DAFTAR PUSTAKA

- ✓ ....., 1995 Himpunan Perubahan Undang-Undang Perpajakan, Jakarta, CV. Eko Jaya.
- ✓ Lumbantoruan Shopar, 1996, Akuntansi Pajak, cetakan kedua, Jakarta, pt. Gramedia Widiasarana Indonesia.
- ✓ Gunadi, "Perpajakan dalam kaitannya dengan pemeriksaan Kepabean Majalah Berita Pajak No. 1362, Januari 1998.

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDRAL PAJAK
KANTOR WILAYAH VII DIREKTORAT JENDERAL PAJAK JAWA BARAT
KANTOR PELAYANAN PAJAK BANDUNG KAREES
Jalan Kiaracondong No.372 Bandung-40275
Tromol Pos PO.Box 60 Bandung
Telp:30577-305295-303628,Fax : 304730

SURAT KETERANGAN

NOMOR : Ket-[illegible]/WPJ.07/KP.1501/2000

Kepala Kantor Pelayanan Pajak Bandung Karees, Dengan ini menerangkan bahwa mahasiswa Universitas Komputer Indonesia yang namanya tercantum dibawah ini :

Nama : Wahyudin Rachmatullah
NIM/NIRM : 32098015/43B63403990877
Jurusan : Akuntansi (D3)

Telah melaksanakan Praktek Kerja Lapangan di Kantor Pelayanan Pajak Bandung Karees pada seksi Pajak Pertambahan Nilai dari tanggal 7 Agustus sampai dengan 7 September 2000.

Demikianlah Surat Keterangan ini kami buat,untuk dapat digunakan seperlunya.

Bandung,7 September 2000
a.n Kepala KPP Bandung Karees
Kasubag Tata Usaha

Drs.Mulawarman Budi Santoso
NIP.060041252

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI FAKULTAS EKONOMI
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2504119, 2503430 BANDUNG 40132

Surat Keterangan Hasil Kuliah Kerja Praktek

Dari Perusahaan / Instansi

Yang bertanda tangan dibawah ini Personil Pembina KKP :

Nama : M. SUBEKHI
Jabatan : PEMERIKSA
Nama Perusahaan : KPP. BANDUNG KAREES
Alamat Perusahaan : JL. KIARACONDONG NO. 372 BANDUNG

Menyatakan bahwa :

Nama : WAHYUDIN. R
NIM / NIRM : 21398015 / 13B63A0 3990877
Jurusan / Jenjang : AKUNTANSI / D3

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek (KKP) pada perusahaan / instansi kami, terhitung mulai tanggal ...7 AGUSTUS.....sampai dengan tanggal ...7 SEPTEMBER 2000..., pada Bidang Kajian : ADMINISTRASI PERPAJAKAN
Adapun hasil Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan dapat kami laporkan sbb :

Materi Penilaian :	Nilai (dalam angka 0 s/d 100)
1. Kedisiplinan	(..85..)
2. Penguasaan Materi Pekerjaan	(..80..)
3. Kreativitas	(..75..)
4. Laporan	(..80..)
Total Nilai	.....

Nilai Rata – rata : Total Nilai / 4 = 320 / 4 = 80

Demikian surat keterangan ini kami sampaikan kepada Bapak/Ibu, untuk pertimbangan hasil/nilai Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan.

Atas kerjasama yang baik kami ucapkan terima kasih.

Bandung, 2 Maret 2001

Mengetahui,
Ka. SUBSI PPN PERDAGANGAN

(RUSLAN EFFENDI)
NIP : 060054658

Personal Pembina,

(M. SUBEKHI)
NIP. 0600-88000

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
FAKULTAS EKONOMI

KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2504119, 2503430 BANDUNG 40132

ABSENSI KEHADIRAN MAHASISWA/I UNIKOM

Nama Perusahaan : KPP. BANDUNG KAREES
Alamat Perusahaan : JL. KIARACONDONG NO 372
Pembimbing Perusahaan : M. SUBEKHI
Nama Mahasiswa/I : WAHYUDIN. R
NIM : 21398015

No	Hari/Tanggal	Jam Masuk	Jam Pulang	Paraf
1	Senin / 07 - 08 - 2000	07.30.	12 00	
2	Selasa / 08 - 08 - 2000	07.30	12.00	
3	Rabu / 09 - 08 - 2000	07.30	12.00	
4	Kamis / 10 - 08 - 2000	07.30	12.00	
5	Jumat / 11 - 08 - 2000	07.30	11.30	
6	Senin / 14 - 08 - 2000	07 30	12.00	
7	Selasa / 15 - 08 - 2000	07.30	12.00	
8	Rabu / 16 - 08 - 2000	07.30	12.00	
9	Kamis / 17 - 08 - 2000	07.30	09.00	
10	Jumat / 18 - 08 - 2000	07.30	12.30	
11	Senin / 21 - 08 - 2000	07.30	12.00	
12	Selasa / 22 - 08 - 2000	07.30	12.00	
13	Rabu / 23 - 08 - 2000	07.30	12.00	
14	Kamis / 24 - 08 - 2000	07.30	12.00	
15	Jumat / 25 - 08 - 2000	07.30	11.30	
16	Senin / 28 - 08 - 2000	07.30	12.00	
17	Selasa / 29 - 08 - 2000	07.30	12.00	
18	Rabu / 30 - 08 - 2000	07.30	12.00	
19	Kamis / 31 - 08 - 2000	07.30	12.00	
20	Jumat / 01 - 09 - 2000	07.30	11.30	
21	Senin / 02 - 09 - 2000	07.30	12.00	
22	Selasa / 03 - 09 - 2000	07.30	12.00	
23	Rabu / 04 - 09 - 2000	07.30	12.00	
24	Kamis / 05 - 09 - 2000	07.30	12.00	
25	Jumat / 06 - 09 - 2000	07.30	11.30	

....., ... 2001

Mengetahui,
Koordinator Kerja Praktek

Ony Widilestariningtyas.,SE
NIP: 4127.34.03.004

Pejabat Penilai

RUSLAN EFFENDI
(Nama, Tanda Tangan & Cap)
NIP : 060054658

UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
JURUSAN AKUNTANSI FAKULTAS EKONOMI
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2504119, 2503430 BANDUNG 40132

SURAT KETERANGAN HASIL KULIAH KERJA PRAKTEK

Dari Dosen Pembimbing

Yang bertanda tangan dibawah ini Dosen Pembimbing KKP :

Nama : ONY. WIDILESTARINGTYAS, SE
NIP : 4127.34.03.004
Jabatan : SEKRETARIS JURUSAN AKUNTANSI

Menyatakan bahwa :

Nama : WAHYUDIN. R
NIM / NIRM : 21398015 / A3B63403990877
Jurusan / Jenjang : AKUNTANSI / D3

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek, terhitung mulai tanggal ...7 AGUSTUS..... **Sampai dengan tanggal** ...7 SEPTEMBER 2000... **pada Bidang Kajian :** ADMINISTRASI PERPAJAKAN

Adapun hasil Kuliah Kerja Praktek mahasiswa yang bersangkutan dapat kami laporkan sbb :

Materi Penilaian	Nilai (dengan angka 0 – 100)	Nilai Akhir *)
1. Kedisiplinan	(85)	A = Sangat Baik
2. Penguasaan Materi Pekerjaan	(75)	B = Baik
3. Kreativitas	(80)	C = Cukup
4. Laporan	(80)	D = Kurang
Total Nilai	(320)	E = Gagal

Nilai Rata – rata : $\frac{\text{Total Nilai}}{4} = \frac{320}{4} = 80$

Demikian surat keterangan ini kami sampaikan kepada Bapak/Ibu.

Atas kerjasama yang baik, kami sampaikan terima kasih.

Bandung, 9 Maret 2001

Dosen Pembimbing

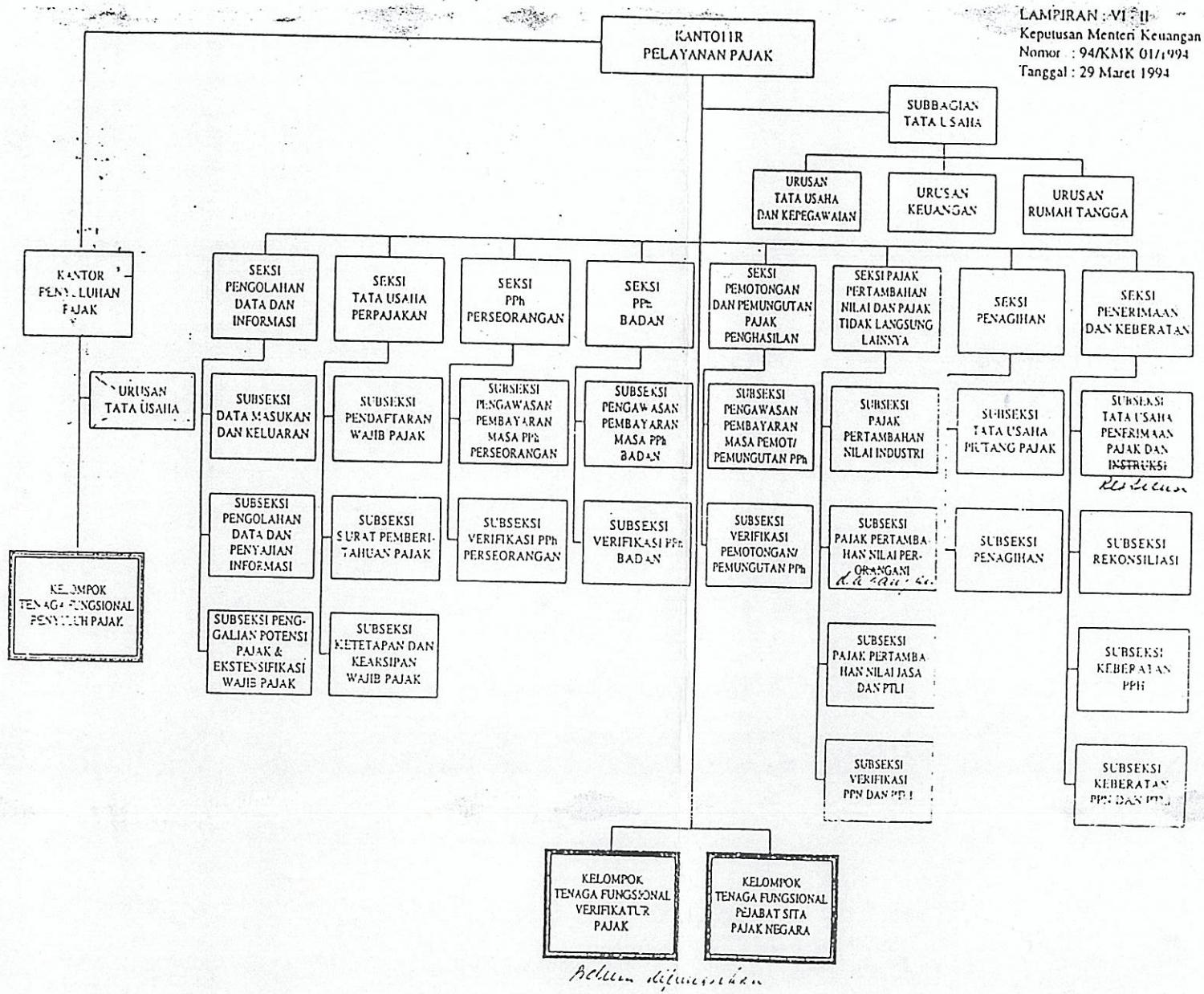
Ony Widilestariningtyas

(Ony Widilestariningtyas, SE)

*) Lingkari yang cocok.

BAGAN ORGANISASI KANTOR PELAYANAN PAJAK TIPE A

LAMPIRAN : VI - II
Keputusan Menteri Keuangan
Nomor : 94/KMK 01/1994
Tanggal : 29 Maret 1994



Belum diimplementasikan

Lampiran 1

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)

Bagi Pengusaha Kena Pajak Pedagang Eceran Yang Menggunakan Nilai Lain Sebagai Dasar Pengenaan pajak

☐ Masa Pajak ....
☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR

1195PE

PERHATIAN :
- BACALAH TERLEBIH DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN SPT MASA PPN BAGI PENGUSAHA KENA PAJAK PEDAGANG ECERAN YANG MENGGUNAKAN NILAI LAIN SEBAGAI DASAR PENGENAAN PAJAK
- DIISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK
- DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK
- BERI TANDA x DALAM ☐ YANG SESUAI
- ANGKA DALAM RUPIAH PENUH

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

1. N.P.W.P : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
2. N.P.P.K.P : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
3. Nama PKP :
4. A l a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐☐
5. Nomor Telepon :
6. Merk Usaha :
7. Ijin Sentralisasi : Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐

Kode Cabang : ☐☐

Perubahan Identitas
☐ Nama Baru
☐ Alamat Baru
☐ No Telepon Baru

B. PENYERAHAN BARANG DAGANGAN	KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP) Bulan ini	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP) s.d. Bulan ini
1. Penyerahan seluruhnya	B.1			
2. Dikurangi Retur penjualan	B,2			
3. Jumlah (1 - 2)	B.3			

C. PPN YANG HARUS DIBAYAR	KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	PAJAK PERTAMBAHAN NILAI Bulan ini	PAJAK PERTAMBAHAN NILAI s.d. Bulan ini
1. PPN Yang Harus Dibayar	C.1			
2. Dikurangi PPN yang dipungut oleh pemungut PPN				
2.1. SSP telah diterima (terlampir)	C.2.1			
2.2. SSP belum diterima	C.2.2			
3. Kompensasi kelebihan pembayaran PPN bulan lalu	C.3			
4. PPN Yang Kurang/Lebih dibayar :				
1. ☐ Kurang dibayar (C.1 - C.2.1 -C.2.2 - C.3)	C.4.1			
2. ☐ Lebih di bayar (C.2.1 + C.2.2 + C.3 - C.1) (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	C.4.2			
Jumlah pada Kode C. 4.1 telah dilunasi tanggal				

D. PEMBETULAN (HANYA DIISI JIKA TERDAPAT PEMBETULAN)			
Hasil Pembetulan :			
1. ☐ Kurang dibayar	D.1		
2. ☐ Lebih di bayar (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	D.2		
Jumlah pada Kode D.1 telah dilunasi tanggal			

E. KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI DAN PENYERAHAN AKTIVA YANG MENURUT TUJUAN SEMULA TIDAK UNTUK DIPERJUALBELIKAN	DASAR PENGENAAN PAJAK	PPN
1. Kegiatan Membangun Sendiri 1.1 Dasar Pengenaan Pajak (DPP) = 40% X jumlah biaya yang dikeluarkan	RP.	
1.2 PPN yang terutang : 10% X Dasar Pengenaan Pajak (DPP)		RP.
Jumlah pada Kode E.1.2 telah dilunasi tanggal		

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)

Bagi Pengusaha Kena Pajak Pedagang Eceran Yang Menggunakan Nilai Lain Sebagai Dasar Pengenaan pajak

☐ Masa Pajak ....

☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR

1195PE

PERHATIAN :
- BACALAH TERLEBIH DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN SPT MASA PPN BAGI PENGUSAHA KENA PAJAK PEDAGANG ECERAN YANG MENGGUNAKAN NILAI LAIN SEBAGAI DASAR PENGENAAN PAJAK
- DIISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK
- BERI TANDA x DALAM ☐ YANG SESUAI
- DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK
- ANGKA DALAM RUPIAH PENUH

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

1. N.P.W.P : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
2. N.P.P.K.P : ☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐ Kode Cabang : ☐☐
3. Nama PKP :
4. A l a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐☐ Perubahan Identitas ☐ Nama Baru ☐ Alamat Baru ☐ No Telepon Baru
5. Nomor Telepon :
6. Merk Usaha :
7. Ijin Sentralisasi : Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐

B. PENYERAHAN BARANG DAGANGAN	KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP) Bulan ini	s.d. Bulan ini
1. Penyerahan seluruhnya	B.1			
2. Dikurangi Retur penjualan	B,2			
3. Jumlah (1 - 2)	B.3			

C. PPN YANG HARUS DIBAYAR			PAJAK PERTAMBAHAN NILAI Bulan ini	s.d. Bulan ini
1. PPN Yang Harus Dibayar	C.1			
2. Dikurangi PPN yang dipungut oleh pemungut PPN				
2.1. SSP telah diterima (terlampir)	C.2.1			
2.2. SSP belum diterima	C.2.2			
3. Kompensasi kelebihan pembayaran PPN bulan lalu	C.3			
4. PPN Yang Kurang/Lebih dibayar :				
1. ☐ Kurang dibayar (C.1 - C.2.1 -C.2.2 - C.3)	C.4.1			
2. ☐ Lebih di bayar (C.2.1 + C.2.2 + C.3 - C.1) (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	C.4.2			
Jumlah pada Kode C. 4.1 telah dilunasi tanggal				

D. PEMBETULAN (HANYA DIISI JIKA TERDAPAT PEMBETULAN)			
Hasil Pembetulan :			
1. ☐ Kurang dibayar	D.1		
2. ☐ Lebih di bayar (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	D.2		
Jumlah pada Kode D.1 telah dilunasi tanggal			

E. KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI DAN PENYERAHAN AKTIVA YANG MENURUT TUJUAN SEMULA TIDAK UNTUK DIPERJUALBELIKAN	DASAR PENGENAAN PAJAK	PPN
1. Kegiatan Membangun Sendiri		
1.1 Dasar Pengenaan Pajak (DPP) = 40% X jumlah biaya yang dikeluarkan	Rp.	
1.2 PPN yang terutang : 10% X Dasar Pengenaan Pajak (DPP)		Rp.
Jumlah pada Kode E.1.2 telah dilunasi tanggal		

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - I
DAFTAR PPN YANG HARUS DIBAYAR

☐ Masa Pajak ....
☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR
1195 PE-1

NAMA P.K.P :
N.P.P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐

N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
Tgl. Pengukuhan PKP. : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama Pembeli	N.P.W.P	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Harus Dibayar (2% x DPP) (Rupiah)
			No Seri	Tanggal		
1	2	3	4	5	6	7
I.	Faktur Pajak Sederhana, Termasuk Penyerahan Bukan Barang Kena Pajak dan Bukan Jasa Kena Pajak					
II.	Pemungut PPN (pindahan dari jumlah pada Formulir 1195 PE-2)					
III.	Faktur Pajak Standar kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN					
1. 2. 3. Dst.						
IV.	Retur penjualan (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.2)				( )	( )
	JUMLAH (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.3 dan angka pada kolom 7 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode C.1)					

..... Tgl. ....

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - I
DAFTAR PPN YANG HARUS DIBAYAR

☐ Masa Pajak ....
☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR
1195 PE-1

NAMA P.K.P :
N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
N.P.P.K.P. : ☐☐ ☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐
Tgl. Pengukuhan PKP. : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama Pembeli	N.P.W.P	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Harus Dibayar (2% x DPP) (Rupiah)
			No Seri	Tanggal		
1	2	3	4	5	6	7
I.	Faktur Pajak Sederhana, Termasuk Penyerahan Bukan Barang Kena Pajak dan Bukan Jasa Kena Pajak					
II.	Pemungut PPN (pindahan dari jumlah pada Formulir 1195 PE-2)					
III.	Faktur Pajak Standar kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN					
1. 2. 3. Dst.						
IV.	Retur penjualan (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.2)				( )	( )
	JUMLAH (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.3 dan angka pada kolom 7 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode C.1)					

..... Tgl. ....

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - I
DAFTAR PPN YANG HARUS DIBAYAR

☐ Masa Pajak ....
☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR
1195 PE-1

NAMA P.K.P :
N.P.P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐

N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
Tgl. Pengukuhan PKP. : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama Pembeli	N.P.W.P	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Harus Dibayar (2% x DPP) (Rupiah)
			No Seri	Tanggal		
1	2	3	4	5	6	7
I.	Faktur Pajak Sederhana, Termasuk Penyerahan Bukan Barang Kena Pajak dan Bukan Jasa Kena Pajak					
II.	Pemungut PPN (pindahan dari jumlah pada Formulir 1195 PE-2)					
III.	Faktur Pajak Standar kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN					
1. 2. 3. Dst.						
IV.	Retur penjualan (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.2)				( )	( )
	JUMLAH (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode B.3 dan angka pada kolom 7 pindahkan ke Formulir 1195 PE Kode C.1)					

..... Tgl. ....

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - II
DAFTAR PPN YANG DIPUNGUT OLEH PEMUNGUT PPN

☐ Masa Pajak ....

☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke- .....

FORMULIR

1195 PE-2

NAMA P.K.P. :

N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐

N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐

Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

NO.	Pemungut PPN	N.P.W.P.	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Dipungut oleh Pemungut PPN (Rupiah)	SSP Diterima/ Belum Diterima
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jumlah (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE-1 Nomor Urut II kolom 6)							

REKAPITULASI PPN yang Dipungut oleh Pemungut PPN (kolom 7) : ..... tgl. ....

Jumlah PPN yang SSP-nya telah diterima
(pindahkan ke Formulir 1195 PE kode C.2.1) Rp .....

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - II
DAFTAR PPN YANG DIPUNGUT OLEH PEMUNGUT PPN

☐ Masa Pajak ....

☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke- .....

FORMULIR

1195 PE-2

NAMA P.K.P. :
N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐

N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

NO.	Pemungut PPN	N.P.W.P.	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Dipungut oleh Pemungut PPN (Rupiah)	SSP Diterima/ Belum Diterima
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jumlah (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE-1 Nomor Urut II kolom 6)							

REKAPITULASI PPN yang Dipungut oleh Pemungut PPN (kolom 7) : ..... tgl. ....

1. Jumlah PPN yang SSP-nya telah diterima (pindahkan ke Formulir 1195 PE kode C.2.1) Rp .....

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN - II
DAFTAR PPN YANG DIPUNGUT OLEH PEMUNGUT PPN

☐ Masa Pajak ....

☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke- .....

FORMULIR

1195 PE-2

NAMA P.K.P. :
N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐

N.P.W.P. : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐
Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

NO.	Pemungut PPN	N.P.W.P.	Faktur Pajak		Dasar Pengenaan Pajak (DPP) (Rupiah)	PPN Yang Dipungut oleh Pemungut PPN (Rupiah)	SSP Diterima/ Belum Diterima
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jumlah (angka pada kolom 6 pindahkan ke Formulir 1195 PE-1 Nomor Urut II kolom 6)							

REKAPITULASI PPN yang Dipungut oleh Pemungut PPN (kolom 7) : ..... tgl. ....

1. Jumlah PPN yang SSP-nya telah diterima (pindahkan ke Formulir 1195 PE kode C.2.1) Rp .....

Jumlah PPN yang SSP-nya belum diterima

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)

Bagi Pengusaha Kena Pajak Pedagang Eceran Yang Menggunakan Nilai Lain Sebagai Dasar Pengenaan pajak

☐ Masa Pajak ....
☐ Pembetulan Masa Pajak .... Ke .....

FORMULIR 1195PE

PERHATIAN :
- BACALAH TERLEBIH DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN SPT MASA PPN BAGI PENGUSAHA KENA PAJAK PEDAGANG ECERAN YANG MENGGUNAKAN NILAI LAIN SEBAGAI DASAR PENGENAAN PAJAK
- DIISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK
- BERI TANDA x DALAM ☐ YANG SESUAI
- DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK
- ANGKA DALAM RUPIAH PENUH

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

1. N.P.W.P : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐ . Kode Cabang : ☐☐
2. N.P.P.K.P : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐ Perubahan Identitas
3. Nama PKP :
4. A l a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐☐ ☐ Nama Baru
5. Nomor Telepon : ☐ Alamat Baru
6. Merk Usaha : ☐ No Telepon Baru
7. Ijin Sentralisasi : Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐

B. PENYERAHAN BARANG DAGANGAN

		KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP) Bulan ini	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP) s.d. Bulan ini
1.	Penyerahan seluruhnya	B.1			
2.	Dikurangi Retur penjualan	B,2			
3.	Jumlah (1 - 2)	B.3			

C. PPN YANG HARUS DIBAYAR

				PAJAK PERTAMBAHAN NILAI Bulan ini	PAJAK PERTAMBAHAN NILAI s.d. Bulan ini
1.	PPN Yang Harus Dibayar	C.1			
2.	Dikurangi PPN yang dipungut oleh pemungut PPN				
	2.1. SSP telah diterima (terlampir)	C.2.1			
	2.2. SSP belum diterima	C.2.2			
3.	Kompensasi kelebihan pembayaran PPN bulan lalu	C.3			
4.	PPN Yang Kurang/Lebih dibayar :				
	1. ☐ Kurang dibayar (C.1 - C.2.1 -C.2.2 - C.3)	C.4.1			
	2. ☐ Lebih di bayar (C.2.1 + C.2.2 + C.3 - C.1) (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	C.4.2			
	Jumlah pada Kode C. 4.1 telah dilunasi tanggal				

D. PEMBETULAN (HANYA DIISI JIKA TERDAPAT PEMBETULAN)

	Hasil Pembetulan :			
	1. ☐ Kurang dibayar	D.1		
	2. ☐ Lebih di bayar (untuk dikompensasikan dengan PPN yang harus dibayar dalam Masa pajak berikutnya)	D.2		
	Jumlah pada Kode D.1 telah dilunasi tanggal			

KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI DAN PENYERAHAN AKTIVA YANG MENURUT TUJUAN SEMULA TIDAK UNTUK DIPERJUALBELIKAN	DASAR PENGENAAN PAJAK	PPN
Kegiatan Membangun Sendiri 1.1 Dasar Pengenaan Pajak (DPP) = 40% X jumlah biaya yang dikeluarkan	RP.	
1.2 PPN yang terutang : 10% X Dasar Pengenaan Pajak (DPP)		RP.
Jumlah pada Kode E.1.2 telah dilunasi tanggal		

LEMBAR **1**

DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
.....

SURAT SETORAN PAJAK
(S S P)

Untuk arsip WP

NPWP : ☐ – ☐☐☐ – ☐☐☐ – ☐ – ☐☐☐ *diisi sesuai kartu NPWP*

Nama WP : .....

Alamat WP : .....

..... Kode Pos ☐☐☐☐☐

Kode Jenis Pajak (MAP)	Kode Jenis Setoran	Uraian Pembayaran *)
0 1 ☐ ☐	☐☐☐	.....
diisi sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1		.....
		.....

Setoran : ☐ Masa ☐ Tahunan ☐ Final ☐ STP ☐ SKPKB ☐ SKPKBT

Beri tanda silang pada kolom yang berkenaan

Tahun *Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud* ☐☐☐☐

Jan	Peb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nop	Des

Beri tanda silang pada kolom bulan untuk setoran masa final dan pembayaran STP, SKPKB, SKPKBT masa yang berkenaan

Nomor Ketetapan : ☐☐☐☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐

Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran	Terbilang
Diisi dengan pembayaran rupiah penuh	*Diisi dengan huruf*
Rp.	: .....
	.....
	.....

Ruang Teraan

Ditera oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro/KPKN

Diterima oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro	Wajib Pajak/Penyetor
Tanggal	.....Tgl. .....
Cap dan tanda tangan	*Cap dan tanda tangan*
Nama Jelas :	Nama Jelas : .....

*) *Diisi uraian pembayaran sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1 :*
Tambahan informasi :
- *Khusus PPh final atas transaksi pengalihan hak atas tanah dan bangunan diisi nama pembeli dan lokasi obyek*
- *Khusus PPh final atas persewaan tanah dan bangunan diisi nama penyewa dan lokasi obyek*

LEMBAR **2**

DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
.....

SURAT SETORAN PAJAK
(S S P)

Untuk KPP melalui KPKN

NPWP : ☐-☐☐☐-☐☐☐-☐-☐☐☐ *diisi sesuai kartu NPWP*

Nama WP : .....

Alamat WP : .....

..... Kode Pos ☐☐☐☐☐

Kode Jenis Pajak (MAP)	Kode Jenis Setoran	Uraian Pembayaran *)
0 1 ☐ ☐	☐☐☐	.....
diisi sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1		.....
		.....

Setoran : ☐ Masa ☐ Tahunan ☐ Final ☐ STP ☐ SKPKB ☐ SKPKBT

Beri tanda silang pada kolom yang berkenaan

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

Jan	Peb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nop	Des

Beri tanda silang pada kolom bulan untuk setoran masa final dan pembayaran STP, SKPKB, SKPKBT masa yang berkenaan

Nomor Ketetapan : ☐☐☐☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐

Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran
Diisi dengan pembayaran rupiah penuh

Rp. .....

Terbilang : .....
Diisi dengan huruf
.....
.....

Ruang Teraan
Ditera oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro/KPKN

Diterima oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro
Tanggal .....
Cap dan tanda tangan

Nama Jelas : .....

Wajib Pajak/Penyetor
.....Tgl. .....
Cap dan tanda tangan

Nama Jelas : .....

*) *Diisi uraian pembayaran sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1 :*
Tambahan informasi :
- *Khusus PPh final atas transaksi pengalihan hak atas tanah dan bangunan diisi nama pembeli dan lokasi obyek*
- *Khusus PPh final atas persewaan tanah dan bangunan diisi nama penyewa dan lokasi obyek*

KP.PDIP.5.1.-98

LEMBAR **3**

DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
.....

SURAT SETORAN PAJAK
(S S P)

Untuk dilaporkan oleh WP ke KPP

NPWP : ☐-☐☐☐-☐☐☐-☐-☐☐☐ *diisi sesuai kartu NPWP*

Nama WP : .....

Alamat WP : .....

..... Kode Pos ☐☐☐☐☐

Kode Jenis Pajak (MAP)	Kode Jenis Setoran	Uraian Pembayaran *)
0 1 ☐ ☐	☐☐☐	.....
diisi sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1		.....
		.....

Setoran : ☐ Masa ☐ Tahunan ☐ Final ☐ STP ☐ SKPKB ☐ SKPKBT

Beri tanda silang pada kolom yang berkenaan

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

Jan	Peb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nop	Des

Beri tanda silang pada kolom bulan untuk setoran masa final dan pembayaran STP, SKPKB, SKPKBT masa yang berkenaan

Nomor Ketetapan : ☐☐☐☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐

Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran
Diisi dengan pembayaran rupiah penuh

Rp. .....

Terbilang : .....
Diisi dengan huruf
.....
.....

Ruang Teraan
Ditera oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro/KPKN

Diterima oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro	Wajib Pajak/Penyetor
Tanggal	.....Tgl. .....
Cap dan tanda tangan	*Cap dan tanda tangan*
Nama Jelas :	Nama Jelas : .....

*) *Diisi uraian pembayaran sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1 :*
Tambahan informasi :
- *Khusus PPh final atas transaksi pengalihan hak atas tanah dan bangunan diisi nama pembeli dan lokasi obyek*
- *Khusus PPh final atas persewaan tanah dan bangunan diisi nama penyewa dan lokasi obyek*

LEMBAR **5**

DEPARTEMEN KEUANGAN R.I.
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
.....

SURAT SETORAN PAJAK
(S S P)

untuk arsip Wajib Pungut
atau pihak lain

NPWP : ☐-☐☐☐-☐☐☐-☐-☐☐☐ *diisi sesuai kartu NPWP*

Nama WP : .....

Alamat WP : .....

..... Kode Pos ☐☐☐☐☐

Kode Jenis Pajak (MAP)	Kode Jenis Setoran	Uraian Pembayaran *)
0 1 ☐ ☐	☐☐☐	.....
diisi sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1		.....
		.....

Setoran : ☐ Masa ☐ Tahunan ☐ Final ☐ STP ☐ SKPKB ☐ SKPKBT

Beri tanda silang pada kolom yang berkenaan

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

Jan	Peb	Mar	Apr	Mei	Jun	Jul	Ags	Sep	Okt	Nop	Des

Beri tanda silang pada kolom bulan untuk setoran masa final dan pembayaran STP, SKPKB, SKPKBT masa yang berkenaan

Nomor Ketetapan : ☐☐☐☐☐ / ☐☐☐ / ☐☐ / ☐☐☐☐ / ☐☐

Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran
Diisi dengan pembayaran rupiah penuh

Rp. .....

Terbilang : .....
Diisi dengan huruf
.....
.....

Ruang Teraan
Ditera oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro/KPKN

Diterima oleh Bank Persepsi/Kantor Pos dan Giro	Wajib Pajak/Penyetor
Tanggal	.....Tgl. .....
Cap dan tanda tangan	*Cap dan tanda tangan*
Nama Jelas :	Nama Jelas : .....

**) Diisi uraian pembayaran sesuai daftar pada halaman belakang lembar 1 :*
Tambahan informasi :
- *Khusus PPh final atas transaksi pengalihan hak atas tanah dan bangunan diisi nama pembeli dan lokasi obyek*
- *Khusus PPh final atas persewaan tanah dan bangunan diisi nama penyewa dan lokasi obyek*

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke- ....

FORMULIR

1195

PERHATIAN :
- **BACALAH TERLEBIH DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN SPT MASA PPN**
- **DIISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK**
- **DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK**
- **BERI TANDA X DALAM ☐ YANG SESUAI**
- **ANGKA DALAM RUPIAH PENUH**

☐ Menggunakan Pedoman Penghitungan Pengkreditan PM Karena Memilih Menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan Neto

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

1. N P W P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐ Kode Cabang : ☐☐
2. NPPKP : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐ Perubahan Identitas :
3. Nama P.K.P. : ☐ Nama Baru
4. A l a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐☐ ☐ Alamat Baru
5. Nomor Telepon : ☐ No. Telepon Baru
6. Merek Usaha : ☐ Jenis Usaha
7. Ijin Sentralisasi : No. Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐☐

B. PENYERAHAN YANG TERUTANG PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (PPN), PENYERAHAN YANG TIDAK TERUTANG PAJAK PERTAMBAHAN NILAI, DAN JUMLAH PENYERAHAN

	KODE KOLOM	PEMBE-TULAN (P)	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP)	
			Bulan ini	s.d. Bulan ini
1. Penyerahan yang Terutang PPN				
1.1. Expor :				
1.1.1. Dengan L/C	B.1.1.1			
1.1.2. Tanpa L/C	B.1.1.2			
1.2. Penyerahan yang PPN-nya				
1.2.1. Tidak dipungut/Ditunda/Ditangguhkan	B.1.2.1			
1.2.2. Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP)	B.1.2.2			
1.3. Penyerahan yang Terutang PPN selain Ekspor dan yang PPN-nya Tidak Dipungut/Ditunda/Ditangguhkan/ Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP)				
1.3.1. Penyerahan kepada Pemungut PPN	B.1.3.1.			
1.3.2. Penyerahan kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN	B.1.3.2			
1.3.3. Pemakaian sendiri/Pemberian cuma-cuma	B.1.3.3			
1.3.4. J u m l a h (1.3.1 + 1.3.2 + 1.3.3)	B.1.3.4			
1.3.5. Penyerahan dengan Tarif Efektif	B.1.3.5			
1.3.6. Dikurangi Retur Penjualan dari Penyerahan yang Terutang PPN	B.1.3.6			
1.4. Jumlah Penyerahan yang Terutang PPN (1.1.1 + 1.1.2 + 1.2.1 + 1.2.2 + 1.3.4 + 1.3.5 -1.3.6)	B.1.4			
2. Penyerahan yang Tidak Terutang PPN				
2.1. Penyerahan seluruhnya	B.2.1			
2.2. Dikurang Retur Penjualan atas Penyerahan yang Tidak Terutang PPN	B.2.2			
2.3. Penyerahan yang Tidak Terutang PPN (2.1 - 2.2)	B.2.3			

C.	PAJAK KELUARAN	KODE KOLOM	PEMBE-TULAN (P)	PAJAK PERTAMBAHAN NILAI	
				Bulan ini	s.d. Bulan ini
1.	Pajak Keluaran :				
	1.1. Dengan Tarif 10% yaitu 10% x (kode B.1.3.4.)	C.1.1			
	1.2. Dengan Tarif Efektif yaitu ..... % x (Kode B.1.3.5)	C.1.2			
	1.3. Jumlah (1.1 + 1.2)	C.1.3			
2.	Dikurangi PPN atas Retur Penjualan dari penyerahan yang terutang PPN	C.2			
3.	Jumlah (1.3 - 2)	C.3			
4.	Dikurangi :				
	4.1. Pajak Keluaran yang dipungut oleh Pemungut PPN :				
	4.1.1. SSP telah diterima (terlampir)	C.4.1.1			
	4.1.2. SSP belum diterima	C.4.1.2			
	4.2. PPN yang disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama	C.4.2			
5.	Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (3 - 4.1.1 - 4.1.2 - 4.2)	C.5			
D	PAJAK YANG DAPAT DIPERHITUNGKAN				
1.	Pajak Masukan Yang Dapat Dikreditkan :				
	1.1. Pajak Masukan Impor	D.1.1			
	1.2. Pajak Masukan Dalam Negeri	D.1.2			
	1.3. Pajak Masukan dari Masa Pajak yang tidak sama				
	1.3.1. PPN Impor	D.1.3.1			
	1.3.2. PPN Dalam Negeri	D.1.3.2			
	1.4. Dikurangi PPN atas Retur Pembelian	D.1.4			
	1.5. Lain-lain	D.1.5			
	1.6. Jumlah (1.1 + 1.2 + 1.3.1 + 1.3.2 - 1.4 + 1.5)	D.1.6			
2.	Pajak Masukan yang Menggunakan Pedoman Pengkreditan PM Karena Memilih Menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan Neto	D.2			
3.	Kompensasi Kelebihan PPN bulan lalu	D.3			
4.	Dikurangi :				
	4.1. Pembayaran Pendahuluan dari BAPEKSTA Keuangan	D.4.1			
	4.2. Hasil Penghitungan Kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/Ditangguhkan/Dibebaskan	D.4.2			
5.	Jumlah pajak yang dapat diperhitungkan (1.6 + 3 - 4.1 - 4.2) atau (2 + 3)	D.5			
E.	PAJAK YANG KURANG/LEBIH DIBAYAR				
	1. ☐ Kurang dibayar (C.5 -D.5)	E.1			
	2. ☐ Lebih dibayar (D.5 - C.5)	E.2			
	Jumlah pada Kode E.1 telah dilunasi tanggal				
F.	JUMLAH PAJAK MASUKAN YANG TIDAK DAPAT DIKREDITKAN				
G.	PEMBETULAN (HANYA DIISI JIKA TERDAPAT PEMBETULAN)				
	Hasil Pembetulan :				
	1 ☐ Kurang dibayar	G.1			

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK KELUARAN - II
DAFTAR PAJAK KELUARAN DAN PPn BM YANG TIDAK DIPUNGUT/ DITUNDA/DITANGGUHKAN/DIBEBASKAN/DITANGGUNG PEMERINTAH (DTP)

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke- ....

FORMULIR

1195 A2

NAMA P.K.P. : N.P.W.P :

N.P. P.K.P. : Tgl. Pengukuhan PKP :

No	Nama Pembeli BKP/ Penerima JKP	N.P.W.P.	Faktur Pajak		PPN (Rupiah)	PPn BM*) (Rupiah)	KETERANGAN**)
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Faktur Pajak Sederhana atas penyerahan yang PPN/PPn BM-nya Dibebaskan/DTP						
II	Faktur Pajak Standar						
1.							
2.							
3.							
dst							
	JUMLAH:						

REKAPITULASI :

	PPN	PPn BM
1. Tidak Dipungut/Ditunda/ Ditangguhkan	Rp.	Rp. .....
2. Dibebaskan/DTP	Rp. ..... +	Rp. ..... +
3. Jumlah PPN/PPn BM	Rp.	Rp. .....
4. Dikurangi PPN/PPn BM atas Retur Penjualan dari Penyerahan yang PPN/PPn BM-nya Tidak dipungut/Ditunda/Ditangguhkan/Dibebaskan/DTP	Rp. (.....)	Rp. (.....)
5. Jumlah	Rp.	Rp. .....

..... tgl .....

Tanda tangan :

CATATAN :
Diisi dalam hal PKP adalah Pengusaha yang menghasilkan ... PKP ...

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK KELUARAN - III
DAFTAR PAJAK KELUARAN DAN PPn BM KEPADA PEMUNGUT PPN

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke ....

FORMULIR

1195 A3

NAMA P.K.P. :

N.P.W.P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No.	Pemungut PPN	N.P.W.P.	Faktur Pajak		PPN (Rupiah)	PPn BM*) (Rupiah)	SSP Diterima/ Belum Diterima
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
Jumlah (pindahkan ke Formulir 1195 A1 nomor urut II)							

REKAPITULASI :

	PPN	PPn BM
1. Jumlah Pajak keluaran yang SSP-nya telah diterima (jumlah PPN pindahkan ke Formulir 1195 kode C.4.1.1 dan jumlah PPn BM pindahkan ke Formulir 1195 BM kode C.8.1)	Rp.	Rp. .....
2. Jumlah Pajak Keluaran yang SSP-nya belum diterima (jumlah PPN pindahkan ke Formulir 1195 kode C.4.1.2 dan jumlah PPn BM pindahkan ke Formulir 1195 BM kode C.8.2.)	Rp. ..... +	Rp. ..... +
3. JUMLAH	Rp.	Rp. .....

..... tgl .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

CATATAN :

Diisi dalam hal PKP adalah Pengusaha yang menghasilkan BKP Yang Tergolong Mewah

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK MASUKAN - I
DAFTAR PAJAK MASUKAN YANG DAPAT DIKREDITKAN

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke- ....

FORMULIR

1195 B1

NAMA P.K.P. : N.P.W.P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama PKP Penjual BKP/ Pemberi JKP/Bank Devisa Dit.Jen. Bea dan Cukai	N.P.W.P. dan N.P. P.K.P.	Faktur Pajak/ (PIUD+SSP) SSP		PPN (Rupiah)	Keterangan *)
			Nomor Seri Faktur Pajak/Nomor PIUD	Tgl. FP Tgl. SSP		
1	2	3	4	5	6	7
I	Bagi PKP yang tidak menggunakan Pedoman Penghitungan Pengkreditan PM					
1.						
2.						
3.						
dst						
II	Lain-lain (Pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.5)					
	Jumlah (Pindahkan ke Formulir 1195 Kode D.1.6)					
III	Bagi PKP yang menggunakan Pedoman Penghitungan Pengkreditan Pajak Masukan karena memilih menggunakan Norma Penghitngan Penghasilan Neto :					
	1. Penyerahan Barang Kena Pajak = ... % x Rp.					
	2. Penyerahan Jasa Kena Pajak = ... % x Rp.					
	JUMLAH (pindahkan ke Formulir 1195 Kode D.2)					

REKAPITULASI :

..... tgl .....

A. Angka I dan II

1. Pajak Masukan Impor Masa Pajak yang sama (pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.1) Rp. .....
2. Pajak Masukan Dalam Negeri Masa Pajak yang sama (pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.2) Rp. .....
3. Pajak Masukan Impor Masa Pajak yang tidak sama (pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.3.1) Rp. .....
4. Pajak Masukan Dalam Negeri Masa Pajak yang tidak Sama (pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.3.2) Rp. .....+
5. Jumlah Pajak Masukan Rp. .....
6. Dikurangi PPN atas Retur Pembelian (pindahkan ke Formulir 1195 kode D.1.4) Rp. (.....)
7. Lain-lain Rp. .....+
8. Jumlah Pajak Masukan yang dapat dikreditkan Rp. .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK MASUKAN - II
DAFTAR PAJAK MASUKAN DAN PPn BM
YANG MEMPEROLEH PEMBAYARAN PENDAHULUAN DARI BAPEKSTA KEUANGAN

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke ....

FORMULIR

1195 B2

NAMA P.K.P. : N.P.W.P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama PKP Penjual BKP/ Bank Devisa/Dit.Jen. Bea dan Cukai	N.P.W.P. dan N.P. P.K.P.	Faktur Pajak/(PIUD+SSP)/SSP		P P N (Rupiah)	PPn BM (Rupiah)
			Nomor Seri Faktur Pajak/Nomor PIUD	Tgl. FP Tgl. SSP		
1	2	3	4	5	6	7
JUMLAH (pindahkan kolom (6) ke Formulir 1195 kode D.4.1)						

..... tgl .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK MASUKAN - IV
DAFTAR PAJAK MASUKAN
YANG TIDAK DAPAT DIKREDITKAN

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke-....

FORMULIR

1195 B4

NAMA P.K.P. : N.P.W.P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

N.P. P.K.P. : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tgl. Pengukuhan PKP : ☐☐ ☐☐ ☐☐

No	Nama PKP Penjual BKP/ Pemberi JKP/Bank Devisa/ Dit.Jen. Bea dan Cukai	N.P.W.P. dan N.P. P.K.P.	Faktur Pajak/ (PIUD+SSP) SSP		PPN (Rupiah)	Keterangan *)
			Nomor Seri Faktur Pajak/Nomor PIUD	Tgl. FP Tgl. SSP		
1	2	3	4	5	6	7
I.	Faktur Pajak Sederhana					
II.	Faktur Pajak Standar					
1.						
2.						
3.						
dst						
	Jumlah (Pindahkan ke Formulir 1195 huruf F)					

CATATAN :

*) Diisi "Tidak dipungut/Ditunda/Ditangguhkan/Dibebaskan/DTP" bila Pajak Masukan yang tidak dapat dikreditkan adalah Pajak Masukan atas impor atau perolehan BKP/JKP yang PPN-nya Tidak dipungut/Ditunda/Ditangguhkan/Dibebaskan/DTP.

Bag. PKP yang menggunakan Pedoman Penghitungan Pengkreditan PM karena memilih menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan

..... tgl .....

Tanda tangan :

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PENJUALAN ATAS BARANG MEWAH
(SPT MASA PPn BM)

☐ Masa Pajak .....

☐ Pembetulan Masa Pajak ..... Ke- ....

FORMULIR
1195 BM

PERHATIAN : - DIISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK - BERI TANDA X DALAM ☐ YANG SESUAI
- DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK - ANGKA DALAM RUPIAH PENUH

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

1. N P W P : ☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ ☐☐☐ Kode Cabang : ☐☐
2. N P P K P : ☐☐☐ ☐☐☐☐☐ ☐☐ ☐☐ Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐ Perubahan Identitas :
3. Nama P.K.P. :
4. A l a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐
5. Nomor Telepon :
6. Merek Usaha :
7. Ijin Sentralisasi : No. Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐☐

☐ Nama Baru
☐ Alamat Baru
☐ No Telepon Baru
☐ Jenis Usaha

B. EKSPOR DAN PENYERAHAN DALAM NEGERI	KODE KOLOM	PEMBE-TULAN (P)	DASAR PENGENAAN PAJAK (DPP)	
			Bulan ini	s.d. Bulan ini
1. Ekspor				
1.1. Dengan L/C	B.1.1			
1.2. Tanpa L/C	B.1.2			
2. Penyerahan Dalam Negeri				
2.1. Penyerahan kepada Pemungut PPN				
2.1.1. Dikenakan tarif 10 %	B.2.1.1			
2.1.2. Dikenakan tarif 20 %	B.2.1.2			
2.1.3. Dikenakan tarif 25 %	B.2.1.3			
2.1.4. Dikenakan tarif 35 %	B.2.1.4			
2.1.5. Dikenakan tarif ... %	B.2.1.5			
2.1.6. Jumlah (2.1.1 + 2.1.2 + 2.1.3 + 2.1.4 + 2.1.5)	B.2.1.6			
2.2. Penyerahan kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN				
2.2.1. Dikenakan tarif 10 %	B.2.2.1			
2.2.2. Dikenakan tarif 20 %	B.2.2.2			
2.2.3. Dikenakan tarif 25 %	B.2.2.3			
2.2.4. Dikenakan tarif 35 %	B.2.2.4			
2.2.5. Dikenakan tarif ... %	B.2.2.5			
2.2.6. Jumlah (2.1.1 + 2.2.2 + 2.2.3 + 2.2.4 + 2.2.5)	B.2.2.6			
3. Penyerahan yang PPn BM-nya Tidak dipungut/Ditunda/Ditangguhkan/ Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP)	B.3			
4. Jumlah Penyerahan Dalam Negeri (2.1.6 + 2.2.6 + 3)	B.4			
Dikurangi Retur Penjualan	B.5			

Kepada Yth :
KEPALA KANTOR PELAYANAN PAJAK
BANDUNG KAREES
Jl. Kiaracondong No. 372
Di
B A N D U N G

Laporan Pemungutan PPN. PPn BM Oleh Bendaharawan
Bulan :

U R A I A N	JUMLAH FAKTUR PAJAK (terlampir)	PPN/PPn. BM YANG DIPUNGUT	
		PPN (Rp.)	PPn. BM. (Rp.)
Bulan ini	lembar		
s/d Bulan sebelumnya	lembar		
s/d Bulan ini	lembar		

Bandung, ... 19 .....

Bendaharawan,

(_____)

PPN/ PPn BM YANG DISETOR SENDIRI OLEH REKANAN (TRANSAKSI DIBAWAH Rp. 500.000,-
(SE. DIRJEN PAJAK No. SE-22/PJ.3/1989 - TANGGAL 20 MEI 1989)

U R A I A N	JUMLAH FAKTUR PAJAK (terlampir)	PPN/PPn. BM YANG DIPUNGUT	
		PPN (Rp.)	PPn. BM. (Rp.)
Bulan ini	lembar		
s/d Bulan sebelumnya	lembar		
s/d Bulan ini	lembar		

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Bahwa yang bertandatangan di bawah ini :

N a m a	:WAHYUDIN.R
U m u r	: 21 tahun
Tempat dan tanggal lahir	: Bandung, 5 April 1979
Bangsa	: Indonesia
Agama	: Islam
Status	: Belum kawin
Tempat tinggal sekarang	: Jl. Astanaanyar No.2/21
	Bandung 40242

Riwayat Pendidikan :

Tahun 1992 : Tamat SDN Kopo III, Bandung.

Tahun 1995 : Tamat SLTP Negeri 24, Bandung.

Tahun 1998 : Tamat SMU Muslimin I, Bandung.

Bandung, Februari 2001

Saya yang bersangkutan.

(WAHUDIN.R)