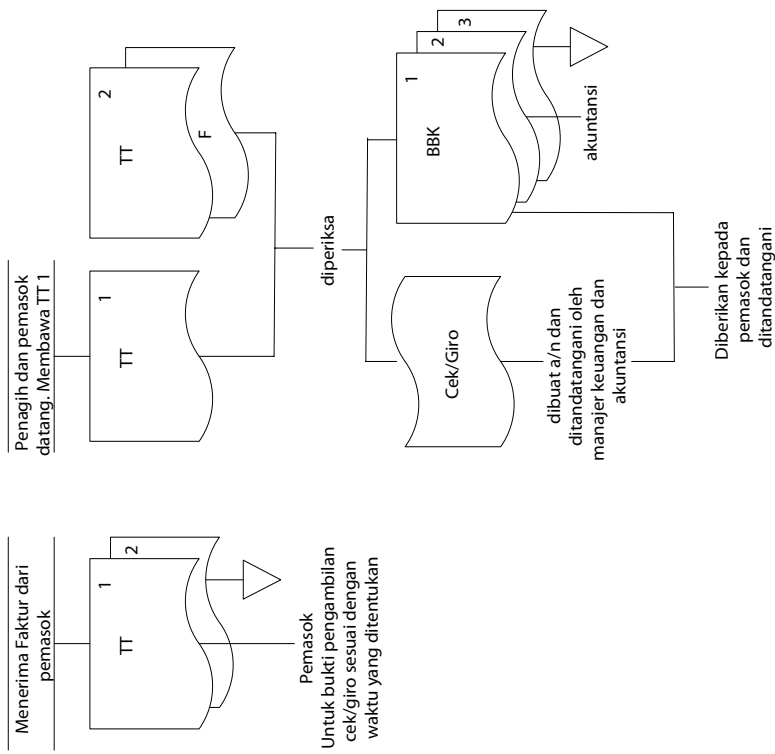


Keterangan:
 SPP = Surat Permintaan Pembelian
 OP = Order Pembelian
 SJ = Surat Jalan
 LPB = Laporan Penerimaan Barang
 F = Faktur

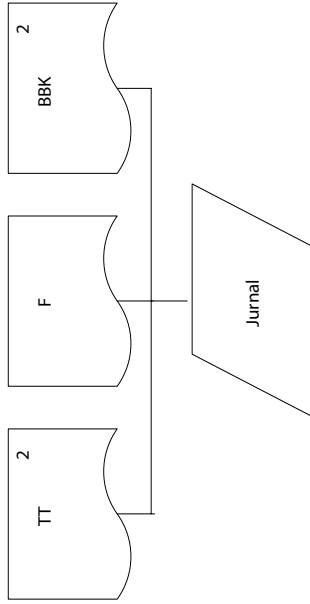


Utang Usaha dan Pengeluaran Bank

Keuangan



Akuntansi



Keterangan:
 TT = Tanda Terima
 F = Faktur
 BBK = Bukti Bank Keluar

Kode dan Nama Akun

Setiap nomor akun dalam kode akun perusahaan terdiri dari 3 digit nomor. Digit pertama pada nomor akun merupakan suatu kode digit yang menunjukkan jenis akun. Nomor digit berikutnya merupakan suatu daftar dari masing-masing kode digit akun yang memperlihatkan tipe dari akun yang ditunjukkannya.

- | | | | |
|---|---------------------------------------|---|--------------------------------------|
| 1 | Aset lancar | 6 | Saldo laba (rugi) dan dividen |
| 2 | Aset tidak lancar | 7 | Pendapatan dari operasional |
| 3 | Kewajiban lancar | 8 | Beban operasional |
| 4 | Kewajiban tidak lancar | 9 | Pendapatan dan beban non operasional |
| 5 | Modal saham dan setoran modal lainnya | | |

Transaksi Bulan Desember 2010

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
Desember 2010

		dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran		145.473.650
Ditambah:		
Setoran dalam perjalanan	102.500.000	
Dikurangi:		
Cek yang beredar	37.500.000	
Saldo yang benar		<u>210.473.650</u>
Saldo menurut buku bank		104.100.150
Ditambah:		
Setoran kliring	52.500.000	
Transfer dari Toko Flamingo	13.500.000	
Transfer dari PT Manggis	40.000.000	
Jasa giro	<u>423.500</u>	
	106.423.500	
Dikurangi:		
Biaya administrasi	50.000	
Saldo yang benar		<u>210.473.650</u>

Rekonsiliasi bank untuk bulan Desember 2010 ini dibuat oleh auditor.
Temuan auditor selama pemeriksaan kas dan setara kas telah dibuatkan jurnal koreksi.
Perusahaan telah mencatat jurnal temuan pemeriksaan untuk tahun 2010 pada pembukuan perusahaan.

BANK NIB

REKENING KORAN

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Desember 2010
Mata Uang : IDR

Tanggal	No.Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			25.100.150
4	31004	Setoran Kliring		59.000.000	84.100.150
5	31020	Setoran Kliring		52.500.000	136.600.150
8	31065	Setoran Kliring		100.000.000	236.600.150
10	180901	Tarikan kliring	125.000.000		111.600.150
13	31223	Setoran Kliring		57.500.000	169.100.150
16	241001	Transfer dari PT Bangku		37.500.000	206.600.150
18	241015	Transfer dari Toko Flamingo		126.000.000	332.600.150
20	241021	Transfer dari PT Kelapa		10.000.000	342.600.150
23	181025	Tarikan kliring	137.500.000		205.100.150
27	181137	Tarikan pemindahan ke Bank Mandiri	100.000.000		105.100.150
29	241115	Transfer dari PT Manggis		40.000.000	145.100.150
31		B. administrasi	50.000		145.050.150
31		Jasa giro		423.500	145.473.650

Saldo Awal : 25.100.150
Mutasi Kredit : 482.923.500
Mutasi Debit : 362.550.000
Saldo Akhir : 145.473.650

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Desember 2010

Tanggal	No. Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			25.100.150
3	20705	Setoran kliring dari Toko Sirsak (BG 090175)	34.000.000		59.100.150
		PT Bangku (BG 150378)	25.000.000		84.100.150
4	20706	Setoran kliring dari PT Jambu (BG290576)	75.000.000		159.100.150
6	20707	Setoran kliring dari Toko Horas (BG210677)	100.000.000		259.100.150
10	73450	Pembayaran utang pada PT Bintang (BG100956)		125.000.000	134.100.150
12	20708	Setoran kliring dari PT Lemon	57.500.000		191.600.150
16	20709	Terima transfer dari PT Bangku	37.500.000		229.100.150
18	20710	Terima transfer dari toko Flamingo	112.500.000		341.600.150
20	20711	Terima transfer dari PT Kelapa	10.000.000		351.600.150
22	73451	Pembayaran utang pada PT Bulan (BG100957)		137.500.000	214.100.150
23	20712	Setoran kliring dari toko Enggano (BG020803)	27.500.000		241.600.150
27	73452	Transfer ke Bank Mandi		100.000.000	141.600.150
28	73453	Pembayaran utang pada PT Bintang (BG100958)		37.500.000	104.100.150

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20705
Tanggal 3 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
PT Bangku	BG 150378	25.000.000
Toko Sirsak	BG090175	34.000.000
	Total	59.000.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Henny)

(Amos)

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20706
Tanggal 4 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
PT Jambu	BG 290576	75.000.000
	Total	75.000.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Aryanti)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20707
Tanggal 6 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
Toko Horas	BG 210677	100.000.000
	Total	100.000.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Henny)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20708
Tanggal 12 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
PT Lemon	BG 127665	57.500.000
	Total	57.500.000

Dibuat Oleh:

Disetujui Oleh:

(Aryanti)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No.

20709

Tanggal

16 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
PT Bangku	Transfer ke Bank NIB	37.500.000
	Total	37.500.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Henny)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No.

20710

Tanggal

18 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
Toko Flamingo	Transfer ke Bank NIB	112.500.000
	Total	112.500.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Aryanti)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20711
Tanggal 20 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
PT Kelapa	BG 150378	10.000.000
	Total	10.000.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Henny)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

BUKTI BANK MASUK

No. 20712
Tanggal 23 Desember 2010

Nama pelanggan	Keterangan	Jumlah
Toko Enggano	BG 020803	27.500.000
	Total	27.500.000

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

(Aryanti)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

BUKTI BANK KELUAR

No. : 73450

Tanggal: 10 Desember 2010

Dibayar Kepada : PT BINTANG

No. Akun	Keterangan	Jumlah
301-01	Pembayaran utang dengan BG 100956	125.000.000

Dibuat Oleh :

Diterima Oleh :

Disetujui Oleh :

(Aryanti)

(Nana)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

BUKTI BANK KELUAR

No. : 73451

Tanggal: 22 Desember 2010

Dibayar Kepada : PT BULAN

No. Akun	Keterangan	Jumlah
301-01	Pembayaran utang dengan BG 100957	137.500.000

Dibuat Oleh:

Diterima Oleh:

Disetujui Oleh:

(Henny)

(Nabila)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

BUKTI BANK KELUAR

No.: 73452

Tanggal: 27 Desember 2010

Dibayar Kepada : PT BINTANG

No. Akun	Keterangan	Jumlah
102-02	Transfer ke bank Mandiri	100.000.000

Dibuat Oleh:

Diterima Oleh :

Disetujui Oleh:

(Aryanti)

(Nana)

(Amos)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

BUKTI BANK KELUAR

No.: 73453

Tanggal: 28 Desember 2010

Dibayar Kepada : PT BINTANG

No. Akun	Keterangan	Jumlah
301-01	Pembayaran utang dengan BG 100958	37.500.000

Dibuat Oleh:

Diterima Oleh:

Disetujui Oleh:

(Henny)

(Nana)

(Amos)

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta Timur

BUKTI BANK KELUAR

No.: 2006
Tanggal: 22 Desember 2010

Dibayar Kepada : Karyawan

No. Akun	Keterangan	Jumlah
830-01	Pembayaran gaji karyawan untuk bulan	34.000.000
	Desember 2010	

Dibuat Oleh :

Diterima Oleh :

Disetujui Oleh :

(Henny)

(Henny)

(Amos)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****DAFTAR PIUTANG DITAGIH**

No.	Nama Pelanggan	Alamat	Jumlah	Bayar	Keterangan
1	PT Bangku	Surabaya	25.000.000	25.000.000	BG150378
2	Toko Sirsak	Yogyakarta	34.000.000	34.000.000	BG090175
3	PT Jambu	Jakarta	75.000.000	75.000.000	BG290576
4	Toko Horas	Medan	100.000.000	100.000.000	BG219677
5	PT Lemon	Jakarta	57.500.000	57.500.000	BG127665
6	PT Bangku	Surabaya	37.500.000	37.500.000	transfer ke Bank NIB
7	Toko Flamingo	Jakarta	112.500.000	112.500.000	transfer ke Bank NIB
8	PT Kelapa	Bandung	10.000.000	10.000.000	BG150378
9	Toko Enggano	Jakarta	27.500.000	27.500.000	BG020803

Dibuat Oleh :

Disetujui Oleh :

Diketahui oleh:

(Doddy)

(Matthew)

(Diestri)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 9 Desember 2010

No: SJ-109002

Kepada Yth,

Toko Flamingo

Jalan Burung Nomor 3

Jakarta

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Cendrawasih 02	18	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Tukiman)

(Wawan)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 9 Desember 2010

No: SJ-109003

Kepada Yth,

PT Bangku

Jalan Kursi Nomor 4

Surabaya

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Cendrawasih 01	32	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Sukirdjo)

(Hartono)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 15 Desember 2010

No: SJ-109004

Kepada Yth,

Toko Sirsak

Jalan Buah Nomor 8

Yogyakarta

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Nuri 01	59	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Arif)

(Budi)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 21 Desember 2010

No: SJ-109005

Kepada Yth,

PT Jambu

Jalan Monyet Nomor 7

Jakarta

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Cendrawasih 01	81	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Sutarjo)

(Nugroho)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 27 Desember 2010

No: SJ-109006

Kepada Yth,

PT Manggis

Jalan Manis Nomor 11

Jakarta

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Cendrawasih 03	10	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Turiman)

(Wawan)

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta Timur**

Jakarta, 29 Desember 2010

No: SJ-109007

Kepada Yth,

Toko Horas

Jalan Salam Nomor 14

Medan

SURAT JALAN

No.	Nama barang	Kuantitas (unit)	Keterangan
1	Nuri 02	160	

Yang Menerima

Yang Menyerahkan,

(Parulian)

(Hartono)

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001351		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
Tanggal Pengukuhan PKP	: 22 Desember 2007	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: Toko Flamingo	
Alamat	: Jalan Burung Nomor 3, Jakarta	
NPWP	: xxxxxxxx	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 02	37.800.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		37.800.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		37.800.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		3.780.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 9 Desember 2010

Edson

Nama Edson (Direktur Utama)

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001352		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
Tanggal Pengukuhan PKP	: 22 Desember 2007	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT BANGKU	
Alamat	: Jalan Kursi Nomor 4, Surabaya	
NPWP	: xxxxxxxxxxxxxx	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 01	45.600.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		45.600.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		45.600.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		4.560.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 9 Desember 2010</p> <p>Edson</p> <p>Nama Edson (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001353		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
Tanggal Pengukuhan PKP	: 22 Desember 2007	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: Toko Sirsak	
Alamat	: Jalan Buah Nomor 8, Yogyakarta	
NPWP	: xxxxxxxxxxxxxx	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Nuri 01	38.400.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		38.400.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		38.400.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		3.840.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 15 Desember 2010</p> <p>Edson</p> <p>Nama Edson (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001354		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT DEDE
Alamat	:	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
Tanggal Pengukuhan PKP	:	22 Desember 2007
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	PT JAMBU
Alamat	:	Jalan Monyet Nomor 7, Jakarta
NPWP	:	xxxxxxxxxxx
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 01	121,500,000
Harga Jual/ Penggantian/Uang Muka/Termin *)		121,500,000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		121,500,000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		12,150,000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 21 Desember 2010</p> <p>Edson</p> <p>Nama Edson (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001355		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
Tanggal Pengukuhan PKP	: 22 Desember 2007	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT MANGGIS	
Alamat	: Jalan Manis Nomor 11, Jakarta	
NPWP	: xxxxxxxxxxxx	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 03	96.000.000
Harga Jual/ Penggantian/Uang Muka/Termin *)		96.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		96.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		9.600.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 27 Desember 2010</p> <p>Edson</p> <p>Nama Edson (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-2 : Untuk Penjual BKP/Pemberi JKP
sebagai bukti Pajak Keluaran

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.00001356		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
Tanggal Pengukuhan PKP	: 22 Desember 2007	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: TOKO HORAS	
Alamat	: Jalan Salam Nomor 14, Medan	
NPWP	: xxxxxxxxxxxx	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Nuri 02	96.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		96.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		96.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		9.600.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 29 Desember 2010</p> <p><i>Edson</i></p> <p>Nama Edson (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

PT DEDE

NO : 000278

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

ORDER PEMBELIAN

Pemasok: PT OPA

Alamat: Jalan Kakek Nomor 71

Jakarta

Pembayaran ☐ Tunai ☒ Kredit

No.	Nama Barang	Quantity	Harga/Unit	Total
1	Cendrawasih 05b	5	2.000.000	10.000.000
			Jumlah	10.000.000
			Diskon	-
			Jumlah	10.000.000
			PPN	1.000.000
			Total Harga	11.000.000

Kabag. Administrasi Pembelian

(Sabrina)

PT DEDE

NO : 000279

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta Timur

ORDER PEMBELIAN

Pemasok: PT BINTANG

Alamat: Jalan Kecil Nomor 18

Jakarta

Pembayaran ☐ Tunai ☒ Kredit

No.	Nama Barang	Quantity	Harga/Unit	Total
1	Cendrawasih 03	50	950.000	47.500.000
			Jumlah	47.500.000
			Diskon	-
			Jumlah	47.500.000
			PPN	4.750.000
			Total Harga	52.250.000

Kabag. Administrasi Pembelian

(Sabrina)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

LAPORAN PENERIMAAN BARANG

Tgl : 10 Desember 2010

No.	Nama Barang	Kuantitas (unit)	Jumlah (Rp)	Keterangan
1	Cendrawasih 05b	5	10.000.000	PT OPA

Diterima & Dibuat Oleh:

Diketahui Oleh :

(Sugeng)

(Andi)

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

LAPORAN PENERIMAAN BARANG

Tgl : 30 Desember 2010

No.	Nama Barang	Kuantitas (unit)	Jumlah (Rp)	Keterangan
1	Cendrawasih 03	50	47.500.000	PT BINTANG

Diterima & Dibuat Oleh:

Diketahui Oleh :

(Santoso)

(Andi)

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT OPA	
Alamat	: Jalan Kakek Nomor 71, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 05b	10.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		10.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		10.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		1.000.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 10 Desember 2010

Katamsi

Nama Katamsi (Direktur Utama)


*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.10.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT Bintang	
Alamat	: Jalan Kecil Nomor 18, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Cendrawasih 03	47.500.000
Harga Jual/ Penggantian/Uang Muka/Termin *)		47.500.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		47.500.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		4.750.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 30 Desember 2010</p> <p><i>Sinar</i></p> <p>Nama Sinar (Direktur Utama)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

	Departemen Keuangan RI Direktorat Jenderal Pajak	SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau Pasal 26	<input checked="" type="checkbox"/> SPT Normal <input type="checkbox"/> SPT Pembetulan Ke-____
		Formulir ini digunakan untuk melaporkan kewajiban Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 21 dan/atau Pasal 26	Tahun Kalender 20 10	Formulir 1721
Masa Pajak		(Bulan/Tahun) 1 2 / 2 0 1 0	

Bagian A – Informasi Identitas Wajib Pajak

1	NPWP	0 1 2 3 4 5 6 7 8 - 9 1 0 0 0 0
2	Nama WP	PT DEDE
3	Alamat	JL. INANG NO.2 JAKARTA TIMUR
4	Nomor Telepon	021-8501629
5	Alamat Email	d3d3@d3d3.com

Bagian B – Objek Pajak

No	Golongan Penerima Penghasilan	Jumlah Penerima Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Jumlah Pajak Terutang (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
6	Pegawai Tetap	28	410.000.000	4.548.150
7	Penerima Pensiun Berkala			
8	Pegawai Tidak Tetap atau Tenaga Kerja Lepas			
9	Distributor MLM			
10	Petugas Dinas Luar Asuransi			
11	Penjaja Barang Dagangan			
12	Tenaga Ahli			
13	Anggota Dewan Komisaris atau Dewan Pengawas yang tidak Merangkap sebagai Pegawai Tetap			
14	Mantan Pegawai yang Menerima Jasa Produksi, Tantiem, Bonus atau Imbalan Lain			
15	Pegawai yang Melakukan Penarikan Dana Pensiun			
16	Peserta Kegiatan			
17	Bukan Pegawai yang Menerima Penghasilan yang Bersifat Berkesinambungan			
18	Bukan Pegawai yang Menerima Penghasilan yang Tidak Bersifat Berkesinambungan			
19	Pegawai atau Pemberi Jasa sebagai Wajib Pajak Luar Negeri			
20	Jumlah Bagian B (Penjumlahan Angka 6 s.d. 19)	28	410.000.000	4.548.150
21	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang telah Disetor pada Masa Pajak Januari s.d. November (Diisi hanya pada Masa Pajak Desember)			3.798.150
22	STP PPh Pasal 21 dan/atau Pasal 26 (hanya Pokok Pajak)			-
23	Kelebihan setor PPh Pasal 21 dan/atau Pasal 26 dari: Masa Pajak 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12		Tahun Kalender [][][][]	
24	Jumlah (angka 21 + angka 22 + angka 23)			3.798.150
25	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor (angka 20 – angka 24)			750.000
	25a. Penyetoran dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah		-	
	25b. Penyetoran dengan SSP		750.000	
Jika SPT Pembetulan, maka dilanjutkan ke angka 26 dan 27				
26	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor pada SPT yang Dibetulkan (merupakan pindahan dari Bagian B Angka 25 dari SPT yang Dibetulkan)			-
27	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 yang Kurang (Lebih) Disetor karena pembetulan (angka 25 – angka 26)			-
28	Kelebihan setor pada angka 25 atau angka 27 akan dikompensasikan ke Masa Pajak		Tahun	[][][][]

Catatan:

Khusus Untuk Masa Pajak Desember, Jumlah Penghasilan Bruto (kolom 4) dan Jumlah Pajak Terutang (kolom 5) pada angka 6 sampai dengan angka 20 diisi jumlah kumulatif dalam Tahun Kalender yang bersangkutan.


Bagian C – Objek Pajak – Final

No	Golongan Penerima Penghasilan	Jumlah Penerima Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Jumlah Pajak Terutang (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
29	Penerima Uang Pesangon, Uang Manfaat Pensiun, Tunjangan Hari Tua atau Jaminan Hari Tua, dan Pembayaran Lain Sejenis yang Dibayarkan Sekaligus			
30	Pejabat Negara, Pegawai Negeri Sipil, Anggota TNI/POLRI dan Pensiunan yang Menerima Honorarium dan Imbalan Lain yang Dibeberatkan Kepada Keuangan Negara/Daerah			
31	Jumlah Bagian C (Penjumlahan Angka 29 s.d 30)	NIHIL	NIHIL	NIHIL

Bagian D – Lampiran

<input checked="" type="checkbox"/> a) Surat Setoran Pajak ___ 1 ___ lembar	<input type="checkbox"/> b) Surat Setoran Pajak PPh Pasal 21 DTP	<input type="checkbox"/> c) Surat Kuasa Khusus/Surat Keterangan Kematian
<input type="checkbox"/> d) Daftar Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan Tidak Final	<input type="checkbox"/> e) Daftar Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan Final	<input type="checkbox"/> f) Formulir 1721 – I (Disampaikan hanya pada Masa Pajak Desember)
<input type="checkbox"/> g) Formulir 1721 – II (Disampaikan hanya pada Masa Pajak terjadi perubahan Pegawai Tetap)	<input type="checkbox"/> h) Daftar Biaya untuk Wajib Pajak yang Tidak Wajib Menyampaikan SPT Tahunan PPh Badan (Disampaikan hanya pada Masa Pajak Desember)	<input type="checkbox"/> i)

Bagian E – Pernyataan dan Tanda Tangan

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.		Diisi oleh Petugas	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK (PIMPINAN) <input type="checkbox"/> Kuasa Wajib Pajak			
Nama	E D S O N		SPT Masa Diterima: <input type="checkbox"/> Langsung dari WP <input type="checkbox"/> Melalui Pos
NPWP	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		
Tanda Tangan			Tanggal (dd/mm/yyyy)
	29 Januari 2011		Tanda Tangan

TARIF PPh PASAL 21 MENGGUNAKAN TARIF PASAL 17 UU PPh

Dalam ketentuan baru ini, tarif pemotongan PPh Pasal 21 adalah dengan menggunakan tarif Pasal 17 ayat (1) huruf a UU PPh atas penghasilan yang diterima oleh:

1. Pegawai tetap.
2. Penerima pensiun yang dibayarkan secara bulanan.
3. Pegawai tidak tetap atau tenaga kerja lepas yang dibayarkan secara bulanan.
4. Pegawai tidak tetap atau tenaga kerja lepas berupa upah harian, upah mingguan, upah satuan, upah borongan dan uang saku harian yang tidak dibayarkan secara bulanan.
5. Bukan pegawai yang menerima pembayaran yang bersifat tidak berkesinambungan.
6. Peserta kegiatan setiap kali menerima pembayaran yang bersifat utuh dan tidak dipecah.
7. Bukan pegawai yang menerima imbalan yang berkesinambungan.
8. Anggota dewan komisaris atau dewan pengawas yang tidak merangkap sebagai pegawai tetap yang menerima atau memperoleh honorarium atau imbalan yang bersifat tidak teratur.
9. Mantan pegawai yang menerima atau memperoleh jasa produksi, tantiem, gratifikasi, bonus atau imbalan lain yang bersifat tidak teratur.
10. Peserta program pensiun yang berstatus sebagai pegawai yang melakukan penarikan Dana Pensiun.

(Pasal 13, 14, 15 dan 16 PMK 252/PMK.03/2008)

PTKP BAGI PENERIMA PENGHASILAN BUKAN PEGAWAI

PTKP Bagi orang pribadi bukan Pegawai seperti petugas dinas luar asuransi yang tidak berstatus sebagai pegawai, distributor MLM atau direct selling, penjual barang dagangan yang tidak berstatus pegawai atau penerima penghasilan lainnya yang menerima penghasilan dari pemotong PPh Pasal 21 secara berkesinambungan.

Syarat bagi penerima penghasilan bukan pegawai untuk mendapatkan pengurangan PTKP yaitu orang pribadi bukan pegawai penerima penghasilan tersebut harus memiliki NPWP (untuk wanita kawin, maka suaminya harus memiliki NPWP) dan memberikan fotokopi kartu NPWP miliknya (atau milik suaminya, bagi wanita kawin, kepada pemotong PPh Pasal 21 (Pasal 12 PMK 252/PMK.03/2008).

BIAYA JABATAN

Biaya Jabatan ditetapkan sebesar 5% dari penghasilan bruto dengan jumlah setinggi-tingginya Rp 6.000.000,00 setahun atau Rp 500.000,00 sebulan.

Biaya Pensiun ditetapkan sebesar 5% dari penghasilan bruto dengan jumlah setinggi-tingginya Rp 2.400.000,00 setahun atau Rp 200.000,00 sebulan.

(Pasal 1 PMK 250/PMK.03/2008)


BATAS UPAH HARIAN YANG TIDAK DIPOTONG PPh PASAL 21

Batas penghasilan bruto yang diterima atau diperoleh pegawai harian, mingguan dan pegawai tidak tetap lainnya sampai dengan jumlah Rp 150.000,00 sehari tidak dipotong PPh Pasal 21. Namun ketentuan ini tidak berlaku jika penghasilan bruto ini telah melebihi Rp 1.320.000 (jika upah tersebut diakumulasikan selama sebulan) atau jika penghasilan upah harian ini dibayarkan secara bulanan (Pasal 1 dan Pasal 2 PMK 254/PMK.03/2008).

PEMOTONGAN PPh PASAL 21 YANG TIDAK MEMILIKI NPWP

Atas penghasilan yang dibayarkan kepada pegawai dan bukan pegawai yang tidak memiliki NPWP, dikenakan Pemotongan PPh Pasal 21 dengan tarif yang lebih tinggi 20% daripada tarif yang diterapkan dalam PPh Pasal 21, sehingga jumlah PPh yang dipotong tarifnya menjadi 120% dari jumlah PPh Pasal 21 yang seharusnya dipotong. Pemotongan tersebut hanya berlaku untuk pemotongan PPh Pasal 21 yang bersifat tidak final.

(Pasal 20 PMK 252/PMK.03/2008).

	Departemen Keuangan RI Direktorat Jenderal Pajak	DAFTAR BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 DAN/ATAU PASAL 26 UNTUK PEGAWAI TETAP DAN PENERIMA PENSUN BERKALA	1721 - I	
			Tahun Kalender <table border="1"> <tr> <td>2</td> <td>0</td> <td>1</td> <td>0</td> </tr> </table>	2
2	0	1	0	

A. DAFTAR PEGAWAI TETAP DAN PENERIMA PENSUN ATAU THT/JHT YANG PENGHASILAN NETONYA MELEBIHI PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)				
No	NPWP	Nama Wajib Pajak	Penghasilan Bruto (Rupiah)	PPH Pasal 21 dan/atau Pasal 26 Terutang (Rupiah)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	00.000.000.0.000.000	Edson	54.720.000	1.675.200
2.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Witjaksono	34.200.000	568.500
3.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Sabrina	17.100.000	20.250
4.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Matthew	34.200.000	700.500
5.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Margaret	32.832.000	635.520
6.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Diestri	35.568.000	765.480
7.	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Ester	20.520.000	182.700
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
A1.	Pegawai Tetap dan Penerima Pensiun atau THT/JHT yang Penghasilan Netonya Melebihi PTKP (jumlah nomor 1 s.d. 20)		229.140.000	4.548.150
B.	Pegawai Tetap dan Penerima Pensiun atau THT/JHT yang Penghasilan Netonya tidak Melebihi PTKP 21 Orang		180.860.000	
C.	Jumlah (A1 + B)		410.000.000	4.548.150

Halaman ke **1** dari **1** Halaman

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

FORMULIR	<h2 style="margin: 0;">1721 - A1</h2> <p style="margin: 0; font-size: small;">DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	TAHUN KALENDER <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; font-size: large; font-weight: bold; display: inline-block;">2 0 1 0</div>
1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak			
NOMOR URUT : 0 0 0 0 0 0 1			
NPWP PEMOTONG PAJAK : 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0			
NAMA PEMOTONG PAJAK : P T D E D E			
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT : E D S O N			
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT : 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0			
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT : J L A N J I N G N O 2			
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING : <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING			
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K / TK / HB /			
JABATAN : Direktur Utama MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D. 1 2			
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :			
		RUPIAH	
1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT		1	54.720.000
2. TUNJANGAN PPh		2	-
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA		3	-
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA		4	-
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA		5	-
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21		6	-
7. JUMLAH (1 s.d. 6)		7	54.720.000
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR		8	-
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)		9	54.720.000
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7		10	2.736.000
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8		11	-
12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/JHT		12	-
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)		13	2.736.000
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)		14	51.984.000
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA		15	-
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)		16	51.984.000
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)		17	18.480.000
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)		18	33.504.000
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN		19	1.675.200
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA		20	-
21. PPh PASAL 21 TERUTANG		21	1.675.200
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI		22	1.675.200
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah		22a	-
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP		22b	1.675.200
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :			
a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)		23	NIHIL
b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)			
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH			
a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN		24	NIHIL
b. DIPERHITUNGAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN			
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN			
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA		JAKARTA (tempat) 2 1 TGL. 0 1 BLN. 2 0 1 1 THN.	
NAMA LENGKAP : E D S O N		TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center; font-family: cursive; font-size: large;">Edson</div>	
NPWP : 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0			

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

FORMULIR 1721 - A1 DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> 2 0 1 0 </div>
NOMOR URUT : 0 0 0 0 0 0 0 2 NPWP PEMOTONG PAJAK : 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 NAMA PEMOTONG PAJAK : P T D E D E NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : W I T J A K S O N O NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : x x x x x x x x x x x x ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT : J L G A J A H N O 2 2 : J A K A R T A STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING : <input checked="" type="checkbox"/> KAWIN <input type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K / 3 TK/ HB/ JABATAN : Mgr. Pembelian & Persediaan MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D. 1 2		
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :		
		RUPIAH
1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT	1	34.200.000
2. TUNJANGAN PPh	2	-
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	3	-
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	4	-
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	5	-
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	6	-
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	7	34.200.000
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	8	-
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	9	34.200.000
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	10	1.710.000
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	11	-
12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/JHT	12	-
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	13	1.710.000
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	14	32.490.000
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	15	-
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	16	32.490.000
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	17	21.120.000
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	18	11.370.000
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	19	568.500
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	20	-
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	21	568.500
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	22	568.500
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	22a	-
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	22b	568.500
23. JUMLAH PPh PASAL 21 : a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22) b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	23	NIHIL
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN	24	NIHIL
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN		
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA NPWP : 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0		JAKARTA (tempat) 2 1 TGL 0 1 BLN 2 0 1 1 THN TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; text-align: center;"> <i>Edson</i> </div>

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

FORMULIR	1721 - A1	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	TAKSIR KALENDER 1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak	2010			
NOMOR URUT :			0000003				
NPWP PEMOTONG PAJAK :			012345678910000				
NAMA PEMOTONG PAJAK :			P T D E D E				
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/TH/T/JHT :			S A B R I N A				
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/TH/T/JHT :			X X X X X X X X X X X X				
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/TH/T/JHT :			J L K U C I N G N O 8				
JABATAN :			J A K A R T A				
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :			KAWIN X TIDAK KAWIN LAKI-LAKI X PEREMPUAN KARYAWAN ASING				
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP :			K / TK/ 0 HB/				
JABATAN :			Kabag. Administrasi Pembelian MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 01 S.D 12				
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :			RUPIAH				
PENGHASILAN BRUTO :							
1. GAJI / PENSIUN ATAU TH / JHT			1 17.100.000				
2. TUNJANGAN PPh			2 -				
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA			3 -				
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA			4 -				
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA			5 -				
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21			6 -				
7. JUMLAH (1 s.d. 6)			7 17.100.000				
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR			8 -				
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)			9 17.100.000				
PENGURANGAN :							
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7			10 855.000				
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8			11 -				
12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN TH/T JHT			12 -				
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)			13 855.000				
PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :							
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)			14 16.245.000				
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA			15 -				
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)			16 16.245.000				
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)			17 15.840.000				
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)			18 405.000				
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN			19 20.250				
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA			20 -				
21. PPh PASAL 21 TERUTANG			21 20.250				
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI			22 20.250				
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah			22a -				
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP			22b 20.250				
23. JUMLAH PPh PASAL 21 : a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22) b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)			23 NIHIL				
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN			24 NIHIL				
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN			JAKARTA 21 01 2010				
X PEMOTONG PAJAK KUASA			TGL. BLN. THN.				
NAMA LENGKAP			EDSON				
NPWP			00000000000000000000				
			TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN				
			Edson				

FORMULIR 1721 - A1 DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSIUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> 2 0 1 0 </div>																																																																				
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 35%;">NOMOR URUT :</td> <td style="width: 65%;">0 0 0 0 0 0 4</td> </tr> <tr> <td>NPWP PEMOTONG PAJAK :</td> <td>0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0</td> </tr> <tr> <td>NAMA PEMOTONG PAJAK :</td> <td>P T D E D E</td> </tr> <tr> <td>NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :</td> <td>M A T T H E W</td> </tr> <tr> <td>NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :</td> <td>x x x x x x x x x x x x</td> </tr> <tr> <td>ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :</td> <td>J L S A P I N O 1 4</td> </tr> <tr> <td>:</td> <td>J A K A R T A</td> </tr> <tr> <td>STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :</td> <td> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </td> </tr> <tr> <td>JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :</td> <td>K / TK/ 2 HB/</td> </tr> <tr> <td>JABATAN :</td> <td>Manager Pemasaran MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2</td> </tr> </table>			NOMOR URUT :	0 0 0 0 0 0 4	NPWP PEMOTONG PAJAK :	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0	NAMA PEMOTONG PAJAK :	P T D E D E	NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	M A T T H E W	NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	x x x x x x x x x x x x	ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	J L S A P I N O 1 4	:	J A K A R T A	STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING	JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	K / TK/ 2 HB/	JABATAN :	Manager Pemasaran MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2																																																
NOMOR URUT :	0 0 0 0 0 0 4																																																																					
NPWP PEMOTONG PAJAK :	0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0																																																																					
NAMA PEMOTONG PAJAK :	P T D E D E																																																																					
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	M A T T H E W																																																																					
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	x x x x x x x x x x x x																																																																					
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSIUN/THT/JHT :	J L S A P I N O 1 4																																																																					
:	J A K A R T A																																																																					
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING																																																																					
JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	K / TK/ 2 HB/																																																																					
JABATAN :	Manager Pemasaran MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D 1 2																																																																					
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 65%; text-align: left;">A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :</th> <th style="width: 35%; text-align: center;">RUPIAH</th> </tr> <tr> <td colspan="2"> PENGHASILAN BRUTO : </td> </tr> <tr> <td>1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT</td> <td style="text-align: right;">34.200.000</td> </tr> <tr> <td>2. TUNJANGAN PPh</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN ENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>7. JUMLAH (1 s.d. 6)</td> <td style="text-align: right;">34.200.000</td> </tr> <tr> <td>8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)</td> <td style="text-align: right;">34.200.000</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> PENGURANGAN : </td> </tr> <tr> <td>10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7</td> <td style="text-align: right;">1.710.000</td> </tr> <tr> <td>11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)</td> <td style="text-align: right;">1.710.000</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 : </td> </tr> <tr> <td>14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)</td> <td style="text-align: right;">32.490.000</td> </tr> <tr> <td>15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)</td> <td style="text-align: right;">32.490.000</td> </tr> <tr> <td>17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)</td> <td style="text-align: right;">18.480.000</td> </tr> <tr> <td>18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)</td> <td style="text-align: right;">14.010.000</td> </tr> <tr> <td>19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN</td> <td style="text-align: right;">700.500</td> </tr> <tr> <td>20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>21. PPh PASAL 21 TERUTANG</td> <td style="text-align: right;">700.500</td> </tr> <tr> <td>22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI</td> <td style="text-align: right;">700.500</td> </tr> <tr> <td>22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah</td> <td style="text-align: center;">-</td> </tr> <tr> <td>22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP</td> <td style="text-align: right;">700.500</td> </tr> <tr> <td>23. JUMLAH PPh PASAL 21 :</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)</td> <td></td> </tr> <tr> <td> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)</td> <td style="text-align: center;">NIHIL</td> </tr> <tr> <td>24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN</td> <td></td> </tr> <tr> <td> b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN</td> <td style="text-align: center;">NIHIL</td> </tr> </table>			A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :	RUPIAH	PENGHASILAN BRUTO :		1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT	34.200.000	2. TUNJANGAN PPh	-	3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	-	4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	-	5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	-	6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN ENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	-	7. JUMLAH (1 s.d. 6)	34.200.000	8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	-	9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	34.200.000	PENGURANGAN :		10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	1.710.000	11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	-	12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT	-	13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	1.710.000	PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :		14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	32.490.000	15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	-	16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	32.490.000	17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	18.480.000	18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	14.010.000	19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	700.500	20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	-	21. PPh PASAL 21 TERUTANG	700.500	22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	700.500	22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	-	22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	700.500	23. JUMLAH PPh PASAL 21 :		a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)		b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	NIHIL	24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH		a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN		b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN	NIHIL
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :	RUPIAH																																																																					
PENGHASILAN BRUTO :																																																																						
1. GAJI / PENSIUN ATAU THT / JHT	34.200.000																																																																					
2. TUNJANGAN PPh	-																																																																					
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	-																																																																					
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	-																																																																					
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	-																																																																					
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN ENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	-																																																																					
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	34.200.000																																																																					
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	-																																																																					
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	34.200.000																																																																					
PENGURANGAN :																																																																						
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	1.710.000																																																																					
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSIUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	-																																																																					
12. IURAN PENSIUN ATAU IURAN THT/ JHT	-																																																																					
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	1.710.000																																																																					
PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :																																																																						
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	32.490.000																																																																					
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	-																																																																					
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	32.490.000																																																																					
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	18.480.000																																																																					
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	14.010.000																																																																					
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	700.500																																																																					
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	-																																																																					
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	700.500																																																																					
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	700.500																																																																					
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	-																																																																					
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	700.500																																																																					
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :																																																																						
a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)																																																																						
b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	NIHIL																																																																					
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH																																																																						
a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN																																																																						
b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN	NIHIL																																																																					
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN</td> <td style="text-align: center;">JAKARTA</td> <td style="text-align: center;">2 1</td> <td style="text-align: center;">0 1</td> <td style="text-align: center;">2 0 1 1</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK</td> <td><input type="checkbox"/> KUASA</td> <td style="text-align: center;">(tempat)</td> <td style="text-align: center;">TGL</td> <td style="text-align: center;">BLN</td> <td style="text-align: center;">THN</td> </tr> <tr> <td colspan="2">NAMA LENGKAP</td> <td colspan="4">TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN</td> </tr> <tr> <td colspan="2">EDSON</td> <td colspan="4" rowspan="2" style="text-align: center; vertical-align: middle;"> </td> </tr> <tr> <td colspan="2">NPWP</td> </tr> <tr> <td colspan="2">0 0 0 0 0 0 0 0 0 0</td> <td colspan="4"></td> </tr> </table>			B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN		JAKARTA	2 1	0 1	2 0 1 1	<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK	<input type="checkbox"/> KUASA	(tempat)	TGL	BLN	THN	NAMA LENGKAP		TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN				EDSON						NPWP		0 0 0 0 0 0 0 0 0 0																																									
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN		JAKARTA	2 1	0 1	2 0 1 1																																																																	
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK	<input type="checkbox"/> KUASA	(tempat)	TGL	BLN	THN																																																																	
NAMA LENGKAP		TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN																																																																				
EDSON																																																																						
NPWP																																																																						
0 0 0 0 0 0 0 0 0 0																																																																						

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

FORMULIR 1721 - A1 <small>DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</small>	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	<small>1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak</small> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center; font-size: 24px; font-weight: bold;"> 2 0 1 0 </div>																		
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">NOMOR URUT :</td> <td style="width: 70%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 5 </div> </td> </tr> <tr> <td>NPWP PEMOTONG PAJAK :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div> </td> </tr> <tr> <td>NAMA PEMOTONG PAJAK :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div> </td> </tr> <tr> <td>NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> M A R G A R E T </div> </td> </tr> <tr> <td>NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div> </td> </tr> <tr> <td>ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L K E P I T I N G N O 1 8 r </div> </td> </tr> <tr> <td>STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div> </td> </tr> <tr> <td>JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 2 HB / </div> </td> </tr> <tr> <td>JABATAN :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Mgr. Umum & Personalia MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D. 1 2 </div> </td> </tr> </table>			NOMOR URUT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 5 </div>	NPWP PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div>	NAMA PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div>	NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> M A R G A R E T </div>	NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div>	ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L K E P I T I N G N O 1 8 r </div>	STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div>	JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 2 HB / </div>	JABATAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Mgr. Umum & Personalia MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D. 1 2 </div>
NOMOR URUT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 5 </div>																			
NPWP PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div>																			
NAMA PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div>																			
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> M A R G A R E T </div>																			
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div>																			
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L K E P I T I N G N O 1 8 r </div>																			
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div>																			
JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 2 HB / </div>																			
JABATAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Mgr. Umum & Personalia MASA PEROLEHAN PENGHASILAN: 0 1 S.D. 1 2 </div>																			
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :																				
PENGHASILAN BRUTO :		RUPIAH																		
1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT	1	32.832.000																		
2. TUNJANGAN PPh	2	-																		
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	3	-																		
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	4	-																		
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	5	-																		
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	6	-																		
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	7	32.832.000																		
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	8	-																		
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	9	32.832.000																		
PENGURANGAN :																				
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	10	1.641.600																		
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	11	-																		
12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT	12	-																		
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	13	1.641.600																		
PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :																				
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	14	31.190.400																		
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	15	-																		
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	16	31.190.400																		
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	17	18.480.000																		
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	18	12.710.400																		
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	19	635.520																		
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	20	-																		
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	21	635.520																		
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	22	635.520																		
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	22a	-																		
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	22b	635.520																		
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :	23	NIHIL																		
<input type="checkbox"/> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22) <input type="checkbox"/> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)																				
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH	24	NIHIL																		
<input type="checkbox"/> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN <input type="checkbox"/> b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN																				

B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN		
☒ PEMOTONG PAJAK ☐ KUASA (tempat) JAKARTA 2 1 TGL 0 1 2 0 1 1 BLN THN		
NAMA LENGKAP **E D S O N** NPWP **0 0 0 0 0 0 0 0** **Edson**		

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

FORMULIR	<h2 style="margin: 0;">1721 - A1</h2> <p style="margin: 0; font-size: small;">DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	<div style="font-size: x-small;">1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; font-size: 2em; font-weight: bold; text-align: center;"> 2 0 1 0 </div>																																																																				
<table style="width: 100%; font-size: x-small;"> <tr> <td style="width: 30%;">NOMOR URUT :</td> <td style="width: 20%;">0 0 0 0 0 0 6</td> <td style="width: 30%;"></td> <td style="width: 20%;"></td> </tr> <tr> <td>NPWP PEMOTONG PAJAK :</td> <td>0 1</td> <td>2 3 4</td> <td>5 6 7 8 9 1 0 0 0 0</td> </tr> <tr> <td>NAMA PEMOTONG PAJAK :</td> <td>P T</td> <td>D E D E</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td>D I E S T R I</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td>X X</td> <td>X X X</td> <td>X X X X X X X X</td> </tr> <tr> <td>ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td>J L</td> <td>P A N D A</td> <td>N O 1 1</td> </tr> <tr> <td></td> <td>J A K A R T A</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :</td> <td><input type="checkbox"/> KAWIN</td> <td><input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN</td> <td><input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING</td> </tr> <tr> <td>JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP :</td> <td>K / <input type="checkbox"/></td> <td>TK / 2</td> <td>HB / <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>JABATAN :</td> <td colspan="3">Mgr. Keuangan & Administrasi</td> </tr> <tr> <td></td> <td>MASA PEROLEHAN PENGHASILAN:</td> <td>0 1</td> <td>S.D. 1 2</td> </tr> </table>				NOMOR URUT :	0 0 0 0 0 0 6			NPWP PEMOTONG PAJAK :	0 1	2 3 4	5 6 7 8 9 1 0 0 0 0	NAMA PEMOTONG PAJAK :	P T	D E D E		NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	D I E S T R I			NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	X X	X X X	X X X X X X X X	ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	J L	P A N D A	N O 1 1		J A K A R T A			STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<input type="checkbox"/> KAWIN	<input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN	<input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING	JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	K / <input type="checkbox"/>	TK / 2	HB / <input type="checkbox"/>	JABATAN :	Mgr. Keuangan & Administrasi				MASA PEROLEHAN PENGHASILAN:	0 1	S.D. 1 2																								
NOMOR URUT :	0 0 0 0 0 0 6																																																																						
NPWP PEMOTONG PAJAK :	0 1	2 3 4	5 6 7 8 9 1 0 0 0 0																																																																				
NAMA PEMOTONG PAJAK :	P T	D E D E																																																																					
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	D I E S T R I																																																																						
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	X X	X X X	X X X X X X X X																																																																				
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	J L	P A N D A	N O 1 1																																																																				
	J A K A R T A																																																																						
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<input type="checkbox"/> KAWIN	<input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN	<input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING																																																																				
JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	K / <input type="checkbox"/>	TK / 2	HB / <input type="checkbox"/>																																																																				
JABATAN :	Mgr. Keuangan & Administrasi																																																																						
	MASA PEROLEHAN PENGHASILAN:	0 1	S.D. 1 2																																																																				
<table style="width: 100%; font-size: x-small;"> <tr> <td style="width: 60%;">A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :</td> <td style="width: 40%; text-align: center; font-weight: bold;">RUPIAH</td> </tr> <tr> <td>PENGHASILAN BRUTO :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT</td> <td style="text-align: right;">35.568.000</td> </tr> <tr> <td>2. TUNJANGAN PPh</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>7. JUMLAH (1 s.d. 6)</td> <td style="text-align: right;">35.568.000</td> </tr> <tr> <td>8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)</td> <td style="text-align: right;">35.568.000</td> </tr> <tr> <td>PENGURANGAN :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7</td> <td style="text-align: right;">1.778.400</td> </tr> <tr> <td>11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)</td> <td style="text-align: right;">1.778.400</td> </tr> <tr> <td>PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)</td> <td style="text-align: right;">33.789.600</td> </tr> <tr> <td>15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)</td> <td style="text-align: right;">33.789.600</td> </tr> <tr> <td>17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)</td> <td style="text-align: right;">18.480.000</td> </tr> <tr> <td>18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)</td> <td style="text-align: right;">15.309.600</td> </tr> <tr> <td>19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN</td> <td style="text-align: right;">765.450</td> </tr> <tr> <td>20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>21. PPh PASAL 21 TERUTANG</td> <td style="text-align: right;">765.450</td> </tr> <tr> <td>22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI</td> <td style="text-align: right;">765.450</td> </tr> <tr> <td>22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP</td> <td style="text-align: right;">765.450</td> </tr> <tr> <td>23. JUMLAH PPh PASAL 21 :</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)</td> <td></td> </tr> <tr> <td> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)</td> <td style="text-align: right;">NIHIL</td> </tr> <tr> <td>24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN</td> <td></td> </tr> <tr> <td> b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN</td> <td style="text-align: right;">NIHIL</td> </tr> </table>				A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :	RUPIAH	PENGHASILAN BRUTO :		1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT	35.568.000	2. TUNJANGAN PPh	-	3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	-	4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	-	5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	-	6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	-	7. JUMLAH (1 s.d. 6)	35.568.000	8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	-	9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	35.568.000	PENGURANGAN :		10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	1.778.400	11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	-	12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT	-	13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	1.778.400	PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :		14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	33.789.600	15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	-	16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	33.789.600	17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	18.480.000	18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	15.309.600	19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	765.450	20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	-	21. PPh PASAL 21 TERUTANG	765.450	22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	765.450	22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	-	22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	765.450	23. JUMLAH PPh PASAL 21 :		a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)		b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	NIHIL	24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH		a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN		b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN	NIHIL
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :	RUPIAH																																																																						
PENGHASILAN BRUTO :																																																																							
1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT	35.568.000																																																																						
2. TUNJANGAN PPh	-																																																																						
3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA	-																																																																						
4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA	-																																																																						
5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA	-																																																																						
6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21	-																																																																						
7. JUMLAH (1 s.d. 6)	35.568.000																																																																						
8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR	-																																																																						
9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8)	35.568.000																																																																						
PENGURANGAN :																																																																							
10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7	1.778.400																																																																						
11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8	-																																																																						
12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT	-																																																																						
13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12)	1.778.400																																																																						
PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 :																																																																							
14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13)	33.789.600																																																																						
15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA	-																																																																						
16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN)	33.789.600																																																																						
17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)	18.480.000																																																																						
18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17)	15.309.600																																																																						
19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN	765.450																																																																						
20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA	-																																																																						
21. PPh PASAL 21 TERUTANG	765.450																																																																						
22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI	765.450																																																																						
22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah	-																																																																						
22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP	765.450																																																																						
23. JUMLAH PPh PASAL 21 :																																																																							
a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22)																																																																							
b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21)	NIHIL																																																																						
24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH																																																																							
a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN																																																																							
b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN	NIHIL																																																																						
<table style="width: 100%; font-size: x-small;"> <tr> <td style="width: 40%;">B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">JAKARTA</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">2 1</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">0 1</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">2 0 1 1</td> </tr> <tr> <td><input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA</td> <td style="text-align: center;">(tempat)</td> <td style="text-align: center;">TGL</td> <td style="text-align: center;">BLN</td> <td style="text-align: center;">THN</td> </tr> <tr> <td>NAMA LENGKAP</td> <td colspan="4">E D S O N</td> </tr> <tr> <td>NPWP</td> <td colspan="4">0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center;">TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: center; font-size: 1.5em; font-weight: bold;">Edson</td> </tr> </table>				B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN	JAKARTA	2 1	0 1	2 0 1 1	<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA	(tempat)	TGL	BLN	THN	NAMA LENGKAP	E D S O N				NPWP	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0				TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN					Edson																																										
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN	JAKARTA	2 1	0 1	2 0 1 1																																																																			
<input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA	(tempat)	TGL	BLN	THN																																																																			
NAMA LENGKAP	E D S O N																																																																						
NPWP	0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0																																																																						
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN																																																																							
Edson																																																																							

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

FORMULIR 1721 - A1 <small>DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</small>	BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 BAGI PEGAWAI TETAP ATAU PENERIMA PENSUN ATAU TUNJANGAN HARI TUA/TABUNGAN HARI TUA/JAMINAN HARI TUA	<small>1. Lembar 1 untuk Pegawai 2. Lembar 2 untuk Pemotong Pajak</small> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center; font-size: 24px; font-weight: bold;"> 2 0 1 0 </div>																																																	
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">NOMOR URUT :</td> <td style="width: 70%;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 7 </div> </td> </tr> <tr> <td>NPWP PEMOTONG PAJAK :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div> </td> </tr> <tr> <td>NAMA PEMOTONG PAJAK :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div> </td> </tr> <tr> <td>NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> E S T E R </div> </td> </tr> <tr> <td>NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div> </td> </tr> <tr> <td>ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L R A J A W A L I N O 5 </div> </td> </tr> <tr> <td>STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div> </td> </tr> <tr> <td>JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 0 HB / </div> </td> </tr> <tr> <td>JABATAN :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Kepala Bagian Akuntansi </div> </td> </tr> <tr> <td>MASA PEROLEHAN PENGHASILAN :</td> <td> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 S.D 1 2 </div> </td> </tr> </table>			NOMOR URUT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 7 </div>	NPWP PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div>	NAMA PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div>	NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> E S T E R </div>	NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div>	ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L R A J A W A L I N O 5 </div>	STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div>	JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 0 HB / </div>	JABATAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Kepala Bagian Akuntansi </div>	MASA PEROLEHAN PENGHASILAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 S.D 1 2 </div>																													
NOMOR URUT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 0 0 0 0 0 7 </div>																																																		
NPWP PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 </div>																																																		
NAMA PEMOTONG PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> P T D E D E </div>																																																		
NAMA PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> E S T E R </div>																																																		
NPWP PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> x x x x x x x x x x x x </div>																																																		
ALAMAT PEGAWAI ATAU PENERIMA PENSUN/THT/JHT :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> J L R A J A W A L I N O 5 </div>																																																		
STATUS, JENIS KELAMIN DAN KARYAWAN ASING :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <input type="checkbox"/> KAWIN <input checked="" type="checkbox"/> TIDAK KAWIN <input type="checkbox"/> LAKI-LAKI <input checked="" type="checkbox"/> PEREMPUAN <input type="checkbox"/> KARYAWAN ASING </div>																																																		
JUMLAH TANGGUGAN KELUARGA UNTUK PTKP :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> K / TK / 0 HB / </div>																																																		
JABATAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> Kepala Bagian Akuntansi </div>																																																		
MASA PEROLEHAN PENGHASILAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> 0 1 S.D 1 2 </div>																																																		
A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :																																																			
PENGHASILAN BRUTO : <ol style="list-style-type: none"> 1. GAJI / PENSUN ATAU THT / JHT 2. TUNJANGAN PPh 3. TUNJANGAN LAINNYA, UANG LEMBUR, DAN SEBAGAINYA 4. HONORARIUM DAN IMBALAN LAIN SEJENISNYA 5. PREMI ASURANSI YANG DIBAYAR PEMBERI KERJA 6. PENERIMAAN DALAM BENTUK NATURA DAN KENIKMATAN LAINNYA YANG DIKENAKAN PEMOTONGAN PPh PASAL 21 7. JUMLAH (1 s.d. 6) 8. TANTIEM, BONUS, GRATIFIKASI, JASA PRODUKSI, DAN THR 9. JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (7 + 8) PENGURANGAN : <ol style="list-style-type: none"> 10. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 7 11. BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN ATAS PENGHASILAN PADA ANGKA 8 12. IURAN PENSUN ATAU IURAN THT/ JHT 13. JUMLAH PENGURANGAN (10 + 11 + 12) PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 : <ol style="list-style-type: none"> 14. JUMLAH PENGHASILAN NETO (9 - 13) 15. PENGHASILAN NETO MASA SEBELUMNYA 16. JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN/DISETAHUNKAN) 17. PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP) 18. PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN / DISETAHUNKAN (16 - 17) 19. PPh PASAL 21 ATAS PENGHASILAN KENA PAJAK SETAHUN/DISETAHUNKAN 20. PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG MASA SEBELUMNYA 21. PPh PASAL 21 TERUTANG 22. PPh PASAL 21 DAN PPh PASAL 26 YANG TELAH DIPOTONG DAN DILUNASI <div style="margin-top: 10px;"> 22a. Dipotong dan dilunasi dengan SSP PPh Pasal 21 Ditanggung Pemerintah <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">22a -</div> </div> <div style="margin-top: 5px;"> 22b. Dipotong dan dilunasi dengan SSP <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">22b 182.700</div> </div> <ol style="list-style-type: none"> 23. JUMLAH PPh PASAL 21 : <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> a. YANG KURANG DIPOTONG (21 - 22) </div> <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> b. YANG LEBIH DIPOTONG (22 - 21) </div> 24. JUMLAH TERSEBUT PADA ANGKA 23 TELAH <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> a. DIPOTONG DARI PEMBAYARAN GAJI BULAN TAHUN </div> <div style="margin-left: 20px;"> <input type="checkbox"/> b. DIPERHITUNGKAN DENGAN PPh PASAL 21 BULAN TAHUN </div> 	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="2" style="background-color: #cccccc; text-align: center;">RUPIAH</th> </tr> <tr><td style="text-align: center;">1</td><td style="text-align: right;">20.520.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">2</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">3</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">4</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">5</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">6</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">7</td><td style="text-align: right;">20.520.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">8</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">9</td><td style="text-align: right;">20.520.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">10</td><td style="text-align: right;">1.026.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">11</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">12</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">13</td><td style="text-align: right;">1.026.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">14</td><td style="text-align: right;">19.494.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">15</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">16</td><td style="text-align: right;">19.494.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">17</td><td style="text-align: right;">15.840.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">18</td><td style="text-align: right;">3.654.000</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">19</td><td style="text-align: right;">182.700</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">20</td><td style="text-align: right;">-</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">21</td><td style="text-align: right;">182.700</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">22</td><td style="text-align: right;">182.700</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">23</td><td style="text-align: right;">NIHIL</td></tr> <tr><td style="text-align: center;">24</td><td style="text-align: right;">NIHIL</td></tr> </table>	RUPIAH		1	20.520.000	2	-	3	-	4	-	5	-	6	-	7	20.520.000	8	-	9	20.520.000	10	1.026.000	11	-	12	-	13	1.026.000	14	19.494.000	15	-	16	19.494.000	17	15.840.000	18	3.654.000	19	182.700	20	-	21	182.700	22	182.700	23	NIHIL	24	NIHIL
RUPIAH																																																			
1	20.520.000																																																		
2	-																																																		
3	-																																																		
4	-																																																		
5	-																																																		
6	-																																																		
7	20.520.000																																																		
8	-																																																		
9	20.520.000																																																		
10	1.026.000																																																		
11	-																																																		
12	-																																																		
13	1.026.000																																																		
14	19.494.000																																																		
15	-																																																		
16	19.494.000																																																		
17	15.840.000																																																		
18	3.654.000																																																		
19	182.700																																																		
20	-																																																		
21	182.700																																																		
22	182.700																																																		
23	NIHIL																																																		
24	NIHIL																																																		
B. TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN																																																			
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="width: 40%;"> <input checked="" type="checkbox"/> PEMOTONG PAJAK <input type="checkbox"/> KUASA NAMA LENGKAP E D S O N NPWP 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 </div> <div style="width: 20%; text-align: center;"> JAKARTA <small>(tempat)</small> </div> <div style="width: 20%; text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2 1</div> TGL </div> <div style="width: 20%; text-align: center;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0 1 2 0 1 1</div> BLN THN </div> </div> <div style="margin-top: 10px; text-align: right;"> TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; display: inline-block; font-family: cursive; font-size: 1.2em;">Edson</div> </div>																																																			

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

FORMULIR	1771	SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN	TAHUN PAJAK <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> 2 0 1 0 </div>
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	PERHATIAN : • SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM • BERI TANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input type="checkbox"/> SPT PEMBEUTAN KE...
IDENTITAS	NPWP :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">012345678910000</div>	
	NAMA WAJIB PAJAK :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">PTDEDE</div>	
	JENIS USAHA :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">PERDAGANGAN</div>	KLU : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">xxxxxx</div>
	NO. TELEPON :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">021-8501629</div>	NO. FAKS : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></div>
	PERIODE PEMBUKUAN :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">0110</div> s.d. <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">1210</div>	
	NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) :	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"></div>	
PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN : <input checked="" type="checkbox"/> DIAUDIT <input checked="" type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT			
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">ESTRIS DAN REKAN</div>			
NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">111111111111</div>			
NAMA AKUNTAN PUBLIK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">ESTRIS</div>			
NPWP AKUNTAN PUBLIK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">111111111111</div>			
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">DIMYES DAN REKAN</div>			
NPWP KANTOR KONSULTAN PAJAK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">888888888888</div>			
NAMA KONSULTAN PAJAK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">DIMYES</div>			
NPWP KONSULTAN PAJAK : <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">141414141414</div>			
*) 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	485.736.444
	2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)	2	-
	3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	3	485.736.444
B. PPh TERUTANG	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai 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	69.357.875
	b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3		
	c. <input checked="" type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk)		
C. KREDIT PAJAK	5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU	5	-
	6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)	6	69.357.875
	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	-
D. PPh KURANG/LEBIH BAYAR	9. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (6 – 7 – 8c)....	9	69.357.875
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT		
	10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI	10a	37.596.000
	a. PPh Ps. 25 BULANAN		
	b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)	10b	-
	c. JUMLAH (10a + 10b)	10c	37.596.000
D. PPh KURANG/LEBIH BAYAR	11. a. <input checked="" type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) (9 – 10c)....	11	31.761.875
	b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)		
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">20</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">04</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;">2011</div>	
13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON :		TGL	BLN
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)	

Formulir 1771						Halaman 2																											
						RUPIAH																											
(1)	(2)					(3)																											
E. ANGURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14.					a.	PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	414.194.938																								
						b.	KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Disi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 9)	14b	-																								
						c.	PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b)	14c	414.194.938																								
						d.	PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	64.602.074																								
						e.	KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAKE LAIN	14e	-																								
						f.	PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e)	14f	64.602.074																								
						g.	PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f)	14g	5.383.000																								
F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15.					a.	PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a	6.355.640																								
						b.	PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b	-																								
G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM 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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/>	SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29																										
	b.					<input checked="" type="checkbox"/>	LAPORAN KEUANGAN																										
	c.					<input 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"/>	LUPUT KUASA KHUSUS (Jika dikuasakan)																										
	l.					<input checked="" type="checkbox"/>	Lampiran untuk memisahkan penghasilan teratur dan penghasilan tidak teratur																										
	m.					<input type="checkbox"/>	_____																										
	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.																																	
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 checked="" type="checkbox"/>	WAJIB PAJAK	b.	<input type="checkbox"/>	KUASA	c.	Jakarta,	d.	<table border="1"><tr><td>2</td><td>1</td></tr></table>	2	1	<table border="1"><tr><td>0</td><td>4</td></tr></table>	0	4	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>1</td></tr></table>	2	0	1	1														
2	1																																
0	4																																
2	0	1	1																														
(Tempat) tgl bln thn																																	
TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :																																	
<div>Edson</div>																																	
NAMA LENGKAP																																	
PENGURUS / KUASA : e. <table border="1"><tr><td>E</td><td>D</td><td>S</td><td>O</td><td>N</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>														E	D	S	O	N															
E	D	S	O	N																													
NPWP : f. <table border="1"><tr><td>0</td><td>0</td><td></td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td></tr></table>														0	0		0	0	0		0	0	0	0		0	0	0		0	0	0	
0	0		0	0	0		0	0	0	0		0	0	0		0	0	0															

FORMULIR	1771 - I	LAMPIRAN - I		TAHUN PAJAK	2 0 1 0	
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN				
PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO FISKAL						
IDENTITAS	N P W P :	0 1	2 3 4	5 6 7	8 9 1 0 0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK :	P T D E D E				
	PERIODE PEMBUKUAN :	0 1 1 0	s.d.	1 2 1 0		
NO	URAIAN			RUPIAH		
(1)	(2)			(3)		
1.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL DALAM NEGERI :					
	a.	PEREDARAN USAHA	1a	5.418.159.000		
	b.	HARGA POKOK PENJUALAN	1b	4.522.500.000		
	c.	BIAYA USAHA LAINNYA	1c	603.088.881		
	d.	PENGHASILAN NETO DARI USAHA (1a - 1b - 1c)	1d	292.570.119		
	e.	PENGHASILAN DARI LUAR USAHA	1e	178.319.703		
	f.	BIAYA DARI LUAR USAHA	1f	-		
	g.	PENGHASILAN NETO DARI LUAR USAHA (1e - 1f).....	1g	178.319.703		
	h.	JUMLAH (1d + 1g) :	1h	470.889.822		
2.	PENGHASILAN NETO KOMERSIAL LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7A Kolom 5)			2	-	
3.	JUMLAH PENGHASILAN NETO KOMERSIAL (1h + 2)			3	470.889.822	
4.	PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK			4	31.778.197	
5.	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF :					
	a.	BIAYA YANG DIBEBAHKAN / DIKELUARKAN UNTUK KEPENTINGAN PEMEGANG SAHAM, SEKUTU, ATAU ANGGOTA.	5a	-		
	b.	PEMBENTUKAN ATAU PEMUPUKAN DANA CADANGAN	5b	27.500.000		
	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	20.000.000		
	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	8.500.000		
	m.	JUMLAH 5a s.d. 5l :	5m	56.000.000		
6.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF :					
	a.	SELISIH PENYUSUTAN KOMERSIAL DI BAWAH PENYUSUTAN FISKAL	6a	8.542.181		
	b.	SELISIH AMORTISASI KOMERSIAL DI BAWAH AMORTISASI FISKAL	6b	-		
	c.	PENGHASILAN YANG DITANGGUHKAN PENGAKUANNYA	6c	-		
	d.	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF LAINNYA	6d	830.000		
	e.	JUMLAH 6a s.d. 6d	6e	9.372.181		
7.	FASILITAS PENANAMAN MODAL BERUPA PENGURANGAN PENGHASILAN NETO TAHUN KE - 7a (Diisi dari Lampiran Khusus 4A Angka 5b)			7b	-	
8.	PENGHASILAN NETO FISKAL (3 - 4 + 5m - 6e - 7b)			8	485.736.444	

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

D.1.1.32.31

FORMULIR

1771 - II

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

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

2010

N P W P : 0123456789100000

PERIODE PEMBUKUAN : 0110 s.d. 1210

NAMA WAJIB PAJAK :

P T D E D E

NO.	PERINCIAN (2)	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah) (3)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah) (4)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah) (5)	JUMLAH (Rupiah) (6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHAN BARANG DAGANGAN	4.611.050.000	-	-	4.611.050.000
2.	GAJI, UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB	-	410.000.000	-	410.000.000
3.	BIAYA TRANSPORTASI	-	2.642.500	-	2.642.500
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	-	71.461.981	-	71.461.981
5.	BIAYA SEWA	-	6.867.500	-	6.867.500
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN	-	-	-	-
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA	-	35.218.900	-	35.218.900
8.	BIAYA PIUTANG TAK TERTAGIH	-	27.500.000	-	27.500.000
9.	BIAYA ROYAL TI	-	-	-	-
10.	BIAYA PEMASARAN PROMOSI	-	10.000.000	-	10.000.000
11.	BIAYA LAINNYA	-	39.398.000	-	39.398.000
12.	PERSEDIAAN AWAL	1.136.000.000	-	-	1.136.000.000
13.	PERSEDIAAN AKHIR (-/+)	(1.224.550.000)	-	-	(1.224.550.000)
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13	4.522.500.000	603.088.881	NIHL	5.125.588.881

Catatan :

- Nomor 1 untuk Perusahaan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
- Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya
- Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak terlampung dalam periode 1 s.d. 10.
- Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

D.1.1.32.54

1771 - III KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK		LAMPIRAN - III SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN KREDIT PAJAK DALAM NEGERI										TAHUN PAJAK <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">2010</div>	
IDENTITAS :		NPWP :		0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 1 0 0 0 0 0		NAMA WAJIB PAJAK :		P T D E D E		<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> PERIODE PEMBUKUAN : </div> <div style="width: 45%;"> 0 1 1 0 s.d. 1 2 1 0 </div> </div>			
NO	NAMA (2)	PEMOTONG / PEMUNGUT PAJAK	NPWP (3)	JENIS PENGHASILAN / TRANSAKSI (4)	OBJEK PEMOTONGAN / PEMUNGUTAN (Rupiah) (5)	PAJAK PENGHASILAN YANG DIPOTONG / DIPUNGUT (Rupiah) (6)	NOMOR (7)	TANGGAL (8)					
1.													
2.													
3.													
4.													
5.													
6.													
7.													
8.													
9.													
10.													
11.													
12.													
13.													
14.													
JUMLAH				JML		NIHIL	NIHIL						

Catatan:

- Disisi dengan rincian per Bukti Pemotongan / Pemungutan Pajak.
- Perhatikan hasil perhitungan PPh Pasal 22, PPh Pasal 23 dan PPh Pasal 26 Kolom (6) ke Formulir 1771 Huruf C Angka 8 a.

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

D.1.1.32.32

 Halaman ke-

1

 dari

1

 Halaman Lampiran-III

FORMULIR	1771 - IV	LAMPIRAN - IV		TAHUN PAJAK	2 0 1 0			
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN						
PPh FINAL DAN PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK								
IDENTITAS	N P W P :	0 1	2 3 4	5 6 7	8	9 1 0	0 0 0	
	NAMA WAJIB PAJAK :	P	T	D	E	D	E	
	PERIODE PEMBUKUAN :	0 1 1 0	s.d.	1 2 1 0				

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	31.778.197	20	6.355.640
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	-	-	-
	IMBALAN JASA KONSTRUKSI :			
	a. PELAKSANA KONSTRUKSI	-	-	-
8.	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.	.....	0	-	-
	JUMLAH BAGIAN A		JBA	6.355.640

Pindahkan 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 PENSIIUN	-
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	NIHIL

Pindahkan ke Formulir 1771 huruf F angka 15 butir b

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

Halaman ke- 1 dari 1 halaman Lampiran-IV

D.1.1.32.34

FORMULIR	1771 - V <small>KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</small>	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 <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">2 0 1 0</div>
	IDENTITAS	N P W P : <div style="display: flex; gap: 5px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">2</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">3</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">4</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">5</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">6</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">7</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">8</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">9</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> </div> NAMA WAJIB PAJAK : P T D E D E PERIODE PEMBUKUAN : <div style="display: flex; gap: 5px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> </div> s.d. <div style="display: flex; gap: 5px;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">2</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">1</div> <div style="border: 1px solid black; padding: 0 5px;">0</div> </div>	

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.	Ibu Tati	Cianjur	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	40.000	40	-
2.	Bapak Eddy	Bogor	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	30.000	30	-
3.	Bapak Dion	Jakarta	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	30.000	30	-
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
JUMLAH BAGIAN A			JBA	100,000	100%	-

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	Bapak Dion	Jakarta	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Komisaris Utama
2.	Ibu Tati	Cianjur	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Komisaris
3.	Bapak Eddy	Bogor	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	Komisaris
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- 1 dari 1 halaman Lampiran-V

FORMULIR	1771 - VI KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK		LAMPIRAN - VI SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN		TAHUN PAJAK <div> <div>2</div> <div>0</div> <div>1</div> <div>0</div> </div>																
			<ul style="list-style-type: none"> DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI 																		
IDENTITAS	N P W P :	<div> <div>0</div><div>1</div> <div>2</div><div>3</div><div>4</div> <div>5</div><div>6</div><div>7</div> <div>8</div> <div>9</div><div>1</div><div>0</div> <div>0</div><div>0</div><div>0</div> </div>																			
	NAMA WAJIB PAJAK :	<div> <div>P</div><div>T</div> <div>D</div><div>E</div><div>D</div><div>E</div> <div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div><div></div> </div>																			
	PERIODE PEMBUKUAN :	<div> <div>0</div><div>1</div><div>1</div><div>0</div> <div>s.d.</div> <div>1</div><div>2</div><div>1</div><div>0</div> </div>																			

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	NIHIL	

BAGIAN B : DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI					
NO	NAMA	N P W P	JUMLAH PINJAMAN (Rupiah)	TAHUN	BUNGA/T %
(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/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

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

D.1.1.32.36

Halaman ke- 1 dari 1 halaman Lampiran-VI

1A

LAMPIRAN KHUSUS SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK **2010**

DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

NPWP : 01	2	3	4	5	6	7	8	9	1	0	0	0	0	NAMA WAJIB PAJAK :						P	T	D	E	D	E						
KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE PENYUSUTAN / AMORTISASI KOMERSIAL	FISKAL	PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)	CATATAN																								
<u>HARTA BERWUJUD</u>																															
Kelompok 1:	XX XX	XX XX	XX XX	Garis Lurus Garis Lurus	Garis Lurus Garis Lurus	XX XX																									
Kelompok 2:																															
Kelompok 3:	-	-	-	-	-	-																									
Kelompok 4:	-	-	-	-	-	-																									
<u>KELOMPOK BANGUNAN</u>																															
Permanen	Desember 2007	650.000.000	582.291.700	Garis Lurus	Garis Lurus	32.500.000																									
Tidak Permanen:																															
<u>JUMLAH PENYUSUTAN FISKAL</u>																															
JUMLAH PENYUSUTAN KOMERSIAL						80.004.162																									
SELISIH PENYUSUTAN (PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-1 ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF a)						71.461.981	(8.542.181)																								
<u>HARTA TAK BERWUJUD</u>																															
Kelompok 1:																															
Kelompok 2:																															
Kelompok 3:																															
Kelompok 4:																															
Kelompok Lain-lain																															
<u>JUMLAH AMORTISASI FISKAL</u>																															
JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL						-																									
SELISIH AMORTISASI (PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-1 ANGKA 5 HURUF 1 ATAU ANGKA 6 HURUF b)						-																									

Jakarta,

2 1 0 4 1 1

WAJIB PAJAK / KUASA

Edison

(Edison)

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	1	0

NPWP :	0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	0	0	0	0
NAMA WAJIB PAJAK :	P	T	D	E	D	E									

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS	488.101.050
2.	INVESTASI SEMENTARA	-
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	691.005.250
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	-
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	76.514.897
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	-
7.	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU	-
8.	PERSEDIAAN	1.224.550.000
9.	BEBAN DIBAYAR DI MUKA	15.000.000
10.	UANG MUKA PEMBELIAN	-
11.	AKTIVA LANCAR LAINNYA	4.360.000
12.	PIUTANG JANGKA PANJANG	-
13.	TANAH DAN BANGUNAN	1.425.000.000
14.	AKTIVA TETAP LAINNYA	425.200.000
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	(253.461.881)
16.	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI	334.500.000
17.	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA	-
18.	HARTA TIDAK BERWUJUD	-
19.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	-
20.	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA	-
JUMLAH AKTIVA		4.430.769.316

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	235.250.000
2.	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	-
3.	HUTANG BUNGA	-
4.	HUTANG PAJAK	38.191.280
5.	HUTANG DIVIDEN	-
6.	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	-
7.	HUTANG BANK	-
8.	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	19.920.000
9.	UANG MUKA PELANGGAN	-
10.	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	26.252.893
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	6.507.850
15.	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	34.860.000
16.	MODAL SAHAM	1.000.000.000
17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	-
18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	2.671.067.504
19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	398.720.293
20.	EKUITAS LAIN-LAIN	-
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.430.769.820

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	5.418.159.000
2.	PEMBELIAN	4.611.050.000
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	1.136.000.000
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	1.224.550.000
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	4.522.500.000
6.	LABA KOTOR (1 - 5)	895.659.000
7.	BEBAN PENJUALAN	213.642.500
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	389.446.381
9.	LABA USAHA (6 - 7 - 8)	292.570.119
10.	PENGHASILAN/(BEBAN) LAIN	178.319.703
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	-
12.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	470.889.822
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	72.169.529
14.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	398.720.293
15.	POS LUAR BIASA	-
16.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	398.720.293
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	-
18.	LABA BERSIH (16 - 17)	398.720.293

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. Jakarta
(Tempat)

2 0 0 4 2 0 1 1
(tgl) (bin) (thn)

b. ☒ WAJIB PAJAK ☐ KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

E D S O N

Edson

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

ESTRIS & REKAN

Kantor Akuntan Publik
Cipinang Elok Blok K No 2
Jakarta Timur
Tel. 021 8501629
Fax. 021 8501629

Laporan Auditor Independen

No : 07/V/KAK/10

Kepada Yth,
Pemegang Saham,
Dewan Komisaris dan Direksi Utama
PT DEDE

Kami telah mengaudit neraca PT DEDE tanggal 31 Desember 2010 dan 2009, serta laporan laba rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen Perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar kami memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT DEDE tanggal 31 Desember 2010 dan 2009, dan hasil usaha, serta arus kas mereka untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia.

Estris & Rekan

Kantor Akuntan Publik

Estris

Estris, SE Ak MSi CPA
Reg. Neg. D-30372
Izin Akuntan Publik No. 10.1990.25

Jakarta, 11 Maret 2011



**PT DEDE
NERACA
31 DESEMBER 2010 DAN 2009**

	Catatan	2010	2009	Catatan	2010	2009
ASET						
ASET LANCAR						
KAS DAN SETARA KAS	2a,3	488.101.050	386.945.350	Utang USAHA		
PIUTANG USAHA				Pihak ketiga	8	235.250.000
Pihak ketiga				Utang PAJAK	2h,9	38.191.280
PIUTANG LAIN-LAIN	2b,4	691.005.250	849.792.298	PINJAMAN JANGKA PANJANG YANG TELAH JATUH		421.259.006
PERSEDIAAN		76.514.897	29.426.195	TEMPO DALAM WAKTU SATU TAHUN		38.353.747
BEBAN DIBAYAR DIMUKA	2c,5	1.224.550.000	1.136.000.000	Utang sewa pembiayaan		-
PERLENGKAPAN	2f	15.000.000	-	KEWAJIBAN LAIN-LAIN		26.252.893
		4.360.000	7.500.000	JUMLAH KEWAJIBAN		319.614.173
						543.400.243
JUMLAH ASET LANCAR		2.499.531.197	2.409.663.843	KEWAJIBAN JANGKA PANJANG		
ASET TIDAK LANCAR				KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	2h,9	6.507.850
INVESTASI PADA PERUSAHAAN				PINJAMAN JANGKA PANJANG		
ASOSIASI	2d,6	334.500.000	257.500.000	Utang sewa pembiayaan		34.860.000
ASET TETAP				JUMLAH KEWAJIBAN		41.367.850
Setelah dikurangi akumulasi						3.696.196
penyusutan sebesar Rp253 juta	2k,2g,7			EKUITAS		
pada tahun 2010 dan Rp182 juta				MODAL SAHAM, nilai nominal Rp10.000 (rupiah		
pada tahun 2009				penuh) per saham:		
				Modal dasar: 200.000 saham		
				Modal ditempatkan dan disetor penuh:		
				100.000 saham biasa	1,10	1.000.000.000
JUMLAH ASET TIDAK LANCAR		1.596.738.119	1.551.000.100	SALDO LABA		3.069.787.293
		1.931.238.119	1.808.500.100	JUMLAH EKUITAS		4.069.787.293
						3.671.067.504
JUMLAH ASET		4.430.769.316	4.218.163.943	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		4.430.769.316
						4.218.163.943

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.



PT DEDE
LAPORAN LABA RUGI
TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2010 DAN 2009

	Catatan	2010	2009
PENJUALAN BERSIH	11	5.418.159.000	5.721.597.850
BEBAN POKOK PENJUALAN		4.522.500.000	4.577.276.195
LABA KOTOR		<u>895.659.000</u>	<u>1.144.321.655</u>
BEBAN USAHA:	12,13		
Beban penjualan		213.642.500	109.373.420
Beban umum dan administrasi		<u>389.446.381</u>	<u>383.508.700</u>
		603.088.881	492.882.120
LABA OPERASI		292.570.119	651.439.535
PENGHASILAN (BEBAN) LAINNYA:			
Laba/(rugi) kurs		71.541.506	(1.300.600)
Pendapatan bunga		31.778.197	8.654.500
Beban bunga		-	(1.864.000)
Lainnya, bersih		<u>75.000.000</u>	<u>-</u>
		178.319.703	5.489.900
LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN		470.889.822	656.929.435
BEBAN PAJAK PENGHASILAN:			
Pajak kini	2h,9	69.357.875	176.206.100
Pajak tangguhan	2h,9	<u>2.811.654</u>	<u>2.456.250</u>
		72.169.529	178.662.350
LABA BERSIH		<u>398.720.293</u>	<u>478.267.085</u>
Laba per saham:	2i		
Laba usaha		2.925	6.514
Laba bersih		3.987	4.782

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT DEDE
LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2010 DAN 2009

	Catatan	Modal saham	Saldo laba	Jumlah ekuitas
Saldo 1 Januari 2009		1.000.000.000	2.192.800.419	3.192.800.419
Laba bersih tahun 2009		-	478.267.085	478.267.085
Saldo 31 Desember 2009		1.000.000.000	2.671.067.504	3.671.067.504
Laba bersih tahun 2010		-	398.720.293	398.720.293
Saldo 31 Desember 2010		1.000.000.000	3.069.787.797	4.069.787.797

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT DEDE
LAPORAN ARUS KAS
TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2010 DAN 2009

	2010	2009
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI:		
Penerimaan kas dari pelanggan	39.093.783.058	27.621.007.850
Pembayaran kas kepada		
- Pemasok	(27.579.718.443)	(20.882.031.068)
- Karyawan dan lain-lain	(8.355.133.641)	(5.323.840.342)
Kas bersih diperoleh dari aktivitas operasi	<u>3.158.930.974</u>	<u>1.415.136.440</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS INVESTASI:		
Perolehan aset tetap	(2.431.489.000)	(1.850.000.000)
Kas bersih digunakan untuk aktivitas investasi	<u>(2.431.489.000)</u>	<u>(1.850.000.000)</u>
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN:		
Pembayaran kembali		
- Pinjaman bank	(706.320.000)	(200.300.000)
- Sewa pembiayaan	(41.327.000)	(24.000.000)
Penerimaan dari penerbitan saham	-	660.000.000
Kas bersih digunakan (diperoleh) untuk aktivitas pendanaan	<u>(747.647.000)</u>	<u>435.700.000</u>
(Penurunan)/kenaikan bersih kas dan setara kas	(20.205.026)	836.440
Kas dan setara kas pada awal tahun	<u>67.695.350</u>	<u>66.858.910</u>
Kas dan setara kas pada akhir tahun	<u>47.490.324</u>	<u>67.695.350</u>
Transaksi non kas		
Perolehan aset tetap melalui sewa pembiayaan	123.981.000	-

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari laporan keuangan.

PT DEDE

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN TAHUN BERAKHIR 31 DESEMBER 2010 DAN 2009

1. UMUM

PT DEDE didirikan di Jakarta pada tanggal 11 Maret 1998 berdasarkan akte notaris Dr. Arles Ompusunggu, SH. MH Nomor 345. Akte pendirian perusahaan disahkan oleh Menteri Kehakiman dengan Nomor C2-4188 ET.01.01. Th98 tertanggal 31 Agustus 1998. Juga telah didaftarkan di Pengadilan Negeri Jakarta Timur dengan Nomor 1888/1998 tanggal 11 Oktober 1998 dan diumumkan dalam Tambahan Nomor 88 pada Berita Negara Nomor 977 tanggal 18 Oktober 1998.

Perusahaan merupakan kelanjutan dari perusahaan perorangan yang didirikan tahun 1997. Operasi komersial dimulai tahun 1997 dengan nama “Wood”

Sesuai dengan Anggaran Dasar Perusahaan, maka ruang lingkup kegiatan perusahaan meliputi antara lain usaha dalam bidang jual beli barang furniture khususnya lemari kayu.

Perusahaan berdomisili di Jakarta, dengan berlokasi di Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur.

Susunan pengurus akhir tahun 2010 dan 2009 adalah sebagai berikut:

Komisaris Utama	: Bapak Dion
Komisaris	: Ibu Tati
	: Bapak Eddy
Direktur Utama	: Bapak Edson

Pada akhir 2010, perusahaan memperkerjakan 28 karyawan (2009 : 20 karyawan).

Laporan keuangan disetujui untuk diterbitkan manajemen pada tanggal 11 Maret 2011.

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI YANG PENTING

Dalam pembukuan dan pelaporan keuangannya, perusahaan menganut kebijakan akuntansi sesuai dengan prinsip akuntansi yang berlaku umum di Indonesia. Kebijakan-kebijakan akuntansi yang penting, yang diterapkan dalam penyusunan laporan keuangan tahun berakhir 31 Desember 2010 dan 2009, adalah sebagai berikut:

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Laporan keuangan disusun atas dasar akrual, kecuali untuk laporan arus kas.

Laporan arus kas menyajikan perubahan kas dan setara kas dari aktivitas operasi, investasi dan pendanaan yang disusun dengan metode langsung (*direct method*). Perusahaan memperhitungkan deposito berjangka yang jatuh temponya tidak lebih dari tiga bulan dari tanggal perolehannya sebagai setara kas.

b. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan penjualan/jasa dibukukan berdasarkan pengiriman barang atau penyerahan jasa kepada pembeli, sesuai dengan syarat penjualannya.

Beban diakui pada saat terjadinya.

c. Penilaian persediaan

Persediaan dinilai menurut harga yang lebih rendah antara harga perolehan atau nilai bersih yang dapat direalisasi (*net realizable value*). Harga perolehan barang dagangan dihitung dengan metode FIFO.

d. Investasi pada perusahaan asosiasi

Investasi pada perusahaan asosiasi dengan kepemilikan 20% sampai dengan 50% dicatat dengan metode ekuitas (*equity method*). Sedangkan dengan kepemilikan kurang dari 20% dicatat dengan harga perolehan.

e. Aset tetap

Tanah disajikan dengan harga perolehan dan tidak disusutkan.

Aset tetap selain tanah diakui sebesar harga perolehan, dikurangi dengan akumulasi penyusutan.

Penyusutan aset tetap selain tanah dihitung sejak bulan aset yang bersangkutan siap untuk digunakan, dengan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*), berdasarkan taksiran masa manfaat sebagai berikut:

	Tahun
Bangunan dan prasarana	20
Kendaraan bermotor	10
Peralatan kantor	5

Biaya perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi tahun berjalan. Biaya perbaikan signifikan yang menambah manfaat ekonomis masa depan aset dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, sedang laba (rugi) yang terjadi dibukukan dalam laporan laba rugi tahun berjalan.

f. Beban dibayar di muka

Beban dibayar di muka diamortisasi sesuai dengan masa manfaat beban yang bersangkutan menggunakan metode garis lurus (*straight-line method*).

g. Penjabaran mata uang asing

Mata uang fungsional dan mata uang pencatatan/pelaporan Perusahaan adalah rupiah.

Transaksi dalam valuta asing dijabarkan dalam rupiah dengan kurs tanggal transaksi. Pada tanggal neraca, aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan dalam rupiah dengan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut.

Per akhir 2010 dan 2009, kurs utama yang digunakan, berdasarkan kurs tengah Bank Indonesia adalah sebagai berikut:

	Rupiah penuh	
	2010	2009
	Rupiah penuh	Rupiah penuh
1 Dolar Amerika Serikat ("USD")	9.502	11.602

Laba (rugi) kurs, yang telah maupun yang belum direalisasi diakui dalam tahun yang bersangkutan.

h. Beban pajak

Perusahaan menerapkan metode aset dan kewajiban (*asset and liability method*) dalam menghitung beban pajaknya. Dengan metode ini, aset dan kewajiban pajak tangguhan diakui pada setiap tanggal pelaporan sebesar perbedaan temporer dalam pencatatan aset dan kewajiban untuk tujuan akuntansi dan perpajakan. Metode ini mengharuskan pengakuan manfaat pajak di masa yang akan datang, seperti kompensasi rugi fiskal, jika kemungkinan realisasi manfaat tersebut di masa mendatang cukup besar (*probable*).

i. Laba per saham

Laba per saham dihitung dengan membagi laba usaha/bersih dengan jumlah rata-rata tertimbang saham beredar/ditempatkan dalam tahun yang bersangkutan.

j. Sewa

Perusahaan menyewa aset tetap tertentu. Apabila dalam suatu kontrak sewa porsi yang signifikan atas risiko dan manfaat kepemilikan aset tetap berada di tangan *lessor*, maka sewa tersebut diklasifikasikan sebagai sewa operasi. Pembayaran sewa operasi dibebankan ke laporan laba rugi atas dasar garis lurus selama masa sewa.

Dalam persewaan aset tetap dimana perusahaan memiliki secara substansi seluruh risiko dan manfaat kepemilikan aset diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan. Sewa pembiayaan dikapitalisasi pada awal masa sewa sebesar nilai wajar aset sewaan atau sebesar nilai kini pembayaran sewa minimum, jika nilai kini lebih rendah dari nilai wajar.

Setiap pembayaran sewa pembiayaan dialokasikan antara bagian yang merupakan pelunasan kewajiban dan bagian yang merupakan beban pembiayaan sedemikian rupa sehingga menghasilkan tingkat suku bunga yang konstan atas saldo pembiayaan. Jumlah kewajiban sewa, neto beban pembiayaan disajikan sebagai utang jangka panjang. Unsur bunga dalam beban pembiayaan dibebankan di laporan laba rugi selama masa sewa sedemikian rupa sehingga menghasilkan suatu tingkat suku bunga periodik yang konstan atas saldo kewajiban setiap periode. Aset tetap yang diperoleh melalui sewa pembiayaan disusutkan selama jangka waktu yang lebih pendek antara umur manfaat aset dan masa sewa.

3. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	2010	2009
Kas besar	5.508.000	8.000.000
Kas kecil	1.250.000	1.250.000
Bank NIB	210.473.650	157.000.000
Bank Mandiri	25.119.400	20.695.350
Deposito berjangka:		
Sitibank (USD 25.000)	245.750.000	-
Bank Polli (USD 25.559)	-	<u>200.000.000</u>
Jumlah	<u>488.101.050</u>	<u>386.945.350</u>

Suku bunga per tahun 3% - 4% pada tahun 2010 dan 2009 untuk deposito berjangka dalam mata uang Dolar AS.

4. PIUTANG USAHA

Akun ini terdiri dari piutang usaha pada pihak ketiga sebesar Rp691.005.250 pada tahun 2010 dan Rp849.792.298 pada tahun 2009.

Manajemen berkeyakinan bahwa semua piutang dapat tertagih sehingga penyisihan piutang ragu-ragu nihil.

5. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari persediaan barang siap untuk dijual sebesar Rp1.140.550.000 dan persediaan dalam perjalanan sebesar Rp84.000.000 pada tahun 2010 serta Rp1.136.000.000 pada tahun 2009.

Per 31 Desember 2010, seluruh persediaan diasuransikan terhadap risiko kebakaran, pencurian, huru hara, penjarahan dan bencana alam dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp1.000.000.000. Manajemen berkeyakinan bahwa jumlah pertanggungan asuransi ini memadai.

6. INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI

	2010	2009
PT Domba Kecil	210.750.000	123.750.000
PT Domba Putih	<u>123.750.000</u>	<u>133.750.000</u>
Jumlah	334.500.000	257.500.000

7. ASET TETAP

2010				
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Biaya perolehan				
Pemilikan langsung				
Tanah	775.000.000	-	-	775.000.000
Bangunan & prasarana	650.000.000	-	-	650.000.000
Kendaraan bermotor	288.500.000	12.500.000	-	301.000.000
Peralatan kantor	19.500.000	30.000.000	-	49.500.000
Jumlah	1.733.000.000	42.500.000	-	1.775.500.000
Sewa pembiayaan				
Kendaraan bermotor	-	74.700.000	-	74.700.000
Jumlah biaya perolehan	1.733.000.000	117.200.000	-	1.850.200.000

Akumulasi penyusutan				
Pemilikan langsung				
Bangunan & prasarana	67.708.300	32.500.000	-	100.208.300
Kendaraan bermotor	104.016.600	29.045.313	-	133.061.913
Peralatan kantor	10.275.000	5.766.668	-	16.041.668
Jumlah	181.999.900	67.311.981	-	249.311.881
Sewa pembiayaan				
Kendaraan bermotor	-	4.150.000	-	4.150.000
Jumlah akumulasi penyusutan	181.999.900	71.461.981	-	253.461.881
Nilai buku bersih	1.551.000.100			1.596.738.119

2009				
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Biaya perolehan				
Pemilikan langsung				
Tanah	775.000.000	-	-	775.000.000
Bangunan & prasarana	650.000.000	-	-	650.000.000
Kendaraan bermotor	288.500.000	-	-	288.500.000
Peralatan kantor	19.500.000	-	-	19.500.000
Jumlah biaya perolehan	1.733.000.000	-	-	1.733.000.000
Akumulasi penyusutan				
Pemilikan langsung				
Bangunan & prasarana	35.208.300	32.500.000	-	67.708.300
Kendaraan bermotor	75.166.600	28.850.000	-	104.016.600
Peralatan kantor	6.375.000	3.900.000	-	10.275.000
Jumlah akumulasi penyusutan	116.749.900	65.250.000	-	181.999.900
Nilai buku bersih	1.616.250.100			1.551.000.100

Penyusutan dibebankan pada beban umum dan administrasi sebesar Rp71.461.981.

Per 31 Desember 2010, seluruh aset tetap diasuransikan terhadap risiko kebakaran, pencurian, penjarahan dan huru hara, bencana alam dan kecelakaan dengan jumlah pertanggungan sebesar Rp1.500.000.000. Manajemen berkeyakinan bahwa jumlah pertanggungan asuransi ini memadai.

8. UTANG USAHA

Utang usaha terutama berasal dari pembelian persediaan barang dagangan. Akun ini terdiri dari utang usaha pada pihak ketiga sebesar Rp235.250.000 pada tahun 2010 dan Rp421.259.006 pada tahun 2009.

9. UTANG PAJAK

a. Utang pajak terdiri dari:

	2010	2009
PPH pasal 21	750.000	6.977.923
PPH pasal 23	-	-
PPH pasal 25	3.600.000	13.600.000
PPH pasal 29	31.761.280	11.881.200
Pajak Pertambahan Nilai	<u>2.080.000</u>	<u>5.894.624</u>
Jumlah	38.191.280	38.353.747

b. Rekonsiliasi antara laba akuntansi sebelum pajak dikalikan tarif pajak yang berlaku dengan beban pajak adalah sebagai berikut:

	2010	2009
Laba akuntansi sebelum pajak penghasilan	470.889.822	656.929.435
Tarif pajak yang berlaku	25%	28%
	125.445.745	197.078.700
Pengaruh pajak dari perbedaan permanen:		
Beban yang tidak dapat dikurangkan	15.680.000	1.680.150
Penghasilan yang telah dikenakan pajak penghasilan final		
- Bunga	(8.898.735)	(2.596.350)
Pengaruh perubahan peraturan pajak	<u>(60.057.481)</u>	<u>(17.500.150)</u>
Beban pajak	72.169.529	178.662.350

c. Rekonsiliasi fiskal Perusahaan adalah sebagai berikut:

	2010	2009
Laba akuntansi sebelum pajak perusahaan	470.889.822	656.929.435
Perbedaan temporer:		
Penyusutan aset tetap	(8.542.181)	(8.187.500)
Beban sewa pembiayaan	(830.000)	-
Perbedaan permanen:		
Beban yang tidak dapat dikurangkan	56.000.000	5.600.500
Penghasilan yang telah dikenakan pajak penghasilan final		
- Bunga	<u>(31.781.197)</u>	<u>(8.654.500)</u>
Laba kena pajak perusahaan	485.736.444	645.687.935
Tarif pajak yang berlaku	25%	28%
Beban pajak kini Perusahaan	69.357.875	176.206.100
Pajak dibayar dimuka Perusahaan	<u>(37.596.595)</u>	<u>(164.324.900)</u>
Utang Pajak Penghasilan Badan (pasal 29) Perusahaan	31.761.280	11.881.200

Dalam laporan keuangan ini, jumlah penghasilan kena pajak perusahaan didasarkan atas perhitungan sementara, karena Perusahaan belum menyampaikan Surat Pemberitahuan Tahunan (SPT) tahun 2010.

- d. Perbedaan temporer yang membentuk bagian signifikan dari kewajiban pajak tangguhan per 31 Desember 2010 dan 2009, adalah sebagai berikut:

	2010	2009
Kewajiban pajak tangguhan – bersih	3.696.196	1.239.946
- Penyusutan aset tetap	2.562.654	2.456.250
- Biaya sewa pembiayaan	<u>249.000</u>	<u>-</u>
Kewajiban pajak tangguhan – bersih	6.507.850	3.696.196

- e. Tanggal 28 September 2008, Presiden Republik Indonesia mengesahkan Undang-Undang Pajak Penghasilan Nomor 36 yang merupakan amandemen dari Undang-Undang Pajak Penghasilan Nomor 7 Tahun 1983. Perubahan signifikan yang diatur dalam amandemen tersebut adalah perubahan tarif pajak penghasilan perusahaan menjadi tarif tunggal, yaitu 28% untuk tahun fiskal 2009 dan 25% untuk tahun fiskal 2010 dan seterusnya.

Kewajiban pajak tangguhan per 31 Desember 2010 dan 2009 telah dihitung dengan memperhitungkan tarif pajak di atas.

10. MODAL SAHAM

Saham perusahaan bernilai nominal Rp10.000 (Rupiah penuh) per saham. Rincian kepemilikan saham perusahaan pada tanggal-tanggal 31 Desember 2010 dan 2009 adalah sebagai berikut:

Pemegang saham	Jumlah saham ditempatkan dan disetor penuh	Persentase pemilikan	Jumlah
Ibu Tati	40.000	40 %	400.000.000
Bapak Eddy	30.000	30	300.000.000
Bapak Dion	<u>30.000</u>	<u>30</u>	<u>300.000.000</u>
Modal saham yang beredar	100.000	100 %	1.000.000.000

11. PENJUALAN

	2010	2009
Penjualan	5.503.500.000	5.737.251.350
Retur penjualan	(74.247.000)	(15.653.500)
Diskon penjualan	<u>(11.094.000)</u>	<u>-</u>
Penjualan - Bersih	5.418.159.000	5.721.597.850

12. BEBAN PENJUALAN

	2010	2009
Gaji	160.000.000	100.000.000
Iklan	10.000.000	2.572.920
Beban perjalanan	2.642.500	1.200.000
Representasi dan jamuan	8.500.000	5.600.500
Piutang tak tertagih	27.500.000	-
Sewa	<u>5.000.000</u>	<u>-</u>
Jumlah	213.642.500	109.373.420

13. BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI

	2010	2009
Gaji	250.000.000	300.000.000
Pemeliharaan & reparasi	21.560.400	9.645.000
Imbalan jasa konsultan	5.000.000	-
Premi asuransi	3.000.000	2.000.000
Sumbangan	20.000.000	-
Alat tulis dan biaya kantor	1.582.500	1.251.500
Pos, telepon dan komunikasi	3.513.500	2.350.600
Listrik dan air	562.500	500.600
Penyusutan aset tetap	71.461.981	65.250.000
Sewa pembiayaan	1.867.500	-
Lain-lain	<u>10.898.000</u>	<u>2.511.000</u>
Jumlah	389.446.381	383.508.700

Data Keuangan 1 Januari 2011

PT DEDE NERACA audited TANGGAL 1 JANUARI 2011			
ASET		KEWAJIBAN DAN EKUITAS	
ASET LANCAR Kas dan setara kas Piutang usaha Piutang lain-lain Persediaan Biaya dibayar dimuka Perlengkapan TOTAL ASET LANCAR	488.101.050	KEWAJIBAN LANCAR	235.250.000
	691.005.250	Utang usaha	26.252.893
	76.514.897	Utang lain-lain	38.191.280
	1.224.550.000	Utang pajak	
	15.000.000	Utang jangka panjang yang jatuh tempo satu tahun	19.920.000
	4.360.000	Utang sewa guna usaha	
INVESTASI	2.499.531.197	TOTAL KEWAJIBAN LANCAR	319.614.173
		KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	
		Kewajiban pajak tangguhan	6.507.850
		Utang jangka panjang setelah dikurangi bagian yang jatuh tempo dalam waktu satu tahun	
ASET TETAP	334.500.000	Utang sewa guna usaha	34.860.000
		TOTAL KEWAJIBAN JANGKA PANJANG	41.367.850
		EKUITAS	
		Modal saham - nilai nominal Rp. 10.000 per saham	1.000.000.000
TOTAL ASET	1.850.200.000	Saldo laba	3.069.787.293
	253.461.881	TOTAL EKUITAS	4.069.787.293
	1.596.738.119		
	4.430.769.316	TOTAL KEWAJIBAN DAN EKUITAS	4.430.769.316

PT DEDE LAPORAN LABA RUGI audited TANGGAL 1 JANUARI 2011	
PENJUALAN	5.418.159.000
BEBAN POKOK PENJUALAN	4.522.500.000
LABA KOTOR	895.659.000
BEBAN USAHA	603.088.881
LABA USAHA	292.570.119
PENDAPATAN & BEBAN LAIN-LAIN	
Laba/(rugi) valuta asing	71.541.506
Pendapatan bunga	31.778.197
Beban bunga	-
Pendapatan/(beban) lain-lain	75.000.000
PENDAPATAN LAIN-LAIN—BERSIH	178.319.703
LABA SEBELUM BEBAN PAJAK PENGHASILAN	470.889.822
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	
Tahun berjalan	69.357.875
Tangguhan	2.811.654
LABA BERSIH	398.720.293

PT DEDE LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS audited TANGGAL 1 JANUARI 2011	
AWAL TAHUN	2.671.067.504
LABA BERSIH TAHUN BERJALAN	398.720.293
AKHIR TAHUN	3.069.787.797

PT DEDE
NERACA SALDO audited
1 Januari 2011

No Akun	Nama Akun	Dr/ (Cr)
101.01	Kas Besar (<i>cash on hand</i>)	5,508,000
102-02	Kas kecil (<i>petty cash</i>)	1,250,000
102-01	Bank NIB	210,473,650
102-02	Bank Mandiri	25,119,400
103-01	Deposito berjangka (<i>time deposits</i>)	245,750,000
104-01	Piutang usaha (<i>trade receivables</i>)	691,005,250
104-02	Piutang lain-lain (<i>other receivables</i>)	76,514,897
105-01	Persediaan barang dagang (<i>merchandise Inventories</i>)	1,224,550,000
106-01	Sewa dibayar dimuka (<i>prepaid rent</i>)	15,000,000
106-02	Asuransi dibayar dimuka (<i>prepaid insurance</i>)	-
106-03-1	Pajak dibayar dimuka-22 (<i>prepaid taxes-22</i>)	-
106-03-2	Pajak dibayar dimuka-23 (<i>prepaid taxes-23</i>)	-
106-03-3	Pajak dibayar dimuka-25 (<i>prepaid taxes-25</i>)	-
106-03-4	PPN masukan (<i>Value Added Tax - In</i>)	-
108-00	Perlengkapan kantor (<i>office supplies</i>)	4,360,000
111-00	Investasi (<i>investment</i>)	334,500,000
201-01	Tanah (<i>landrights</i>)	775,000,000
202-01	Bangunan dan prasarana (<i>building & improvement</i>)	650,000,000
202-02	Akumulasi penyusutan (<i>accumulated depreciation</i>)	(100,208,300)
203-01	Kendaraan bermotor (<i>transportation equipments</i>)	301,000,000
203-02	Akumulasi penyusutan (<i>accumulated depreciation</i>)	(133,061,913)
204-01	Peralatan kantor dan toko (<i>office & store equipment</i>)	49,500,000
204-02	Akumulasi penyusutan (<i>accumulated depreciation</i>)	(16,041,668)
	Aset tetap sewa guna usaha	74,700,000
	Akumulasi penyusutan (<i>accumulated depreciation</i>)	(4,150,000)
301-01	Utang usaha (<i>trade payables</i>)	(235,250,000)
302-01	Utang lain-lain (<i>other payables</i>)	(26,252,893)
303-01-1	Utang pajak-21/26 (<i>taxes payables - inc. tax 21/26</i>)	(750,000)
303-01-2	Utang pajak-23 (<i>taxes payables - inc. tax 23</i>)	-
303-01-3	Utang pajak-25/29 (<i>taxes payables - inc. tax 25/29</i>)	(35,361,280)
303-01-4	PPN keluaran (<i>Value Added Tax - Out</i>)	(2,080,000)
310-01	Utang sewa guna usaha-lancar (<i>obligation under capital lease-current term</i>)	(19,920,000)
310-02	Utang bank-lancar (<i>bank loans - current term</i>)	-
311-00	Kewajiban pajak tangguhan (<i>deferred tax liabilities</i>)	(6,507,850)

PT DEDE
NERACA SALDO audited
1 Januari 2011

No Akun	Nama Akun	Dr/(Cr)
410-01	Utang sewa guna usaha-jk panjang (<i>obligation under capital lease-long term</i>)	(34,860,000)
410-02	Utang bank-jangka panjang (<i>bank loans - long term</i>)	-
501-00	Modal saham (<i>share capital</i>)	(1,000,000,000)
601-00	Saldo laba (<i>retained earnings</i>)	(2,671,067,504)
701-00	Penjualan (<i>sales</i>)	(5,503,500,000)
702-00	Retur penjualan (<i>sales return & allowance</i>)	74,247,000
703-00	Diskon penjualan (<i>discount</i>)	11,094,000
801-00	Beban pokok penjualan (<i>cost of sale</i>)	4,522,500,000
830-01	Gaji (<i>salaries</i>)	410,000,000
830-02	Promosi (<i>promotion</i>)	10,000,000
830-03	Perjalanan dinas & akomodasi (<i>travel & accomodation</i>)	2,642,500
830-04	Pemeliharaan & reparasi (<i>repair & maintenance</i>)	21,560,400
830-05	Jasa profesional (<i>professional fee</i>)	5,000,000
830-06	Asuransi (<i>insurance</i>)	3,000,000
830-07	Jamuan & representasi (<i>entertainment & representation</i>)	28,500,000
830-08	Sewa guna usaha (<i>leasing</i>)	1,867,500
830-09	Perlengkapan kantor (<i>office supplies</i>)	1,582,500
830-10	Telepon, fax & pos (<i>telephone, facsimile & postage</i>)	3,513,500
830-11	Listrik dan air (<i>electricity & water</i>)	562,500
830-12	Penyusutan (<i>depreciation</i>)	71,461,981
830-13	Piutang tak tertagih (<i>bad debts</i>)	27,500,000
830-14	Sewa (<i>rent</i>)	5,000,000
830-15	Lain-lain (<i>others</i>)	10,898,000
902-01	Beban bunga (<i>interest expenses</i>)	-
910-00		-
920-00	Laba/rugi valuta asing (<i>gain/loss on foreign exchanges</i>)	(71,541,506)
901-01	Pendapatan bunga (<i>interest incomes</i>)	(31,778,197)
	Pendapatan /beban lain-lain (<i>income/expense other</i>)	(75,000,000)
930-01	Beban pajak penghasilan (<i>corporate income tax</i>)	69,357,875
930-02	Beban/pendapatan pajak tangguhan (<i>deferred tax expense/income</i>)	2,811,654
605-00	Dividen (<i>dividends</i>)	-
		(504)

PT DEDE

Daftar Piutang Usaha

1 Januari 2011

No	Nama langganan	Saldo (Rp)
1	PT Andalas	0
2	PT Bangku	59.400.000
3	Toko Cheryl	0
4	Toko Durian	0
5	Toko Enggano	55.000.000
6	Toko Flamingo	74.400.000
7	Toko Horas	18.875.000
8	PT Ikan	0
9	PT Jambu	165.575.250
10	PT Kelapa	36.750.000
11	PT Lemon	42.500.000
12	PT Manggis	64.255.000
13	PT Nangka	0
14	Toko Sirsak	51.750.000
15	Toko Pepaya	122.500.000
16	CV Rambutan	0
Jumlah		691.005.250

PT DEDE

Daftar Utang Usaha

1 Januari 2011

No	Nama pemasok	Saldo (Rp)
1	PT Bulan	186.500.000
2	PT Bintang	48.750.000
Jumlah		235.250.000

PT DEDE
Daftar Persediaan
1 Januari 2011

No	Nama barang	Jumlah (unit)	Harga satuan (Rp)	Total (Rp)
1	Cendrawasih 01	262	1.350.000	353.700.000
2	Cendrawasih 02	170	1.050.000	178.500.000
3	Cendrawasih 03	41	950.000	38.950.000
4	Cendrawasih 04	95	1.600.000	152.000.000
5	Cendrawasih 05a	118	800.000	94.400.000
6	Cendrawasih 05b	72	2.000.000	144.000.000
7	Nuri 01	275	600.000	165.000.000
8	Nuri 02	28	500.000	14.000.000
Barang dalam perjalanan = 80 unit Cendrawasih 02				1.140.550.000
				84.000.000
				Jumlah1.224.550.000

PT DEDE										
Daftar Aset Tetap Dan Penyusutan - Akuntansi										
1 Januari 2011										
No	Keterangan	Tahun	Masa Manfaat	Jumlah Unit	Harga Perolehan	Tarif	Penyusutan s/d 2009	Nilai Buku Awal Tahun 01.01.2010	Penyusutan 2010 Garis Lurus	Nilai Buku Akhir Tahun 31.12.2010
I	TANAH Jalan Inang Nomor 2	05/12/07	-	1	775.000.000	-	-	775.000.000	-	775.000.000
II	BANGUNAN Jalan Inang Nomor 2	05/12/07	20	1	650.000.000	5%	67.708.300	582.291.700	32.500.000	549.791.700
III	KENDARAAN BERMOTOR									
1	Colt Mitsubishi	04/04/06	10	2	250.000.000	10%	93.750.000	156.250.000	25.000.000	131.250.000
2	Motor Honda	02/05/07	10	2	38.500.000	10%	10.266.600	28.233.400	3.850.000	24.383.400
	Perbaikan Colt Mitsubishi	30/11/10			12.500.000		-	-	195.313	12.304.687
	Sub Total				301.000.000		104.016.600	184.483.400	29.045.313	167.938.087
IV	PERALATAN KANTOR/TOKO									
1	Kalkulator	02/02/06	5	15	1.500.000	20%	1.175.000	325.000	300.000	25.000
2	Meja tulis	08/02/06	5	10	3.000.000	20%	2.350.000	650.000	600.000	50.000
3	Komputer & printer	01/10/07	5	5	15.000.000	20%	6.750.000	8.250.000	3.000.000	5.250.000
4	Filling cabinet	10/06/10	5	2	1.000.000	20%	-	-	116.667	883.333
5	Komputer & printer	02/08/10	5	5	19.000.000	20%	-	-	1.583.333	17.416.667
6	Mesin fotocopy	01/12/10	5	1	10.000.000	20%	-	-	166.667	9.833.333
	Sub Total				49.500.000		10.275.000	9.225.000	5.766.667	33.458.333
V	ASET TETAP SEWA GUNA USAHA Truk Fuso	30/10/10		1	74.700.000		-	-	4.150.000	70.550.000
	GRAND TOTAL				1.850.200.000		181.999.900	1.551.000.100	71.461.980	1.596.738.120

PT DEDE
Daftar Karyawan
1 Januari 2011

No	Nama	Jabatan	Status	Jumlah Rp
1	Edson	Direktur Utama	TK/2	96.000.000
2	Witjaksono	Mgr. Pembelian&Persediaan	K/3	60.000.000
3	Sabrina	Kabag. Administrasi Pembelian	TK/0	30.000.000
4	Andi	Kabag. Gudang	K/1	30.000.000
5	Matthew	Mgr. Pemasaran	TK/2	60.000.000
6	Hans	Kabag. Administrasi Penjualan	K/0	30.000.000
7	Doddy	Kabag. Salesman	K/1	30.000.000
8	Margaret	Mgr. Umum&Personalia	TK/2	57.600.000
9	Diestri	Mgr. Keuangan&Akuntansi	TK/2	62.400.000
10	Ester	Kabag. Akuntansi	TK/0	36.000.000
11	Amos	Kabag. Keuangan	K/4	36.000.000
12	Sugeng	Staf gudang	K/3	12.000.000
13	Santoso	Staf gudang	K/3	9.600.000
14	Agus	Staf gudang	K/3	12.000.000
15	Rosmida	Staf administrasi pembelian	TK/0	6.000.000
16	Diana	Staf administrasi pembelian	TK/0	9.480.000
17	Nia	Staf administrasi penjualan	TK/0	11.400.000
18	Jenny	Staf administrasi penjualan	TK/0	10.440.000
19	Wawan	Salesman	K/2	9.360.000
20	Budi	Salesman	K/2	10.200.000
21	Hartono	Salesman	K/2	6.000.000
22	Nugroho	Salesman	K/0	10.560.000
23	Lukman	Salesman	K/3	7.800.000
24	Aryanti	Staf keuangan	TK/0	11.040.000
25	Henny	Staf keuangan	TK/0	24.000.000
26	Erni	Staf akuntansi	TK/0	11.520.000
27	Rita	Staf akuntansi	TK/0	21.600.000
28	Vanesa	Kasir	TK/1	10.560.000
TOTAL				721.560.000

Transaksi Selama Tahun 2011

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Januari 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
6 Januari	Meng- <i>update</i> kartu persediaan, laporan keuangan, dan laporan penjualan. Perusahaan menggunakan jasa akuntan dari KAP Estris dan Rekan untuk memeriksa laporan keuangan tahun 2010. Atas penggunaan jasa tersebut, perusahaan membayar <i>fee</i> sebesar Rp20.000.000, dengan komposisi 10% pada bulan Januari, 50% pada bulan Februari dan sisanya pada bulan Maret 2011.
7 Januari	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp145.900 • Listrik dan air Rp608.130
8 Januari	Pembelian Nuri 02 sebanyak 100 unit dengan harga satuan Rp500.000 secara kredit dari PT Papa. Menyetorkan PPh 21 yang dipotong pada bulan Desember 2010 sebesar Rp5.781.800.
11 Januari	Mengembalikan 30 Nuri 02 yang dibeli tanggal 8 Januari 2011.
14 Januari	Membayar PT Bersih untuk jasa kebersihan (<i>cleaning service</i>) selama tahun 2011 dengan nilai kontrak sebesar Rp12.000.000. Membayar premi asuransi untuk aset tetap perusahaan dengan masa berlaku untuk 1 Januari sd 31 Desember 2011 dari PT Indah Asuransi; berupa: <ul style="list-style-type: none"> • Bangunan sebesar Rp1.000.000 • Peralatan kantor sebesar Rp500.000 • Kendaraan bermotor sebesar Rp1.500.000
15 Januari	Membayar pembelian Nuri 02 dari PT Papa dengan mengeluarkan cek pada Bank NIB sebesar Rp35.000.000. Menyetorkan PPh 25 untuk masa Desember 2010 sebesar Rp3.600.000 dan PPN Keluaran sebesar Rp2.080.000.
19 Januari	Penjualan Cendrawasih 01 kepada CV Aryani sebanyak 200 unit dengan harga satuan Rp1.500.000 secara kredit, dimana syarat kredit adalah 2/10, n/30.
22 Januari	Penjualan Cendrawasih 05a kepada toko Bobby sebanyak 100 unit dengan harga satuan Rp825.000 secara kredit, dengan syarat kredit adalah 5/10, n/30.
28 Januari	Menerima pembayaran dari CV Aryani melalui transfer bank NIB.
29 Januari	Pemindah bukuan bank NIB ke Bank Mandiri sebesar Rp100.000.000 Pembayaran gaji bulan Januari 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka tugas Anda adalah:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan;
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Februari 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Februari	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Januari 2011
2 Februari	Penerimaan pelunasan piutang PT Jambu melalui transfer ke Bank NIB sebesar Rp100.000.000.
3 Februari	Penerimaan pelunasan piutang toko Pepaya melalui transfer ke Bank NIB sebesar Rp100.000.000.
5 Februari	Penerimaan pelunasan piutang PT Lemon melalui transfer ke Bank NIB sebesar Rp42.500.000.
8 Februari	Membayar fee audit sebesar 50% kepada KAP Estris dan Rekan.
9 Februari	Menyetor PPh yang dipotong bulan Januari 2011, PPh 25 dan PPN.
10 Februari	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp414.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp133.800 • Listrik dan air Rp360.000 • Air minum Rp135.000
11 Februari	Membayar jasa service AC kepada CV Teknik sebesar Rp300.000.
12 Februari	Menerima pembayaran dari toko Bobby secara tunai.
17 Februari	Penjualan Cendrawasih 03 kepada PT Peta sebanyak 40 unit dengan harga satuan Rp1.000.000 secara tunai.
22 Februari	Penjualan kepada PT Peta di Surabaya sebanyak 100 unit Cendrawasih 02 dan 200 Nuri 01 dengan harga satuan Rp1.100.000 dan Rp800.000, yang dibayar dengan transfer melalui bank NIB.
25 Februari	Pemindah bukuan bank NIB ke bank Mandiri sebesar Rp100.000.000. <ul style="list-style-type: none"> • Pembayaran gaji bulan Februari 2011. • Mr Houston datang dari Australia pada tanggal 31 Januari 2011, bekerja untuk 5 bulan mulai 1 Februari 2011, dengan gaji sebesar \$2000 perbulan.
28 Februari	Penerimaan bank Mandiri yang berasal dari: <ul style="list-style-type: none"> • Penerimaan bunga deposito berjangka dari Citibank sebesar Rp1.514.897. • Penerimaan dividen dari PT Domba Kecil sebesar Rp75.000.000 (kepemilikan 15%) belum dipotong PPh 23.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan;
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Maret 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Maret	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Februari 2011 Pencairan deposito berjangka dari Citibank sebesar US\$ 25,000 (Rp245.750.000) dengan mentransfer ke Bank Mandiri.
5 Maret	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> Tol, bensin dan parkir Rp423.000 Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp311.200 Listrik dan air Rp594.000
8 Maret	Membayar sisa fee audit kepada KAP Estris dan Rekan. Laporan keuangan auditor diterima pada tanggal 31 Maret 2011.
9 Maret	Menyetor PPh yang dipotong bulan Februari 2011 dan PPN.
11 Maret	Menjual 5000 lembar saham (5%) PT Domba Kecil dengan harga Rp80.000.000.
17 Maret	Menjual Nuri 02 sebanyak 5 buah dengan harga satuan Rp500.000 kepada Bapak Daud.
18 Maret	Menerima cek sebesar Rp2.750.000 bertanggal 29 Maret 2011 dari Bapak Daud.
22 Maret	Semua produk mulai dari Cendrawasih 01 – Nuri 02 masing-masing sebanyak 1 buah dipakai untuk sampel perusahaan di Surabaya.
29 Maret	Menukarkan cek Bapak Daud.
31 Maret	<ul style="list-style-type: none"> Pembayaran gaji bulan Maret 2011. Saudari Ester mengundurkan diri, dan diberikan uang pesangon sebesar 2 bulan.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan April 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 April	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Maret 2011
5 April	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp400.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp594.000 • Listrik dan air Rp162.000
6 April	Melakukan pembayaran melalui Bank NIB kepada PT Bulan sebesar Rp150.000.000.
9 April	Menyetor PPh yang dipotong bulan Maret 2011, PPh 25 dan PPN.
12 April	Menjual Cendrawasih 04 sebanyak 10 buah dengan harga satuan Rp1.800.000 kepada PT Andalas.
14 April	Diterima retur sebanyak 5 buah atas penjualan tanggal 12 April 2011.
15 April	Menyetorkan PPh kurang bayar sebesar Rp31.762.000 untuk tahun 2010.
19 April	Menerima pembayaran secara tunai atas penjualan tanggal 12 April 2011.
20 April	Membeli ruko 3 lantai di jalan PuloKapuk, Bogor sebesar Rp800.000.000 (termasuk BPHTB, bea notaris Rp4.250.000 dan bea administrasi bank Rp10.000.000) dengan pinjaman bank NIB sebesar Rp300.000.000 dengan suku bunga pinjaman 10% selama 5 tahun, sisanya dibayar dari pemegang saham Bapak Eddy.
21 April	Membeli cat dan lain-lain dalam rangka pengecatan kantor dan toko sebesar Rp2.800.000.
29 April	Membayar penggantian pengobatan Saudara Budi (supir) yang mengalami kecelakaan sebesar Rp3.000.000.
30 April	<ul style="list-style-type: none"> • Pembayaran gaji bulan April 2011. • Saudari Noni menggantikan Saudari Ester dengan gaji pokok sebesar Rp2.500.000 per bulan selama 3 bulan pertama, setelah itu pada bulan ke empat dinaikkan menjadi Rp2.800.000 per bulan. • Tri menerima upah Rp100.000 per hari untuk pengecatan kantor selama 18 hari.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Mei 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
3 Mei	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per April 2011
5 Mei	Membayar premi asuransi kepada Him Insurance di Singapura dengan nilai Rp15.000.000 selama 1 tahun untuk persediaan barang dagang.
6 Mei	Menyetor PPh 21 yang dipotong bulan April 2011, PPh 25 dan PPN.
7 Mei	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp369.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp1.173.000 • Listrik dan air Rp414.000 • Air minum Rp187.000
10 Mei	Membayar renovasi ruko 3 lantai di jalan PuloKapak, Bogor sebesar Rp30.000.000 kepada kontraktor CV Andrew, Bogor.
14 Mei	Memberikan bea siswa kepada anak Saudara Budi (supir) sebesar Rp1.600.000.
19 Mei	Membeli note book untuk Bapak Edson seharga Rp4.000.000.
26 Mei	Membayar jasa service AC kepada CV Teknik sebesar Rp300.000.
31 Mei	Pembayaran gaji bulan Mei 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Juni 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Juni	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Mei 2011
3 Juni	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> Tol, bensin dan parkir Rp378.000 Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp197.000 Listrik dan air Rp435.000
9 Juni	Menyetor PPh yang dipotong bulan Mei 2011, PPh 25 dan PPN.
11 Juni	Menjual 80 unit Cendrawasih 02 dengan harga Rp200.000.000 kepada Ibu Magdalena yang langsung diterima secara transfer ke Bank NIB dan Bank Mandiri masing-masing sebesar 50% nya.
15 Juni	Mengadakan rekreasi ke Taman Safari Cisarua, dengan menggunakan 5 bis yang disewa dari PT Hihi dengan membayar sewa @ Rp1.265.000 diskon Rp165.000. Pembayaran uang muka sebesar 20% kepada PT Hihi, dimana rekreasi dilakukan pada tanggal 26 Juni 2011.
22 Juni	Impor sukucadang untuk persediaan Cendrawasih 05a dan 05b masing-masing sebesar US\$ 1000 dan US\$ 200, dimana biaya asuransi dan biaya angkut masing-masing 2% dan 4% dari harga faktur. Tarif bea masuk dan bea masuk tambahan masing-masing 20% dan 10% dari CIF. PT DEDE tidak memiliki API.
25 Juni	Pembayaran sisa tagihan kepada PT Hihi.
26 Juni	Membayar biaya rekreasi tahun 2011 sebesar Rp21.000.000.
29 Juni	Menjual 90 unit Nuri 02 dengan harga satuan Rp2.000.000 termasuk ongkos angkut kepada PT Wawah di Sorong, Papua yang langsung dibayar dengan transfer ke Bank Mandiri.
30 Juni	<ul style="list-style-type: none"> Pembayaran gaji bulan Juni 2011. Kontrak Mr Houston diperpanjang menjadi 8 bulan dengan gaji sebesar \$ 2000 per bulan.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Juli 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Juli	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Juni 2011
2 Juli	Menerima pesanan dari toko Horas, Medan. Cendrawasih 05b sebanyak 50 buah dengan harga satuan Rp5.000.000.
5 Juli	Menjual Cendrawasih 05b sebanyak 50 buah dengan harga satuan Rp5.000.000 ditambah beban pengiriman ke Medan sebesar Rp2.000.000.
9 Juli	Menyetor PPh yang dipotong bulan Juni 2011, PPh 25 dan PPN.
15 Juli	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp413.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp355.000 • Listrik dan air Rp465.000
22 Juli	Menerima cek sebesar Rp7.200.000 pembayaran dari toko Horas, Medan yang dititipkan melalui Bapak Matthew. Cek tersebut langsung dicairkan dan dimasukkan ke dalam rekening Bank Mandiri.
23 Juli	Membayar beban perjalanan dinas Bapak Matthew selama 8 hari di Medan sebesar Rp4.100.000.
26 Juli	Menerima sisa pembayaran dari toko Horas, Medan melalui transfer Bank NIB.
30 Juli	Pembayaran gaji bulan Juli 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Agustus 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
2 Agustus	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Juli 2011
3 Agustus	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp278.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp289.000 • Listrik dan air Rp345.000
6 Agustus	Bank Mandiri membeli Nuri 01 untuk pembukaan cabang baru di Pinang Jaya sebanyak 5 buah dengan harga Rp3.575.000 (sudah termasuk PPN).
9 Agustus	Menyetor PPh yang dipotong bulan Juli 2011, PPh 25 dan PPN.
16 Agustus	Memberikan sumbangan untuk HUT RI sebesar Rp2.000.000 per kas.
20 Agustus	Membayar biaya general check up Ibu Tati sebesar Rp5.000.000 di RS Keluarga, Jakarta dengan menggunakan Bank NIB.
23 Agustus	Membayar servis mesin fotokopi kepada PT Xaxi sebesar Rp700.000 dengan rincian: suku cadang sebesar Rp500.000 dan jasa servis sebesar Rp200.000.
26 Agustus	Memberikan sumbangan untuk anak yatim berupa bingkisan peralatan sekolah sebesar Rp1.000.000.
27 Agustus	Membayar catering untuk acara buka puasa bersama anak yatim sebesar Rp8.000.000 per kas.
31 Agustus	Pembayaran gaji bulan Agustus 2011 dan Tunjangan Hari Raya (THR).

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan September 2011 adalah sebagai

berikut:

Tanggal	Keterangan
1 September	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Agustus 2011
1 September	Membayar jasa service AC kepada CV Teknik sebesar Rp400.000.
2 September	Membayar Trisnawati Consulting, Jakarta sebesar Rp1.800.000 untuk rencana pengembangan usaha dengan membuka cabang di Bandung.
6 September	Menerima sewa atas ruko 3 lantai di jalan PuloKapuk, Bogor sebesar Rp80.000.000 untuk 5 tahun oleh PT Simbak.
9 September	Menyetor PPh yang dipotong bulan Agustus 2011, PPh 25 dan PPN.
20 September	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> Tol, bensin dan parkir Rp298.000 Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp177.000 Listrik dan air Rp264.000
28 September	Membayar 3 bis yang disewa dari PO Alam (PKP) sebesar Rp3.000.000 untuk kegiatan outbond yang dilaksanakan pada tanggal 2 Oktober 2011.
29 September	Menjual Nuri 01 sebanyak 65 unit @ Rp1.800.000 termasuk ongkos angkut kepada PT Manise di Ambon yang langsung diterima secara transfer pada bank Mandiri.
30 September	<ul style="list-style-type: none"> Pembayaran gaji bulan September 2011 Kontrak Mr Houston telah selesai dan tidak diperpanjang lagi.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Oktober 2011 adalah sebagai

berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Oktober	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per September 2011 Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> • Tol, bensin dan parkir Rp478.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp434.000 • Listrik dan air Rp333.000
2 Oktober	Mengadakan outbond di Taman Budaya Sentul dengan biaya Rp5.000.000 dan sewa bis tambahan sebesar Rp500.000.
5 Oktober	Menerima pelunasan piutang PT Kelapa sebesar Rp36.000.000 melalui transfer Bank NIB.
7 Oktober	Menyetor PPh yang dipotong bulan September 2011, PPh 25 dan PPN.
8 Oktober	Menjual Cendrawasih 04 sebanyak 50 buah kepada toko Horas, Medan dengan harga satuan Rp2.000.000 dan ongkos angkut Rp2.000.000.
11 Oktober	Membangun sendiri tanah seluas 310 m2 sebesar Rp400.000.000 untuk gudang dengan mentransfer ke rekening Bapak Sumardi, Cibitung.
18 Oktober	Membayar PBB untuk tahun 2010 sebesar Rp963.000. Memberikan karangan bunga sebesar Rp800.000 kepada Ibu Diestri atas pernikahannya.
29 Oktober	Membayar gaji bulan Oktober 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan November 2011 adalah sebagai

berikut:

Tanggal	Keterangan
1 November	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per Oktober 2011
5 November	Memberikan karangan bunga sebesar Rp2.000.000 kepada Bapak Edson atas pernikahannya.
10 November	Menyetor PPh yang dipotong bulan Oktober 2011, PPh 25 dan PPN.
11 November	Membeli Kenari 01 sebanyak 30 buah dengan harga satuan Rp700.000.
15 November	Membayar sewa di Senayan City untuk 7 hari sebesar Rp30.500.000.
22 November	Penjualan dari pameran di Senayan City yaitu: Cendrawasih 01 sebanyak 60 buah @ Rp5.000.000 Cendrawasih 02 sebanyak 10 buah @ Rp3.000.000 Cendrawasih 05a sebanyak 15 buah @ Rp1.800.000 Cendrawasih 05b sebanyak 20 buah @ Rp4.000.000
23 November	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: • Tol, bensin dan parkir Rp878.000 • Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp334.000
24 November	Mentransfer sebesar Rp18.000.000 untuk pembangunan gudang ke rekening Bapak Sumardi, Cibitung.
25 November	Menerima transfer pelunasan piutang usaha toko Horas, Medan untuk pembelian tanggal 8 Oktober 2011 ke Bank NIB.
29 November	Menjual Cendrawasih 04 sebanyak 30 unit @ Rp2.000.000 termasuk ongkos angkut kepada PT Sasando, Kupang yang langsung dibayar dengan transfer ke Bank Mandiri.
30 November	Membayar gaji bulan November 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. membuat laporan keuangan; dan
3. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Transaksi yang menggunakan kas besar dan bank untuk bulan Desember 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
1 Desember	Membuat rekonsiliasi bank untuk bank NIB per November 2011
2 Desember	Pengisian kas kecil dengan pengeluaran untuk: <ul style="list-style-type: none"> Tol, bensin dan parkir Rp180.000 Telepon, faks, dan voucher ponsel Rp145.000 Listrik dan air Rp495.000
8 Desember	Menyetor PPh yang dipotong bulan November 2011, PPh 25 dan PPN.
9 Desember	Memberikan Nuri 01 masing-masing sebanyak 1 unit kepada Panti Asuhan Kasih, Bogor dan Panti Asuhan Bolit, Cibinong.
10 Desember	Mentransfer sebesar Rp100.000.000 untuk renovasi rumah Bapak Dion.
14 Desember	Membayar kepada PT Bersih atas jasa kebersihan selama tahun 2011 sebesar Rp12.000.000.
22 Desember	Menjual Cendrawasih 04 sebanyak 9 unit @ Rp3.000.000 ke Toko Elok (non NPWP) secara tunai.
28 Desember	Mentransfer kepada Bapak Sumardi, Cibitung sebesar Rp28.000.000 untuk pembangunan gudang. Gudang telah selesai dibangun dan digunakan mulai tahun 2012.
29 Desember	Menjual Cendrawasih 02 sebanyak 50 unit @ Rp2.000.000 dan Kenari 01 sebanyak 30 unit @ Rp1.800.000, termasuk ongkos angkut kepada PT Wawah di Sorong, Papua yang langsung dibayar dengan transfer ke Bank NIB dan Bank Mandiri masing-masing 50%.
31 Desember	Membayar gaji bulan Desember 2011.

Seandainya Anda adalah salah satu staf pada bagian akuntansi PT DEDE, maka Anda bertugas:

1. mencatat transaksi yang terjadi kedalam jurnal;
2. meng-update kartu persediaan, laporan pembelian, dan laporan penjualan.
3. membuat daftar piutang usaha, daftar utang usaha dan daftar aset tetap beserta penyusutannya secara akuntansi per 31 Desember 2011.
4. membuat laporan keuangan per 31 Desember 2011, dan
5. menghitung, memotong/memungut dan menyetorkan serta melaporkan kewajiban perpajakan yang terkait dengan transaksi yang dilakukan oleh perusahaan.

Bukti Transaksi 2011

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Januari 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			210.473.650
7	BG	KAP Estris	2.160.000		208.313.650
9		Pembayaran PPh 21	750.000		207.563.650
14	BG	PT Bersih	12.960.000		194.603.650
14	BG	PT Indah Asuransi	3.000.000		191.603.650
15	BG	PT PAPA	35.000.000		156.603.650
15		Pembayaran PPh 25 & kekurangan PPN	5.680.000		150.923.650
29		Setoran kliring		323.400.000	474.323.650
29		Transfer ke Bank Mandiri	100.000.000		374.323.650
30		Jasa Giro		11.078.000	385.401.650
30		Biaya administrasi	50.000		385.351.650
Saldo Awal			210.473.650		
Mutasi Kredit				334.478.000	
Mutasi Debit			159.600.000		
Saldo Akhir					385.351.650

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Januari 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			210.473.650
6	73454	Pembayaran audit fee tahun buku 2010 kepada KAP Estris & Rekan		2.160.000	208.313.650
8	73455	Utang PPh 21 bulan Desember 2010		750.000	207.563.650
14	73456	Pembayaran jasa kebersihan PT Bersih		12.960.000	194.603.650
	73457	Pembayaran asuransi PT Indah Asuransi		3.000.000	191.603.650
15	73458	Pembayaran kepada PT PAPA dengan cek 127665		35.000.000	156.603.650
	73459	Pembayaran PPh 25 bulan Desember 2010 & kurang bayar PPN		5.680.000	150.923.650
28	20713	Setoran kliring dari CV Aryani	323.400.000		474.323.650
29	703460	Transfer ke Bank Mandiri		100.000.000	374.323.650

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
Januari 2011

		dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran		385.351.650
Ditambah:		0
Dikurangi:		0
Saldo yang benar		<u>385.351.650</u>
Saldo menurut buku bank		374.323.650
Ditambah:		
Jasa Giro		11.078.000
Dikurangi:		
Biaya administrasi		50.000
Saldo yang benar		<u>385.351.650</u>

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Februari 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			374.323.650
		Rekonsiliasi bank Januari 2011	11.078.000	50.000	385.351.650
2	20714	Pelunasan piutang PT Jambu	100.000.000		485.351.650
3	20715	Pelunasan piutang toko Pepaya	100.000.000		585.351.650
5	20716	Pelunasan piutang PT Lemon	42.500.000		627.851.650
8	73461	Pembayaran audit fee tahun buku 2010 kepada KAP Estris & Rekan		10.800.000	617.051.650
9	73462	Pembayaran PPh 21. 23 & 25		7.143.900	609.907.750
	73463	Pembayaran PPN		33.350.000	576.557.750
11	73464	Pembayaran service AC pada CV Teknik		324.000	576.233.750
12	20717	Pelunasan piutang toko Bobby	90.750.000		666.983.750
22	20718	Penjualan kepada PT PETA	297.000.000		963.983.750
25	73565	Transfer ke Bank Mandiri		100.000.000	863.983.750

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****Rekonsiliasi Bank NIB
Februari 2011**

dalam Rupiah

Saldo menurut Rekening Koran	889,702,750
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>889,702,750</u>
Saldo menurut buku bank	863,983,750
Ditambah:	
Jasa Giro	25,769,000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50,000
Saldo yang benar	<u>889,702,750</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Maret 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			889.702.750
8	BG	KAP Estris	8.640.000		881.062.750
9		Pembayaran PPh 21, 23, & PPh 25	10.799.900		870.262.850
		Pembayaran PPN	29.970.000		840.292.850
11		Setoran kliring		80.000.000	920.292.850
31		Jasa Giro		18.300.000	938.592.850
31		Biaya administrasi	50.000		938.542.850
Saldo Awal			889.702.750		
Mutasi Kredit			98.300.000		
Mutasi Debit			49.459.900		
Saldo Akhir			938.542.850		

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Maret 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			863.983.750
		Rekonsiliasi bank Februari 2011	25.769.000	50.000	889.702.750
8	73466	Pembayaran fee audit kepada KAP Estris		8.640.000	881.062.750
9	73467	Pembayaran PPh 21/26, 23 dan 25		10.799.900	870.262.850
	73468	Pembayaran PPN		29.970.000	840.292.850
11	20719	Penjualan saham pada PT Jingga	80.000.000		920.292.850

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
Maret 2011

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	938.542.850
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>938.542.850</u>
Saldo menurut buku bank	920.292.850
Ditambah:	
Jasa Giro	18.300.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>938.542.850</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 April 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			938.542.850
6	BG	PT Bulan	150.000.000		788.542.850
9		Pembayaran PPh 21/26, PPh 23, PPh 25	10.444.700		778.098.150
		Pembayaran PPN	335.000		777.763.150
15		Pembayaran PPh 29	31.762.000		746.001.150
19		Setoran kliring		9.900.000	755.901.150
31		Jasa Giro		15.000.000	770.901.150
31		Biaya administrasi	50.000		770.851.150
Saldo Awal			938.542.850		
Mutasi Kredit			24.900.000		
Mutasi Debit			192.591.700		
Saldo Akhir			770.851.150		

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

Buku Bank NIB

April 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			920.292.850
		Rekonsiliasi bank Maret 2011	18.300.000	50.000	938.542.850
6	73469	Pembayaran kepada PT Bulan		150.000.000	788.542.850
9	73470	Pembayaran PPh 21/26, PPh 23, PPh 25		10.444.700	778.098.150
	73471	Pembayaran PPN		335.000	777.763.150
15	73472	Pembayaran PPh 29 tahun 2010		31.762.000	746.001.150
19	20720	Pelunasan piutang dari PT Andalas	9.900.000		755.901.150

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
April 2011

dalam Rupiah

Saldo menurut Rekening Koran	770.851.150
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>770.851.150</u>
Saldo menurut buku bank	755.901.150
Ditambah:	
Jasa Giro	15.000.000
Dikurangi: Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>770.851.150</u>

BANK NIB

REKENING KORAN

Kepada yang terhormat, PT Dede Jalan Inang Nomor 2 Jakarta			No. Rekening : 0072830248 Halaman : 1 Periode : 1 - 31 Mei Mata Uang : IDR		
Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			770.851.150
5	BG	Him Insurance	13.500.000		757.351.150
6		Pembayaran PPh 21 dan PPh 25	10.495.800		746.855.350
		Pembayaran PPN	900.000		745.955.350
10	BG	CV Andrew, Bogor	32.400.000		713.555.350
19		Pengambilan tunai	4.400.000		709.155.350
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		703.655.350
26		CV Teknik	324.000		703.331.350
31		Jasa Giro		14.100.000	717.431.350
31		Biaya administrasi	50.000		717.381.350
Saldo Awal			770.851.150		
Mutasi Kredit			14.100.000		
Mutasi Debit			67.569.800		
Saldo Akhir			717.381.350		

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

Buku Bank NIB**Mei 2011**

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			755.901.150
		Rekonsiliasi bank April 2011	15.000.000	50.000	770.851.150
5	73473	Pembayaran premi asuransi kepada Him Insurance		13.500.000	757.351.150
6	73474	Pembayaran PPh 21 dan PPh 25		10.495.800	746.855.350
	73475	Pembayaran PPN		900.000	745.955.350
10	73476	Pembayaran Renovasi Ruko kepada CV Andrew, Bogor		32.400.000	713.555.350
19	73477	Pembelian note book		4.400.000	709.155.350
26	73478	Pembayaran service AC ke CV Teknik		324.000	708.831.350

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB**Mei 2011**

dalam Rupiah

Saldo menurut Rekening Koran

717.381.350

Ditambah:

Dikurangi:

Saldo yang
benar717.381.350

Saldo menurut buku bank

708.831.350

Ditambah:

Jasa Giro

14.100.000

Dikurangi:

Biaya administrasi

50.000

Saldo yang benar

722.881.350

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat, PT Dede Jalan Inang Nomor 2 Jakarta			No. Rekening : 0072830248 Halaman : 1 Periode : 1 - 30 Juni 2011 Mata Uang : IDR		
Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			717.381.350
9		Pembayaran PPh 21/26, PPh 23, PPh 25	12.675.000		704.706.350
11		Setoran kliring		110.000.000	814.706.350
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		809.206.350
22		Impor sparepart	17.794.000		791.412.350
25		PT Hihi	5.940.000		785.472.350
26	BG	PT Budaya	21.000.000		764.472.350
31		Jasa Giro		15.400.000	779.872.350
31		Biaya administrasi	50.000		779.822.350
Saldo Awal			717.381.350		
Mutasi Kredit			125.400.000		
Mutasi Debit			62.959.000		
Saldo Akhir			779.822.350		

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

**Buku Bank NIB
Juni 2011**

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			708.831.350
		Rekonsiliasi bank Mei 2010	14.100.000	50.000	722.881.350
9	73479	Pembayaran PPh 21/26, PPh 23, PPh 25		12.675.000	710.206.350
11	20721	Penerimaan tagihan atas transaksi tanggal 9 Juni	110.000.000		820.206.350
22	73480	Impor sparepart		17.794.000	802.412.350
25	73481	Pembayaran tagihan PT Hihi		5.940.000	796.472.350
26	73482	Pembayaran biaya rekreasi		21.000.000	775.472.350

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****Rekonsiliasi Bank NIB
Juni 2011**

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	779.822.350
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>779.822.350</u>
Saldo menurut buku bank	775.472.350
Ditambah:	
Jasa Giro	15.400.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>790.822.350</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 Juli 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			779.822.350
9		Pembayaran PPh 21, 23 dan PPh 25	6.947.000		772.875.350
		Pembayaran PPN	32.906.000		739.969.350
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		734.469.350
26		Toko Horas		270.000.000	1.004.469.350
31		Jasa Giro		16.570.000	1.021.039.350
31		Biaya administrasi	50.000		1.020.989.350
Saldo Awal			779.822.350		
Mutasi Kredit			286.570.000		
Mutasi Debit			45.403.000		
Saldo Akhir			1.020.989.350		

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Juli 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			775.472.350
		Rekonsiliasi Juni 2011	15.400.000	50.000	790.822.350
9	73483	Pembayaran PPh 21, 23, dan PPh 25		6.947.000	783.875.350
	73484	Pembayaran PPN		32.906.000	750.969.350
26	20722	Penerimaan tagihan dari toko Horas	270.000.000		1.020.969.350

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
Juli 2011

		dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran		1.020.989.350
Ditambah:		
Dikurangi:		
Saldo yang benar		<u>1.020.989.350</u>
Saldo menurut buku bank		1.020.969.350
Ditambah:		
Jasa Giro		16.570.000
Dikurangi:		
Biaya administrasi		50.000
Saldo yang benar		<u>1.037.489.350</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat, PT Dede Jalan Inang Nomor 2 Jakarta	No. Rekening : 0072830248 Halaman : 1 Periode : 1 - 31 Agustus 2011 Mata Uang : IDR
---	--

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.020.989.350
6		Bank Mandiri		17.631.250	1.038.620.600
9		Pembayaran PPh 21 dan 25	6.828.000		1.031.792.600
		Pembayaran PPN	25.200.000		1.006.592.600
20		Pengambilan tunai	5.000.000		1.001.592.600
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		996.092.600
31		Jasa Giro		16.500.000	1.012.592.600
31		Biaya administrasi	50.000		1.012.542.600

Saldo Awal	1.020.989.350
Mutasi Kredit	34.131.250
Mutasi Debit	42.578.000
Saldo Akhir	1.012.542.600

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Agustus 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.020.969.350
		Rekonsiliasi Juli 2011	16.570.000	50.000	1.037.489.350
6	20723	Penjualan dari Bank Mandiri	17.631.250		1.055.120.600
9	73485	Pembayaran PPh 21 dan PPh 25		6.828.000	1.048.292.600
	73486	Pembayaran PPN		25.200.000	1.023.092.600
20	73487	Pembayaran pengobatan Ibu Tati		5.000.000	1.018.092.600

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
Agustus 2011

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	1.012.542.600
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>1.012.542.600</u>
Saldo menurut buku bank	1.018.092.600
Ditambah:	
Jasa Giro	16.500.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>1.034.542.600</u>

BANK NIB

REKENING KORAN

Kepada yang terhormat,
 PT Dede
 Jalan Inang Nomor 2
 Jakarta

No. Rekening : 0072830248
 Halaman : 1
 Periode : 1 - 30 September 2011
 Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.012.542.600
2	BG	Trisnawati Consulting, Jakarta	1.935.000		1.010.607.600
6		PT Simbak, Bogor		80.000.000	1.090.607.600
9		Pembayaran PPh 21, 23, 25 dan PPN	11.445.000		1.079.162.600
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		1.073.662.600
28	BG	PO Alam	3.240.000		1.070.422.600
31		Jasa Giro		18.190.000	1.088.612.600
31		Biaya administrasi	50.000		1.088.562.600
			Saldo Awal	1.012.542.600	
			Mutasi Kredit	98.190.000	
			Mutasi Debit	22.170.000	
			Saldo Akhir	1.088.562.600	

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****Buku Bank NIB
September 2011**

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.018.092.600
		Rekonsiliasi Agustus 2011	16.500.000	50.000	1.034.542.600
2	73488	Pembayaran konsultasi pembukaan cabang pada Sdri Trisnawati, Jakarta		1.935.000	1.032.607.600
6	20724	Penerimaan sewa atas ruko Bogor	80.000.000		1.112.607.600
9	73489	Pembayaran PPh 21, 23, 25 dan PPN		11.445.000	1.101.162.600
28	73490	Pembayaran sewa bus untuk outbond		3.240.000	1.097.922.600

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****Rekonsiliasi Bank NIB
September 2011**

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	1.088.562.600
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>1.088.562.600</u>
Saldo menurut buku bank	1.097.922.600
Ditambah:	
Jasa Giro	18.190.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>1.116.062.600</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat, PT Dede Jalan Inang Nomor 2 Jakarta	No. Rekening : 0072830248 Halaman : 1 Periode : 1 - 31 Oktober 2011 Mata Uang : IDR
---	--

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.088.562.600
2	BG	PT Budaya	5.000.000		1.083.562.600
	BG	PO Alam	540.000		1.083.022.600
5		PT Kelapa		36.000.000	1.119.022.600
7		Pembayaran PPh 21, 23 dan PPh 25	6.490.000		1.112.532.600
		Pembayaran PPN	19.180.000		1.093.352.600
11	BG	Bpk. Sumardi, Cibitung	400.000.000		693.352.600
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		687.852.600
31		Jasa Giro		10.588.000	698.440.600
31		Biaya administrasi	50.000		698.390.600
Saldo Awal			1.088.562.600		
Mutasi Kredit				46.588.000	
Mutasi Debit			436.760.000		
Saldo Akhir					698.390.600

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2

Jakarta

**Buku Bank NIB
Oktober 2011**

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.097.922.600
		Rekonsiliasi September 2011	18.190.000	50.000	1.116.062.600
2	73491	Pembayaran kepada PT Budaya untuk		5.540.000	1.110.522.600
	73492	outbond & tambahan bis PO Alam			
5	20725	Penerimaan tagihan PT Kelapa	36.000.000		1.146.522.600
7	73493	Pembayaran PPh 21, 23 dan 25		6.490.000	1.140.032.600
	73494	Pembayaran PPN		19.180.000	1.120.852.600
11	73495	Pembayaran kepada Bpk Sumardi		400.000.000	720.852.600

PT DEDE**Jalan Inang Nomor 2****Jakarta****Rekonsiliasi Bank NIB
Oktober 2011**

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	698.390.600
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>698.390.600</u>
Saldo menurut buku bank	720.852.600
Ditambah:	
Jasa Giro	10.588.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>731.390.600</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat, PT Dede Jalan Inang Nomor 2 Jakarta			No. Rekening : 0072830248 Halaman : 1 Periode : 1 - 30 November 2011 Mata Uang : IDR		
Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			698.390.600
10		Pembayaran PPh 21, 23 dan PPh 25	6.838.000		691.552.600
		Pembayaran PPN	10.150.000		681.402.600
15	BG	PT City	30.500.000		650.902.600
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		645.402.600
22		Setoran tunai		480.700.000	1.126.102.600
24	BG	Bpk. Sumardi, Cibitung	18.000.000		1.108.102.600
25		Toko Horas, Medan		112.200.000	1.220.302.600
31		Jasa Giro		11.696.000	1.231.998.600
31		Biaya administrasi	50.000		1.231.948.600
Saldo Awal			698.390.600		
Mutasi Kredit			604.596.000		
Mutasi Debit			71.038.000		
Saldo Akhir			1.231.948.600		

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
November 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			720.852.600
		Rekonsiliasi Oktober 2011	10.588.000	50.000	731.390.600
10	73496	Pembayaran PPh 21, 23 dan PPh 25		6.838.000	724.552.600
	73497	Pembayaran PPN		10.150.000	714.402.600
15	73498	Pembayaran sewa di Senayan City		30.500.000	683.902.600
22	20727	Setoran tunai penjualan pameran	480.700.000		1.164.602.600
24	73499	Pembayaran kepada Bpk Sumardi		18.000.000	1.146.602.600
25	20728	Penerimaan dari toko Horas, Medan	112.200.000		1.258.802.600

PT DEDE
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Rekonsiliasi Bank NIB
November 2011

	dalam Rupiah
Saldo menurut Rekening Koran	1.231.948.600
Ditambah:	
Dikurangi:	
Saldo yang benar	<u>1.231.948.600</u>
Saldo menurut buku bank	1.258.802.600
Ditambah:	
Jasa Giro	11.696.000
Dikurangi:	
Biaya administrasi	50.000
Saldo yang benar	<u>1.270.448.600</u>

BANK NIB**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0072830248
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Desember 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.231.948.600
8		Pembayaran PPh 21, PPh final & PPh 25	9.878.000		1.222.070.600
		Pembayaran PPN	44.550.000		1.177.520.600
10		Transfer	100.000.000		1.077.520.600
14	BG	PT Bersih	12.960.000		1.064.560.600
20		Auto debet pinjaman NIB	5.500.000		1.059.060.600
28		Bpk. Sumardi, Cibitung	28.000.000		1.031.060.600
29		Setoran kliring		84.700.000	1.115.760.600
31		Jasa Giro		3.400.000	1.119.160.600
31		Biaya administrasi	50.000		1.119.110.600

Saldo Awal 1.231.948.600
Mutasi Kredit 88.100.000
Mutasi Debit 200.938.000
Saldo Akhir 1.119.110.600

PT DEDE

Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

Buku Bank NIB
Desember 2011

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debet	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			1.258.802.600
		Rekonsiliasi November 2011	11.696.000	50.000	1.270.448.600
8	73500	Pembayaran PPh 21/25 dan PPh final		9.878.000	1.260.570.600
	73501	Pembayaran PPN		44.550.000	1.216.020.600
10	73502	Renovasi rumah Bpk Dion		100.000.000	1.116.020.600
14	73503	Pembayaran kepada PT Bersih		12.960.000	1.103.060.600
28	73504	Pembangunan gudang		28.000.000	1.075.060.600
29	20729	Penerimaan dari PT Wawah	84.700.000		1.159.760.600

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Januari 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			25.119.400
29		Transfer dari Bank NIB		100.000.000	125.119.400
29		Pengambilan tunai	58.649.100		66.470.300
30		PT Finance	2.282.500		64.187.800
30		Jasa Giro		1.329.000	65.516.800
30		Biaya Administrasi	10.000		65.506.800
Saldo Awal			25.119.400		
Mutasi Kredit			101.329.000		
Mutasi Debit			60.941.600		
Saldo Akhir					65.506.800

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 28 Februari 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			65.506.800
25		Transfer dari Bank NIB		100.000.000	165.506.800
25		Pengambilan tunai	73.569.100		91.937.700
25		Setoran kliring		1.514.897	93.452.597
25		PT Domba Kecil		63.750.000	157.202.597
28		PT Finance	2.282.500		154.920.097
28		Jasa Giro		4.783.400	159.703.497
28		Biaya Administrasi	10.000		159.693.497
Saldo Awal			65.506.800		
Mutasi Kredit			170.048.297		
Mutasi Debit			75.861.600		
Saldo Akhir					159.693.497

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Maret 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			159.693.497
		Setoran tunai		228.150.000	387.843.497
30		PT Finance	2.282.500		385.560.997
31		Pengambilan tunai	79.480.300		306.080.697
31		Jasa Giro		9.385.500	315.466.197
31		Biaya Administrasi	10.000		315.456.197
Saldo Awal			159.693.497		
Mutasi Kredit			237.535.500		
Mutasi Debit			81.772.800		
Saldo Akhir			315.456.197		

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 April 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			315.456.197
30		Pengambilan tunai	72.609.600		242.846.597
30		PT Finance	2.282.500		240.564.097
30		Jasa Giro		7.487.300	248.051.397
30		Biaya Administrasi	10.000		248.041.397
Saldo Awal			315.456.197		
Mutasi Kredit			7.487.300		
Mutasi Debit			74.902.100		
Saldo Akhir			248.041.397		

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Mei 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			248.041.397
30		PT Finance	2.282.500		245.758.897
31		Pengambilan tunai	73.104.000		172.654.897
31		Jasa Giro		5.517.200	178.172.097
31		Biaya Administrasi	10.000		178.162.097
Saldo Awal			248.041.397		
Mutasi Kredit			5.517.200		
Mutasi Debit			75.396.500		
Saldo Akhir			178.162.097		

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 Juni 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			178.162.097
11		Setoran tunai		110.000.000	288.162.097
29		Setoran tunai		198.000.000	486.162.097
30		Pengambilan tunai	76.241.000		409.921.097
30		PT Finance	2.282.500		407.638.597
30		Jasa Giro		12.691.300	420.329.897
30		Biaya Administrasi	10.000		420.319.897
Saldo Awal			178.162.097		
Mutasi Kredit			320.691.300		
Mutasi Debit			78.533.500		
Saldo Akhir			420.319.897		

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Juli 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			420.319.897
22		Setoran tunai		7.200.000	427.519.897
30		Pengambilan tunai	76.589.000		350.930.897
30		PT Finance	2.282.500		348.648.397
31		Jasa Giro		12.226.400	360.874.797
31		Biaya Administrasi	10.000		360.864.797
			Saldo Awal	420.319.897	
			Mutasi Kredit	19.426.400	
			Mutasi Debit	78.881.500	
			Saldo Akhir	360.864.797	

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Agustus 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			360.864.797
30		PT Finance	2.282.500		358.582.297
31		Pengambilan tunai	131.857.000		226.725.297
31		Jasa Giro		10.837.100	237.562.397
31		Biaya Administrasi	10.000		237.552.397
			Saldo Awal	360.864.797	
			Mutasi Kredit	10.837.100	
			Mutasi Debit	134.149.500	
			Saldo Akhir	237.552.397	

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 September 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			237.552.397
29		Setoran tunai		128.700.000	366.252.397
30		Pengambilan tunai	76.864.400		289.387.997
30		PT Finance	2.282.500		287.105.497
30		Jasa Giro		12.686.000	299.791.497
30		Biaya Administrasi	10.000		299.781.497
Saldo Awal			237.552.397		
Mutasi Kredit			141.386.000		
Mutasi Debit			79.156.900		
Saldo Akhir			299.781.497		

Bank Mandiri**REKENING KORAN**

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Oktober 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			299.781.497
29		Pengambilan tunai	58.485.000		241.296.497
30		PT Finance	2.282.500		239.013.997
31		Jasa Giro		11.310.500	250.324.497
31		Biaya Administrasi	10.000		250.314.497
Saldo Awal			299.781.497		
Mutasi Kredit			11.310.500		
Mutasi Debit			60.777.500		
Saldo Akhir			250.314.497		

Bank Mandiri

REKENING KORAN

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 30 November 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			250.314.497
10		Pengambilan tunai	16.000.000		234.314.497
29		Setoran tunai		66.000.000	300.314.497
30		Pengambilan tunai	58.485.000		241.829.497
30		PT Finance	2.282.500		239.546.997
30		Jasa Giro		11.873.700	251.420.697
30		Biaya Administrasi	10.000		251.410.697
			Saldo Awal	250.314.497	
			Mutasi Kredit	77.873.700	
			Mutasi Debit	76.777.500	
			Saldo Akhir	251.410.697	

Bank Mandiri

REKENING KORAN

Kepada yang terhormat,
PT Dede
Jalan Inang Nomor 2
Jakarta

No. Rekening : 0164801356
Halaman : 1
Periode : 1 - 31 Desember 2011
Mata Uang : IDR

Tanggal	Bukti	Keterangan	Debit	Kredit	Saldo
1		Saldo Awal			251.410.697
8		Pengambilan tunai	720.000		250.690.697
29		Setoran tunai		84.700.000	335.390.697
30		Pengambilan tunai	58.470.000		276.920.697
30		PT Finance	2.282.500		274.638.197
31		Jasa Giro		11.875.900	286.514.097
31		Biaya Administrasi	10.000		286.504.097
			Saldo Awal	251.410.697	
			Mutasi Kredit	96.575.900	
			Mutasi Debit	61.482.500	
			Saldo Akhir	286.504.097	

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	KAP Estris & Rekan	
Alamat :	Jalan Ina No 1, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa audit laporan keuangan tahun 2010	2.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		2.000.000
Dikurangi Potongan Harga		0
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		0
Dasar Pengenaan Pajak		2.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		200.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 6 Januari 2011

Estris

Nama Estris

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT PAPA
Alamat	:	Jalan Pipa Nomor 1, Jakarta
NPWP	:	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx
Tanggal Pengukuhan PKP	:	xxxxxx
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	PT DEDE
Alamat	:	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Nuri 02	50.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin-*)		50.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		50.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		5.000.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 8 Januari 2011

Gepeto
Nama Gepeto (Direktur Utama)

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT BERSIH	
Alamat	: Jalan Sapu Nomor 11, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa Kebersihan	12.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		12.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		12.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		1.200.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 14 Januari 2011

Resika

Nama Resika

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	KAP Estris & Rekan	
Alamat :	Jalan Ina Nomor 1, Jakarta	
NPWP :	11.111.111.1.111.111	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa audit laporan keuangan tahun 2010	10.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		10.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		10.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		1.000.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta, 8 Februari 2011

Estris

Nama _____ Estris _____

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	CV Teknik	
Alamat :	Jalan Mekanika Nomor 5, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa service AC	300.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		300.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		300.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		30.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 11 Februari 2011</p> <p><i>Herman</i></p> <p>Nama Herman</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak
Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
KPP PRATAMA
Jakarta (1)

BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23

Nomor : xxxxxxxx

(2)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0 (3)
Nama : P T D E D E
Alamat : J L I N A N G N O 2 J A K A R T A T I M U R

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen *)	75.000.000		15%	11.250.000
2.	Bunga **)			15%	
3.	Royalti			15%	
4.	Hadiah dan penghargaan			15%	
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)			2%	
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008:				
a.	Jasa Teknik			2%	
b.	Jasa Manajemen			2%	
c.	Jasa Konsultan			2%	
d.	Jasa lain :				
1)	.....			2%	
2)	.....			2%	
3)	.....			2%	
4)	.....			2%	
5)	.....			2%	
6)	.....			2%	
****)					
JUMLAH		75.000.000			11.250.000

Terbilang : Sebelas juta Dua ratus Lima puluh Ribu Rupiah

Perhatian :

- Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan angsuran atas Pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Simpanlah bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperhitungkan sebagai kredit pajak
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Jakarta, 25 Februari 2011 (4)

Pemotong Pajak (5)

NPWP : x x - x x x x - x x x x - x - x x x x - x x x x

Nama : P T D O M B A K E C I L

Tanda Tangan, Nama dan Cap

Dion

Dion (6)

*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri.
**) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.
***) Kecuali sewa tanah dan bangunan.
****) Apabila kurang harap diisi sendiri.

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: KAP Estris & Rekan	
Alamat	: Jalan Ina Nomor 1, Jakarta	
NPWP	: 11.111.111.1.111.111	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa audit laporan keuangan tahun 2010	8.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		8.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		8.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		800.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 8 Maret 2011</p> <p><i>Estris</i></p> <p>Nama Estris</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak yang dipotong
 Lembar ke-2 untuk : Penyelenggara Bursa Efek
 Lembar ke-3 untuk : Arsip Pemotong Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
 KANTOR PELAYANAN PAJAK
 KPP PRATAMA
 Jakarta ⁽¹⁾

BUKTI PEMOTONGAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2)
 ATAS PENGHASILAN DARI TRANSAKSI PENJUALAN SAHAM
 YANG DIPERDAGANGKAN DI BURSA EFEK

Nomor : xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

(2)

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 - 9 1 0 - 0 0 0 ⁽³⁾
 Nama : P T D E D E
 Alamat : J A L A N I N A N G N O 2
 J A K A R T A

No.	Uraian	Nilai Transaksi Penjualan (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1	Saham Pendiri		0,5%	
2	Bukan Saham Pendiri	80.000.000	0,1%	80.000
JUMLAH		80.000.000		80.000
Terbilang : Delapan puluh ribu rupiah				

Jakarta, 11 Maret 2011 ⁽⁴⁾

Pemotong Pajak ⁽⁵⁾

NPWP : x x x - x x x x - x x x x - x - x x x x - x x x x
 Nama : P T I N V E S T A M A

Perhatian :

1. Jumlah Pajak Penghasilan atas Penghasilan dari Transaksi Penjualan Saham yang Diperdagangkan di Bursa Efek di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan PPh.
2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Tanda Tangan, Nama dan Cap

Surbakti

Surbakti ⁽⁶⁾

NOTA RETUR				
Nomor : xxxxxxxx				
(Atas Faktur Pajak Nomor : 010.000.11.00000007 Tanggal 12 April 2011)				
<p><u>Pembeli BKP</u></p> <p>Nama : PT ANDALAS</p> <p>Alamat : Jalan Angkasa Nomor 7, Tangerang</p> <p>NPWP : xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx</p> <p><u>Kepada Penjual</u></p> <p>Nama : PT DEDE</p> <p>Alamat : Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur</p> <p>NPWP : 01.234.567.8.910.000</p>				
No Urut	Macam dan Jenis BKP	Kuantum*	Harga Satuan menurut Faktur Pajak (Rp)	Harga Jual BKP (Rp)
1	Cendrawasih 04	5	1.800.000	9.000.000
Jumlah Harga Jual BKP yang dikembalikan				9.000.000
PPN yang diminta kembali				900.000
PPnBM yang diminta kembali				-
Jakarta, 14 April 2011 <i>Micha</i> (Micha)				
Lembar ke-1 : untuk PKP Penjual Lembar ke-2 : untuk Pembeli Lembar ke-3 : untuk KPP tempat Pembeli terdaftar (dalam hal Pembeli bukan PKP)				

*) khusus untuk retur BKP tidak berwujud, kolom ini tidak perlu diisi

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: CV Andrew	
Alamat	: Jalan Armin Nomor 1, Bogor	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa renovasi ruko 3 lantai di PuloKapuk	30.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		30.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		30.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		3.000.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 10 Mei 2011

Andrew

Nama Andrew

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	CV Komputer	
Alamat :	Jalan Monitor Nomor 22, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Note book lengkap	4.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		4.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		4.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		400.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 19 Mei 2011

Dicky

Nama Dicky


*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	CV Teknik
Alamat	:	Jalan Mekanika Nomor 5, Jakarta
NPWP	:	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx
Tanggal Pengukuhan PKP	:	xxxxxx
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	PT DEDE
Alamat	:	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa service AC	300.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		300.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		300.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		30.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta, 26 Mei 2011</p> <p><i>Herman</i></p> <p>Nama Herman</p>		

*) Coret yang tidak perlu

 <p>DEPARTEMEN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>	<p>SURAT SETORAN PAJAK (SSP)</p>	<p>LEMBAR 3</p> <p>Untuk Dilaporkan oleh Wajib Pajak ke KPP</p>																																		
<p>NPWP : 01 234 567 8 910 000</p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i></p> <p>NAMA WP : PT DEDE</p> <p>ALAMAT WP : JL. INANG NO.2, JAKARTA TIMUR</p>																																				
<p>NOP : </p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Objek Pajak</i></p> <p>ALAMAT OP :</p>																																				
<p>Kode Akun Pajak Kode Jenis Setoran</p> <p>411123 100</p>		<p>Uraian Pembayaran : SETORAN PPh PASAL 22 ATAS IMPOR</p>																																		
<p>Masa Pajak</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr> <th>Jan</th><th>Feb</th><th>Mar</th><th>Apr</th><th>Mei</th><th>Jun</th><th>Jul</th><th>Ags</th><th>Sep</th><th>Okt</th><th>Nov</th><th>Des</th> </tr> <tr> <td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td>X</td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td> </tr> </table> <p><i>Beri tanda silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan</i></p>												Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des						X							<p>Tahun Pajak</p> <p>2011</p> <p><i>Diisi Tahun terutangnya Pajak</i></p>
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des																									
					X																															
<p>Nomor Ketetapan : / / / </p> <p><i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i></p>																																				
<p>Jumlah Pembayaran : Rp 1.136.000,00 <i>Diisi dengan rupiah penuh</i></p> <p>Terbilang : Satu juta seratus tiga puluh enam ribu rupiah</p>																																				
<p>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</p> <p>Tanggal <i>Cap dan tanda tangan</i></p> <p>Nama Jelas :</p>						<p>Wajib Pajak/Penyetor</p> <p>JAKARTA, 22 Juni 2011 <i>Cap dan tanda tangan</i></p> <p style="text-align: center;"><i>Maribun</i></p> <p>Nama Jelas : Maribun</p>																														
<p>" Terima kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa "</p> <p>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</p>																																				
<p>F.2.0.32.01</p>																																				

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak:		010.000.11.xxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: DYET Corp	
Alamat	: Jalan Nirwana Nomor 9, Bogor	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Suku cadang Cendrawasih 05a	USD 1.000
2.	Suku cadang Cendrawasih 05b	USD 200
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *		15.144000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		15.144000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		1.514400
Pajak Perjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 22 Juni 2011</p> <p><i>Dyet</i></p> <p>Nama Dyet (Direktur)</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Penjual BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK


Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	:	PT Hihi
Alamat	:	Jalan Wisata Nomor 123, Jakarta
NPWP	:	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx
Tanggal Pengukuhan PKP	:	xxxxxx
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	:	PT DEDE
Alamat	:	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta
NPWP	:	01.234.567.8.910.000
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa penyewaan bis	6.325.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		6.325.000
Dikurangi Potongan Harga		825.000
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		5.500.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		550.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta, 26 Juni 2011

Idham

Nama Idham (Direktur)

*) Coret yang tidak perlu

 <p>DEPARTEMEN KEUANGAN R.I. DIREKTORAT JENDERAL PAJAK</p>	<p>SURAT SETORAN PAJAK (SSP)</p>	<p>LEMBAR 3</p> <p>Untuk Dilaporkan oleh Wajib Pajak ke KPP</p>																																		
<p>NPWP : 01 234 567 8 910 000</p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Pokok Wajib Pajak yang dimiliki</i></p> <p>NAMA WP : PT DEDE</p> <p>ALAMAT WP : JL. INANG NO.2, JAKARTA TIMUR</p>																																				
<p>NOP : </p> <p><i>Diisi sesuai dengan Nomor Objek Pajak</i></p> <p>ALAMAT OP :</p>																																				
<p>Kode Akun Pajak 411122</p> <p>Kode Jenis Setoran 900</p>		<p>Uraian Pembayaran : PPh PASAL 22 PEMUNGUT</p>																																		
<p>Masa Pajak</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th>Jan</th><th>Feb</th><th>Mar</th><th>Apr</th><th>Mei</th><th>Jun</th><th>Jul</th><th>Ags</th><th>Sep</th><th>Okt</th><th>Nov</th><th>Des</th> </tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td style="text-align: center;">X</td><td></td><td></td><td></td><td></td> </tr> </table> <p><i>Beri tanda silang (x) pada kolom bulan, sesuai dengan pembayaran untuk masa yang berkenaan</i></p>											Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des								X					<p>Tahun Pajak</p> 2 0 1 1	
Jan	Feb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nov	Des																									
							X																													
<p>Nomor Ketetapan : / / / </p> <p><i>Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT</i></p>																																				
<p>Jumlah Pembayaran : Rp 243.750,00 <i>Diisi dengan rupiah penuh</i></p> <p>Terbilang : Dua ratus empat puluh tiga tujuh ratus lima puluh</p>																																				
<p>Diterima oleh Kantor Penerima Pembayaran</p> <p>Tanggal <i>Cap dan tanda tangan</i></p> <p>Nama Jelas :</p>							<p>Wajib Pajak/Penyetor</p> <p>JAKARTA, 6 Agustus 2011 <i>Cap dan tanda tangan</i></p> <p style="text-align: center;"><i>Aisyah</i></p> <p>Nama Jelas : Aisyah</p>																													
<p>" Terima kasih Telah Membayar Pajak - Pajak Untuk Pembangunan Bangsa "</p> <p>Ruang Validasi Kantor Penerima Pembayaran</p>																																				
F.2.0.32.01																																				

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	PT Xaxi	
Alamat :	Jalan Mesin Nomor 77, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa service mesin foto copy	200.000
2.	Suku cadang	500.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		700.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		700.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		70.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta, 23 Agustus 2011

Wijaya

Nama Wijaya

Wijaya

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: CV Teknik	
Alamat	: Jalan Mekanika Nomor 5, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa service AC	400.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		400.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		400.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		40.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 01 September 2011</p> <p><i>Herman</i></p> <p>Nama Herman</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	Trisnawati Consulting	
Alamat :	Jalan Nirwana Nomor 9, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa konsultasi	1.800.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		1.800.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		1.800.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		180.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 02 September 2011

Trisnawati

Nama Trisnawati

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 untuk : yang menyewakan
 Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak
 Lembar ke-3 untuk : penyewa



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
 DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
 KANTOR PELAYANAN PAJAK
 KPP PRATAMA
 Jakarta (1)

BUKTI PEMOTONGAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2) ATAS PENGHASILAN DARI PERSEWAAN TANAH DAN/ATAU BANGUNAN	
Nomor : xxxxxxxxxxxx (2)	

NPWP : 0 1 - 2 3 4 - 5 6 7 - 8 9 1 0 - 0 0 0 (3)
 Nama : P T D E D E
 Alamat : J A L A N I N A N G N O M O R 2
 Lokasi Tanah dan : J L P U L O K A P U K B O G O R (4)
 atau Bangunan

Jumlah Bruto Nilai Sewa (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)
80.000.000	10%	8.000.000
Terbilang : Delapan Juta Rupiah.....		

Jakarta, 6 September 2011 (5)

Pemotong Pajak (6)

NPWP : X X - X X X - X X X - X - X X X - X X X
 Nama : P T S I M B A K

Tanda Tangan, Nama dan Cap

Mina

Mina (7)

Perhatian :

- Jumlah Pajak Penghasilan atas Persewaan Tanah dan/atau Bangunan yang dipotong di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan PPh.
- Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxx																		
Pengusaha Kena Pajak																				
Nama	:	PO Alam																		
Alamat	:	Jalan Semesta Nomor 98, Jakarta																		
NPWP	:	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx																		
Tanggal Pengukuhan PKP	:	xxxxxx																		
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak																				
Nama	:	PT DEDE																		
Alamat	:	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta																		
NPWP	:	01.234.567.8.910.000																		
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)																		
1.	Sewa bis	3.000.000																		
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		3.000.000																		
Dikurangi Potongan Harga		-																		
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-																		
Dasar Pengenaan Pajak		3.000.000																		
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		300.000																		
<p>Pajak Penjualan Atas Barang Mewah</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Tarif</th> <th>DPP</th> <th>PPn BM</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp.</td> <td>Rp.</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp.</td> <td>Rp.</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp.</td> <td>Rp.</td> </tr> <tr> <td>..... %</td> <td>Rp.</td> <td>Rp.</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td></td> <td>Rp.</td> </tr> </tbody> </table>			Tarif	DPP	PPn BM %	Rp.	Rp. %	Rp.	Rp. %	Rp.	Rp. %	Rp.	Rp.	Jumlah		Rp.
Tarif	DPP	PPn BM																		
..... %	Rp.	Rp.																		
..... %	Rp.	Rp.																		
..... %	Rp.	Rp.																		
..... %	Rp.	Rp.																		
Jumlah		Rp.																		
<p>Jakarta, 28 September 2011</p> <p style="text-align: right;"><i>Halim</i></p> <p>Nama Halim</p>																				

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak :		010.000.11.xxxxxxxx
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	PO Alam	
Alamat :	Jalan Semesta Nomor 98, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Sewa bis tambahan	500.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		500.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		500.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		50.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 02 Oktober 2011

Halim

Nama Halim

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama :	PT MAMA	
Alamat :	Jalan Mami Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP :	xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama :	PT DEDE	
Alamat :	Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP :	01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Kenari 01	21.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		21.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		21.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		2.100.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 11-November-2011

Janny

Nama Janny

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT City	
Alamat	: Jalan Kota Nomor 111, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa sewa ruangan untuk pameran	30.500.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		30.500.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		30.500.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		3.050.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.
<p>Jakarta , 15 November 2011</p> <p><i>Utomo</i></p> <p>Nama Utomo</p>		

*) Coret yang tidak perlu

Lembar ke-1 : Untuk Pembeli BKP/Penerima JKP
sebagai bukti Pajak Masukan

FAKTUR PAJAK

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000.11.xxxxxxxx		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama	: PT BERSIH	
Alamat	: Jalan Sapu Nomor 11, Jakarta	
NPWP	: xx.xxx.xxx.x.xxx.xxx	
Tanggal Pengukuhan PKP	: xxxxxx	
Pembeli Barang Kena Pajak/ Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama	: PT DEDE	
Alamat	: Jalan Inang Nomor 2, Jakarta	
NPWP	: 01.234.567.8.910.000	
No. Urut	Nama Barang Kena Pajak/ Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin (Rp)
1.	Jasa kebersihan selama tahun 2011	12.000.000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin *)		12.000.000
Dikurangi Potongan Harga		-
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima		-
Dasar Pengenaan Pajak		12.000.000
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		1.200.000
Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
Tarif	DPP	PPn BM
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
..... %	Rp.	Rp.
Jumlah		Rp.

Jakarta , 14 Desember 2011

Yanto

Nama Yanto

*) Coret yang tidak perlu

Temuan Pemeriksaan Laporan Keuangan per 31 Desember 2011 dari KAP

Laporan keuangan tahun 2011 diaudit oleh KAP Estris dan Rekan.

Temuan audit untuk laporan keuangan tahun 2011 adalah sebagai berikut:

Tanggal	Keterangan
11 Maret 2011	Koreksi jurnal untuk mencatat transaksi penjualan saham PT Domba Kecil, yang dicatat oleh perusahaan Dr. Bank NIB Rp80.000.000 Cr. Investasi Rp80.000.000
30 September 2011	Sewa ruko di Gadung Trade Center berakhir dan tidak diperpanjang kembali. Perusahaan belum mencatat pembebanan sewa dibayar dimuka sebesar Rp15.000.000.
15 Desember 2011	Perlengkapan kantor yang dipakai untuk tahun 2011 belum dicatat oleh perusahaan. Hal ini diketahui dengan melakukan pemeriksaan fisik terhadap perlengkapan kantor. Auditor menemukan adanya pemakaian perlengkapan kantor sebanyak Rp4.000.000.
30 Desember 2011	Perusahaan belum mencatat angsuran sewa pembiayaan truk Fuso untuk tahun 2011, dimana angsuran per bulan sebesar Rp2.282.500 (pokok Rp1.660.000 dan bunga Rp622.500).
31 Desember 2011	Perusahaan belum membuat rekonsiliasi Bank Mandiri selama tahun 2011. Juga perusahaan belum membuat rekonsiliasi Bank NIB untuk bulan Desember 2011.
	Perusahaan belum mencatat pembebanan jasa kebersihan, PT Bersih. Juga premi asuransi aset tetap, PT Indah Asuransi dan asuransi persediaan barang dagang, Him Insurance untuk tahun 2011.
	Perusahaan belum mencatat beban bunga pinjaman dari bank NIB dan Bapak Eddy untuk pembelian ruko di Bogor tanggal 20 April 2011 selama tahun 2011 dengan suku bunga 10%.
14 Januari 2012	Mendapat informasi bahwa laba bersih PT Domba Kecil sebesar Rp2.000.000.000 dan PT Domba Putih sebesar Rp800.000.000. Perusahaan belum melakukan pencatatan apapun.
Berdasarkan hasil pemeriksaan (rekening koran Bank Mandiri & daftar gaji) ternyata ditemukan adanya kesalahan dalam peng-input-an transaksi beban gaji pada bulan Mei 2011 sebesar Rp300.000.	
Auditor menemukan adanya kesalahan dalam penghitungan beban penyusutan kendaraan bermotor yang telah dibuat oleh perusahaan.	
Auditor membuat jurnal reklasifikasi untuk utang bank dan utang SGU yang jatuh tempo dalam waktu 1 tahun (2012).	
Berdasarkan hasil pemeriksaan, maka ditemukan adanya kesalahan dalam pencatatan transaksi pemakaian sendiri untuk beban promosi sebesar Rp8.850.000 dan beban sumbangan sebesar Rp1.200.000	
Auditor melakukan penyesuaian terhadap pengakuan pajak (PPh 25 dan PPN) untuk masa bulan Desember 2011.	
Auditor juga melakukan penyesuaian penyajian kembali, untuk penerapan SAK ETAP pada tahun 2011 ini.	

PT DEDE
Daftar Jurnal Koreksi & Reklasifikasi
Tahun 2011

No	Keterangan	WP Ref	Debit	Kredit
1	Bank NIB Beban administrasi bank Pendapatan bunga Jurnal koreksi untuk mencatat beban administrasi bank & pendapatan bunga untuk bulan Desember 2011 yang belum dicatat oleh klien.		3.350.000 50.000	3.400.000
2	Bank Mandiri Beban administrasi bank Pendapatan bunga Jurnal koreksi untuk mencatat beban administrasi bank & pendapatan bunga yang belum dicatat oleh klien.		111.883.300 120.000	112.003.300
3	Bank Mandiri Beban gaji Jurnal koreksi untuk mencatat beban gaji yang salah catat oleh klien.		300.000	300.000
4	Beban sewa Sewa dibayar dimuka Jurnal koreksi untuk mencatat pembebanan sewa ruko di GTC yang belum dicatat klien.		15.000.000	15.000.000
5	Beban asuransi Asuransi dibayar dimuka Jurnal koreksi untuk mencatat pembebanan asuransi yang belum dicatat klien.		13.000.000	13.000.000
6	Beban jasa kebersihan Jasa kebersihan dibayar dimuka Jurnal koreksi untuk mencatat pembebanan jasa kebersihan yang belum dicatat klien.		12.000.000	12.000.000
7	Beban perlengkapan kantor Perlengkapan kantor Jurnal koreksi untuk mencatat pemakaian perlengkapan kantor yang belum dicatat klien.		4.000.000	4.000.000
8	PPh final Investasi Pendapatan lain-lain Jurnal koreksi atas transaksi penjualan saham PT Domba Kecil		80.000 18.125.000	18.205.000
9	Investasi Pendapatan lain-lain Jurnal koreksi untuk mencatat pengakuan laba dari PT Domba Putih untuk tahun 2011 yang belum dicatat oleh klien.		160.000.000	160.000.000
10	Beban SGU		7.470.000	

	Utang SGU - lancar Bank Mandiri	19.920.000	27.390.000
	Jurnal koreksi untuk mencatat pembayaran angsuran SGU untuk tahun 2011 yang belum dicatat oleh klien.		
11	Beban bunga	4.000.000	
	Utang bank - jangka panjang Bank NIB	40.000.000	44.000.000
	Jurnal koreksi untuk mencatat pembayaran pinjaman bank NIB untuk tahun 2011 yang belum dicatat oleh klien.		
12	Utang SGU - jangka panjang Utang SGU - lancar	19.920.000	19.920.000
	Reklasifikasi		
13	Utang bank - jangka panjang Utang bank - lancar	60.000.000	60.000.000
	Reklasifikasi		
14	Beban pokok penjualan Penjualan	10.050.000	10.050.000
	Jurnal koreksi untuk transaksi pemakaian sendiri (persediaan yang dipakai untuk promosi & diberikan sebagai sumbangan)		
15	Pajak dibayar dimuka - pasal 25 Utang pajak - pasal 25	5.383.000	5.383.000
	PPN keluaran	19.845.000	
	Utang PPN		18.645.000
	PPN masukan		1.200.000
	Jurnal pengakuan PPh 25 dan PPN kurang bayar untuk masa Desember 2011.		
16	Akumulasi penyusutan kendaraan Beban penyusutan aset tetap	18.437.500	18.437.500
	Jurnal koreksi untuk penghitungan penyusutan kendaraan bermotor tahun 2011		
17	Kewajiban pajak tangguhan Saldo laba	6.507.850	2.811.654
	Penyesuaian penyajian kembali		3.696.196
	Jurnal untuk mencatat akun yang disajikan kembali karena perubahan penggunaan SAK		
		549.441.650	549.441.650

Klien: PT DEDE

Tanggal neraca: 31 Desember 2011

Perkiraan: Rekonsiliasi Fiskal

Keterangan	WP Ref	Per klien 31/12/2011	PARE Dr	Cr	Per audit 31/12/2011
(Rugi) Laba sebelum pajak:	A3.1	(69.418.230)	65.770.000	322.395.800	187.207.570
Koreksi fiskal:					
## Penyesuaian positif:					
Sumbangan	PL3	3.000.000	-	-	3.000.000
Pengobatan ibu Tati	PL3	5.000.000	-	-	5.000.000
Jamuan & representasi	PL3	2.800.000	-	-	2.800.000
Perawatan rumah bpk Dion	PL3	100.000.000	-	-	100.000.000
Depresiasi-perusahaan	PL3	111.375.000	-	18.437.500	92.937.500
Depresiasi-pajak		(96.608.333)	-	-	(96.608.333)
		125.566.667			107.129.167
## Penyesuaian negatif:		^			^
Pendapatan sewa ruko Bogor	A3.1	(80.000.000)	-	-	(80.000.000)
Pendapatan bunga	A3.1	(173.191.000)	-	115.403.300	(288.594.300)
Depresiasi-aktiva tetap sewa guna usaha	PL3	-	-	-	24.900.000
Sewa guna usaha		-	7.470.000	-	(27.390.000)
			19.920.000		
		(253.191.000)			(371.084.300)
		^			^
(Rugi) kena pajak		(197.042.563)			(76.747.563)
		^			^

Dibuat oleh: *Ira*

Tanggal: 11 Januari 2012

Diperiksa oleh:

Nana

Tanggal: 15 Maret 2012

Index:

PL5

ESTRIS & Rekan

Izin Usaha No. 777/KM.7/2002
Cipinang Elok Blok K No 2
Jakarta Timur
Tel. 021 8501629
Fax. 021 8501629
Email: estris777@yahoo.com

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Laporan No : 007/D-2011/ET

Pemegang Saham, Dewan Komisaris dan Direksi Utama
PT DEDE

Kami telah mengaudit neraca PT DEDE tanggal 31 Desember 2011 dan 2010, laporan laba-rugi, laporan perubahan ekuitas, dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut. Laporan keuangan adalah tanggung jawab manajemen Perusahaan. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh manajemen, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan PT DEDE tanggal 31 Desember 2011 dan 2010, dan hasil usaha, serta arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal-tanggal tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik.

Estris

Estris, S.E., Ak., M.Si., CPA
Nomor Izin Akuntan Publik : 77.77.77

Jakarta, 11 Maret 2012

PT DEDE

NERACA

31 Desember 2011

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2010

(Dinyatakan dalam Rupiah)

(Dinyatakan dalam Rupiah)

ASET	Catatan	2011	2010 Disajikan kembali (Catatan 3)
ASET LANCAR			
Kas dan setara kas	2c,4	1.448.187.987	488.101.050
Piutang usaha			
- Pihak ketiga	2d,5	412.505.250	691.005.250
Piutang lain-lain		-	76.514.897
Persediaan	2e,6	31.744.000	1.224.550.000
Biaya dibayar dimuka	2f	94.225.750	15.000.000
Perlengkapan		360.000	4.360.000
Jumlah aset lancar		1.987.022.987	2.499.531.197
ASET TIDAK LANCAR			
Investasi pada entitas asosiasi	2g,7	432.625.000	334.500.000
Aset tetap (setelah dikurangi akumulasi penyusutan sebesar Rp332.066.048 pada tahun 2011 & Rp253.461.880 pada tahun 2010)	2i,2j,8	1.522.533.955	1.596.738.119
Properti investasi	2h,9	815.666.666	-
Aset tidak lancar lainnya	10	463.840.000	-
Jumlah aset tidak lancar		3.234.665.621	1.931.238.119
JUMLAH ASET		5.221.688.608	4.430.769.316

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT DEDE

NERACA

31 Desember 2011

Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah)

KEWAJIBAN DAN EKUITAS	Catatan	2011	2010 Disajikan kembali (Catatan 3)
KEWAJIBAN LANCAR			
Utang usaha			
- Pihak ketiga	11	111.850.000	235.250.000
Utang pajak	21,12	25.223.000	38.191.280
Bagian kewajiban jangka panjang yang akan jatuh tempo dalam waktu satu tahun			
- Utang bank	13	60.000.000	-
- Utang sewa pembiayaan	14	19.920.000	19.920.000
Kewajiban lancar lainnya		26.252.895	26.252.893
Jumlah kewajiban lancar		243.245.895	319.614.173
KEWAJIBAN TIDAK LANCAR			
Utang pemegang saham		500.000.000	-
Pinjaman jangka panjang			
- Utang bank	13	200.000.000	-
- Utang sewa pembiayaan	14	14.940.000	34.860.000
Jumlah kewajiban tidak lancar		714.940.000	34.860.000
JUMLAH KEWAJIBAN		958.185.895	354.474.173
EKUITAS			
Modal saham			
Modal dasar - 200.000 lembar saham biasa dengan nilai nominal Rp10.000 per saham			
Modal ditempatkan dan disetor penuh			
- 100.000 lembar saham biasa	1,15	1.000.000.000	1.000.000.000
Saldo laba		3.263.502.713	3.076.295.143
JUMLAH EKUITAS		4.263.502.713	4.076.295.143
JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS		5.221.688.608	4.430.769.316

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT DEDE

LAPORAN LABA RUGI
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2011
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Catatan	2011	2010 Disajikan kembali (Catatan 3)
PENDAPATAN USAHA - BERSIH	16	2.252.700.000	5.418.159.000
BEBAN POKOK USAHA		1.263.950.000	4.522.500.000
LABA KOTOR		988.750.000	895.659.000
BEBAN USAHA	17		
Beban penjualan		635.765.400	213.642.500
Beban administrasi & umum		690.256.330	389.446.381
		1.326.021.730	603.088.881
(RUGI) LABA USAHA		(337.271.730)	292.570.119
PENDAPATAN (BEBAN) LAIN-LAIN			
(Kerugian) Keuntungan selisih kurs		(17.600.000)	71.541.506
Pendapatan bunga		288.594.300	31.778.197
Beban bunga		(4.000.000)	-
Beban administrasi bank		(720.000)	-
Lain-lain -- bersih		258.205.000	75.000.000
		524.479.300	178.319.703
LABA SEBELUM PAJAK		187.207.570	470.889.822
BEBAN PAJAK PENGHASILAN	2L,12b	-	(69.357.875)
LABA BERSIH		187.207.570	401.531.947

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan
dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT DEDE

LAPORAN PERUBAHAN EKUITAS
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2011
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah)

	Modal saham	Saldo laba	Jumlah
Saldo 31 Desember 2010 dilaporkan sebelumnya	1.000.000.000	2.668.255.346	3.668.255.346
Penyesuaian penyajian kembali	-	6.507.850	6.507.850
Saldo 31 Desember 2010 setelah penyajian kembali	1.000.000.000	2.674.763.196	3.674.763.196
Laba bersih	-	401.531.947	401.531.947
Saldo 31 Desember 2010	1.000.000.000	3.076.295.143	4.076.295.143
Laba bersih	-	187.207.570	187.207.570
Saldo 31 Desember 2011	1.000.000.000	3.263.502.713	4.263.502.713

Catatan atas laporan keuangan merupakan bagian yang tidak terpisahkan

dari laporan keuangan secara keseluruhan

PT DEDE

CATATAN ATAS LAPORAN KEUANGAN
Untuk Tahun Berakhir 31 Desember 2011
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2010
(Dinyatakan dalam Rupiah)

1. UMUM

PT DEDE (“Perusahaan”) didirikan di Jakarta berdasarkan akta Nomor 345 tanggal 11 Maret 1998 yang dibuat di hadapan Dr. Arles, S.H., M.H. Notaris di Jakarta dan telah mendapatkan persetujuan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia dengan surat Nomor C2-4188 ET.01.01.Th1998 tanggal 31 Agustus 1998. Juga telah didaftarkan di Pengadilan Negeri Jakarta Timur dengan Nomor 1888/1998 tanggal 11 Oktober 1998 dan diumumkan dalam Tambahan Nomor 88 pada Berita Negara Nomor 977 tanggal 18 Oktober 1998.

Perusahaan bergerak dalam bidang jual beli barang *furniture* khususnya lemari kayu. Kegiatan perdagangan barang *furniture* secara komersial telah dimulai pada tahun 1997 sebagai perusahaan perorangan dengan nama “Wood”.

Perusahaan berkedudukan di Jalan Inang Nomor 2, Jakarta Timur.

Susunan dewan komisaris dan dewan direksi Perusahaan per 31 Desember 2011 dan 2010 adalah sebagai berikut:

Komisaris Utama	: Bapak Dion
Komisaris	: Ibu Tati
	: Bapak Eddy
Direktur Utama	: Bapak Edson

2. IKHTISAR KEBIJAKAN AKUNTANSI PENTING

a. Dasar Penyusunan Laporan Keuangan

Perusahaan telah menerapkan SAK ETAP untuk penyusunan laporan keuangan yang dimulai pada 1 Januari 2011. Oleh karena itu laporan keuangan tahun 2011 disajikan berdasarkan SAK ETAP. Untuk keperluan komparatif, maka laporan keuangan tahun 2010 disajikan kembali (lihat catatan 3).

Manajemen perusahaan berpendapat bahwa laporan keuangan tahun 2011 dengan angka komparatif 2010 telah disajikan sesuai dengan SAK ETAP dan telah memenuhi semua persyaratannya.

Laporan arus kas menyajikan informasi perubahan historis atas kas dan setara kas entitas,

yang menunjukkan secara terpisah perubahan yang terjadi selama satu periode dari aktivitas operasi, investasi, dan pendanaan. Investasi umumnya diklasifikasikan sebagai setara kas hanya jika akan segera jatuh tempo dalam waktu tiga bulan atau kurang sejak tanggal perolehan.

- b. Transaksi dan saldo dalam mata uang asing
Pembukuan perusahaan diselenggarakan dalam mata uang Rupiah. Sedangkan transaksi dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan kurs yang berlaku pada saat terjadinya transaksi.

Pada tanggal neraca, saldo aset dan kewajiban moneter dalam mata uang asing dijabarkan ke dalam Rupiah dengan menggunakan kurs yang berlaku pada tanggal tersebut. Keuntungan atau kerugian selisih kurs yang timbul dibebankan atau dikreditkan pada laporan laba (rugi) tahun berjalan.

- c. Kas dan setara kas
Kas dan setara kas mencakup kas, simpanan yang sewaktu-waktu bisa dicairkan dan investasi likuid jangka pendek lainnya dengan jangka waktu jatuh tempo tiga bulan atau kurang.

- d. Piutang usaha
Piutang usaha disajikan sebesar jumlah neto masing-masing saldo piutang pada akhir tahun. Piutang usaha dibedakan menjadi piutang pihak yang mempunyai hubungan istimewa dan piutang pihak ketiga.

Piutang dihapuskan pada saat piutang tersebut dipastikan tidak akan tertagih.

- e. Persediaan
Persediaan dinyatakan dengan biaya atau nilai realisasi bersih mana yang lebih rendah. Penilaian biaya ditentukan berdasarkan metode masuk pertama keluar pertama (MPKP).

Penyisihan untuk persediaan using dan lambat bergerak ditentukan berdasarkan estimasi penggunaan atau penjualan masing-masing jenis persediaan pada masa mendatang.

- f. Biaya dibayar dimuka
Biaya dibayar dimuka diamortisasi berdasarkan periode penggunaannya dengan metode garis lurus.

- g. Investasi pada entitas asosiasi
Investasi pada entitas asosiasi dengan kepemilikan 20% sampai 50% dicatat dengan metode ekuitas (*equity method*). Investasi pada entitas asosiasi lainnya dalam saham perusahaan dengan kepemilikan kurang dari 20% dicatat dengan metode biaya (*cost method*).

h. Properti investasi

Properti investasi merupakan tanah atau bangunan yang dimiliki untuk sewa operasi atau kenaikan nilai, dan tidak digunakan atau dijual dalam kegiatan operasi Perusahaan.

Pada saat pengakuan awal, properti investasi diukur sebesar biaya perolehannya. Setelah perolehan awal properti investasi diukur pada biaya perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Biaya perolehan properti investasi meliputi harga pembelian dan setiap pengeluaran yang dapat diatribusikan secara langsung.

i. Aset tetap

Aset tetap disajikan sebesar harga perolehan setelah dikurangi akumulasi penyusutan. Tarif penyusutan aset tetap dihitung dengan menggunakan metode garis lurus (*straight line method*) berdasarkan taksiran masa manfaat ekonomis aset tetap dengan rincian sebagai berikut:

	Tarif
Bangunan dan prasarana	5%
Kendaraan bermotor	10%
Peralatan kantor	20%

Pengeluaran untuk perbaikan dan pemeliharaan dibebankan pada laporan laba rugi pada saat terjadinya. Pengeluaran yang memperpanjang masa manfaat ekonomis dimasa yang akan datang dalam bentuk peningkatan kapasitas, mutu produksi atau peningkatan standar kinerja dikapitalisasi. Aset tetap yang sudah tidak digunakan lagi atau dijual, dikeluarkan dari kelompok aset tetap yang bersangkutan, dan laba atau rugi yang timbul dikreditkan atau dibebankan pada operasi tahun berjalan.

j. Sewa

Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa pembiayaan jika sewa mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Suatu sewa diklasifikasikan sebagai sewa operasi jika sewa tidak mengalihkan secara substansial seluruh manfaat dan risiko kepemilikan aset. Pembayaran sewa operasi diakui sebagai beban dengan dasar garis lurus selama masa sewa.

k. Pengakuan pendapatan dan beban

Pendapatan terdiri dari penjualan barang.

Penjualan barang diakui ketika perusahaan telah mengirim produknya kepada pelanggan; pelanggan telah menerima barang dan terdapat keyakinan yang memadai bahwa piutang dari penjualan tersebut akan dapat tertagih

Beban diakui pada saat terjadinya (basis akrual).

l. Pajak Penghasilan

Perusahaan mengakui kewajiban atas seluruh pajak penghasilan periode berjalan dan periode sebelumnya yang belum dibayar. Jika jumlah yang telah dibayar untuk periode

berjalan dan periode sebelumnya melebihi jumlah yang terutang untuk periode tersebut, Perusahaan harus mengakui kelebihan tersebut sebagai aset. Perusahaan tidak mengakui adanya pajak tangguhan.

3. PENYAJIAN KEMBALI LAPORAN KEUANGAN TAHUN 2010

Pada tahun 2011, Perusahaan menerapkan SAK ETAP, laporan keuangan komparatif per tanggal 31 Desember 2010 telah dinyatakan kembali sebagaimana diharuskan oleh standar tersebut. Adapun dampak penerapan SAK ETAP pada laporan keuangan komparatif per tanggal 31 Desember 2010 adalah sebagai berikut:

	Dilaporkan sebelumnya	Penyesuaian	Disajikan kembali
Kewajiban pajak tangguhan	6.507.850	6.507.850	-
Saldo laba	2.668.255.346	(6.507.850)	2.674.763.196
Ekuitas	2.668.255.346	(6.507.850)	2.674.763.196
Beban pajak tangguhan	2.811.654	(2.811.654)	-
Laba bersih	398.720.293	(2.811.654)	401.531.947

Terhadap laporan keuangan perusahaan per 31 Desember tahun 2010 akun-akun yang disajikan kembali adalah pajak tangguhan.

4. KAS DAN SETARA KAS

Kas dan setara kas terdiri dari:

	2011	2010
Kas besar	41.323.290	5.508.000
Kas kecil	1.250.000	1.250.000
Bank NIB	1.119.110.600	210.473.650
Bank Mandiri	286.504.097	25.119.400
Deposito berjangka:		
Sitibank (USD 25,000)	-	245.750.000
Jumlah	1.448.187.987	488.101.050

Suku bunga per tahun 3% - 4% pada tahun 2010 untuk deposito berjangka dalam mata uang Dolar AS.

5. PIUTANG USAHA

	2011	2010
Pihak ketiga:		
PT Bangku	59.400.000	59.400.000
Toko Enggano	55.000.000	55.000.000
Toko Flamingo	74.400.000	74.400.000
Toko Horas	18.875.000	18.875.000
PT Jambu	65.575.250	165.575.250
PT Kelapa	750.000	36.750.000
PT Lemon	-	42.500.000
PT Manggis	64.255.000	64.255.000
Toko Sirsak	51.750.000	51.750.000
Toko Pepaya	22.500.000	122.500.000
Jumlah	412.505.250	691.005.250

Manajemen perusahaan berkeyakinan bahwa semua piutang dapat ditagih sehingga penyisihan piutang ragu-ragu tidak diadakan.

6. PERSEDIAAN

Persediaan terdiri dari persediaan barang siap untuk dijual sebesar Rp31.744.000 pada tahun 2011 dan Rp1.224.550.000 pada tahun 2010.

Manajemen perusahaan berkeyakinan bahwa seluruh persediaan dapat digunakan dalam kegiatan usaha normal. Manajemen berpendapat tidak ada penurunan nilai persediaan.

Persediaan dijamin dengan asuransi kerugian kebakaran dan banjir dengan nilai pertanggungan Rp100.000.000 untuk tahun 2011 dan Rp1.000.000.000 untuk tahun 2010. Manajemen berpendapat bahwa asuransi tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian yang terjadi dari risiko tersebut.

7. INVESTASI PADA ENTITAS ASOSIASI

Perusahaan mempunyai kepemilikan tidak langsung pada suatu entitas berikut:

2011					
Nama perusahaan	Lokasi	Kegiatan usaha	Kepemilikan (%)	Harga perolehan	Nilai tercatat
PT Domba Kecil	Jakarta	Industri farmasi	10	210.750.000	148.875.000
PT Domba Putih	Jakarta	Industri garmen	20	133.750.000	283.750.000
				344.500.000	432.625.000

2010					
Nama perusahaan	Lokasi	Kegiatan usaha	Kepemilikan (%)	Harga perolehan	Nilai tercatat
PT Domba Kecil	Jakarta	Industri farmasi	15	210.750.000	210.750.000
PT Domba Putih	Jakarta	Industri garmen	20	133.750.000	123.750.000
				344.500.000	334.500.000

8. ASET TETAP

2011				
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Nilai perolehan:				
Pemilikan langsung				
Tanah	775.000.000	-	-	775.000.000
Bangunan & prasarana	650.000.000	-	-	650.000.000
Kendaraan bermotor	301.000.000	-	-	301.000.000
Peralatan kantor	49.500.000	4.400.000	-	53.900.000
	1.775.500.000	4.400.000	-	1.779.900.000
Sewa pembiayaan				
Kendaraan bermotor	74.700.000	-	-	74.700.000
Jumlah biaya perolehan	1.850.200.000	4.400.000	-	1.854.600.000
Akumulasi penyusutan:				
Pemilikan langsung				
Bangunan & prasarana	100.208.300	32.500.000	-	132.708.300
Kendaraan bermotor	133.061.913	11.662.500	-	144.724.413
Peralatan kantor	16.041.668	9.541.667	-	25.583.335
	249.311.881	72.141.667	-	303.016.048
Sewa pembiayaan				
Kendaraan bermotor	4.150.000	24.900.000	-	29.050.000
Jumlah akumulasi penyusutan	253.461.881	97.041.667	-	332.066.048
Nilai buku bersih	1.596.738.119			1.522.533.952

2010				
	Saldo awal	Penambahan	Pengurangan	Saldo akhir
Nilai perolehan:				
Pemilikan langsung				
Tanah	775.000.000	-	-	775.000.000
Bangunan & prasarana	650.000.000	-	-	650.000.000
Kendaraan bermotor	288.500.000	12.500.000	-	301.000.000
Peralatan kantor	19.500.000	30.000.000	-	49.500.000
	1.733.000.000	42.500.000	-	1.775.500.000
Sewa pembiayaan				
Kendaraan bermotor	-	74.700.000	-	74.700.000
Jumlah nilai perolehan	1.733.000.000	74.700.000	-	1.850.200.000

Akumulasi penyusutan:

Pemilikan langsung

Bangunan & prasarana	67.708.300	32.500.000	-	100.208.300
Kendaraan bermotor	104.016.600	29.045.313	-	133.061.913
Peralatan kantor	10.275.000	5.766.668	-	16.041.668
	181.999.900	67.311.981	-	249.311.881

Sewa pembiayaan

Kendaraan bermotor	-	4.150.000	-	4.150.000
Jumlah akumulasi penyusutan	181.999.900	71.461.981	-	253.461.881

Nilai buku bersih	1.551.000.100			1.596.738.119
-------------------	---------------	--	--	---------------

Beban penyusutan yang dibebankan ke dalam beban usaha masing-masing sebesar Rp350.503.548 untuk tahun 2011 dan sebesar Rp253.461.880 untuk tahun 2010.

Aset tetap dijamin dengan asuransi kerugian kebakaran dengan nilai pertanggungan Rp2.000.000.000 untuk tahun 2011 dan Rp1.800.000.000 untuk tahun 2010. Manajemen berpendapat bahwa asuransi tersebut cukup untuk menutupi kemungkinan kerugian yang terjadi dari risiko tersebut. Manajemen juga berpendapat bahwa tidak terdapat potensi penurunan nilai aset yang perlu dinyatakan dalam laporan keuangan.

9. PROPERTI INVESTASI

	2011	2010
Perolehan		
Bangunan	830.000.000	-
Akumulasi penyusutan	(14.333.334)	-
Properti investasi - bersih	815.666.666	-

Properti investasi perusahaan berupa bangunan ruko yang terletak di jalan Pulo Kapuk, Bogor.

10. ASET TIDAK LANCAR LAINNYA

Aset tidak lancar lainnya sebesar Rp463.840.000 berupa konstruksi dalam penyelesaian yang telah selesai dikerjakan pada bulan Desember 2011, yang akan digunakan untuk perluasan gudang perusahaan. Gudang tersebut akan digunakan pada mulai tahun 2012.

11. UTANG USAHA

	2011	2010
Pihak ketiga		
PT Bulan	36.500.000	186.500.000
PT Bintang	48.750.000	48.750.000
PT Papa	3.500.000	235.250.000
PT Mama	23.100.000	
Jumlah	111.850.000	235.250.000

12. PERPAJAKAN

- a. Utang pajak terdiri dari:

	2011	2010
Pajak penghasilan pasal 21	1.460.000	750.000
Pajak penghasilan pasal 23	240.000	-
Pajak penghasilan pasal 25	5.383.000	3.600.000
Pajak penghasilan pasal 29	-	31.761.380
PPN atas kegiatan membangun sendiri	1.120.000	-
Pajak pertambahan nilai	17.020.000	2.080.000
Jumlah	25.223.000	38.191.380

- b. Perhitungan pajak penghasilan

Rekonsiliasi antara beban pajak penghasilan dengan hasil perhitungan laba (rugi) akuntansi sebelum pajak penghasilan dan tarif pajak yang berlaku adalah sebagai berikut:

	2011	2010
Laba (rugi) sebelum pajak:	187.207.570	470.889.822
Koreksi fiskal:		
Beban yang tidak dapat dikurangkan	110.800.000	56.000.000
Penghasilan kena pajak final	(368.594.300)	(31.781.197)
Penyusutan aset tetap	(3.670.833)	(8.542.181)
Sewa pembiayaan	(2.490.000)	(830.000)
(Rugi) laba kena pajak	(76.747.563)	485.736.444
Pajak penghasilan badan	-	69.357.875
Kredit pajak:		
Pajak penghasilan pasal 22	1.379.750	-
Pajak penghasilan pasal 23	11.250.000	-
Pajak penghasilan pasal 25	64.596.000	37.596.000
Pajak penghasilan badan (lebih) kurang bayar	(77.225.750)	31.761.875

13. UTANG BANK

	2011	2010
Total utang bank	260.000.000	-
Bagian jatuh tempo dalam setahun	60.000.000	-
Utang bank – jangka panjang	200.000.000	-

Utang bank dijamin dengan bangunan ruko milik perusahaan.

Tingkat bunga efektif pada tanggal neraca adalah 10%.

Jangka waktu utang bank – jangka panjang sebagai berikut:

	2011	2010
Antara 1 dan 2 tahun	120.000.000	-
Antara 2 dan 5 tahun	80.000.000	-
Jumlah	200.000.000	-

Beban bunga yang dibebankan dalam laporan laba rugi tahun berjalan tahun 2011 sebesar Rp4.000.000.

14. UTANG SEWA PEMBIAYAAN

	2011	2010
Total utang sewa pembiayaan	34.860.000	54.780.000
Utang sewa pembiayaan – jangka pendek	19.920.000	19.920.000
Utang sewa pembiayaan – jangka panjang	14.940.000	34.860.000

15. MODAL SAHAM

Susunan pemegang saham Perusahaan pada tanggal 31 Desember 2011 dan 2010 adalah sebagai berikut:

Pemegang Saham	Jumlah saham	Persentase kepemilikan	Nilai nominal
Ibu Tati	40.000	40%	400.000.000
Bapak Eddy	30.000	30%	300.000.000
Bapak Dion	30.000	30%	300.000.000
Jumlah	100.000	100%	1.000.000.000

16. PENJUALAN

	2011	2010
Penjualan	2.268.300.000	5.503.500.000
Retur penjualan	(9.000.000)	(74.247.000)
Diskon penjualan	(6.600.000)	(11.094.000)
Penjualan - bersih	2.252.700.000	5.418.159.000

17. BEBAN USAHA

	2011	2010
Beban penjualan		
Beban pegawai	564.801.400	160.000.000
Promosi & iklan	9.735.000	10.000.000
Transportasi	11.609.000	2.642.500
Jamuan	4.120.000	8.500.000
Piutang tak tertagih	-	27.500.000
Sewa	45.500.000	5.000.000
	635.765.400	213.642.500
Beban administrasi dan umum		
Beban pegawai	364.020.000	250.000.000
Perbaikan dan pemeliharaan	6.300.000	21.560.400
Tenaga ahli	21.800.000	5.000.000
Asuransi	13.000.000	3.000.000
Sumbangan	3.000.000	20.000.000
Beban kantor	4.000.000	1.582.500
Telepon dan komunikasi	3.288.700	3.513.500
Listrik, air dan gas	4.797.130	562.500
Depresiasi	92.937.500	71.461.981
Sewa pembiayaan	7.470.000	1.867.500
Lainnya	169.643.000	10.898.000
	690.256.330	389.446.381

18. TANGGAL PENYELESAIAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

Manajemen perusahaan bertanggung jawab atas penyajian dan pengungkapan laporan keuangan untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2011 yang diselesaikan pada tanggal 14 Maret 2012.