DAFTAR PUSTAKA

- ✓ Drs. Slamet Munawir, Akt, dkk, 1990-1991, Perpajakan, percetakan BPFE Yogyakarta;

- ✓ Peraturan-Peraturan tentang Perpajakan, 1984, percetakan Negara Republik Indonesia;

- ✓ Departemen Keuangan Republik Indonesia, Badan Pendidikan dan Latihan Keuangn, Pusat Pendidikan dan Latihan Perpajakan, 1989, Organisasi dan Tata Kerja Direktorat Jenderal Pajak, 9 halaman;

- ✓ Departemen Pendidikan dan Kebudayaan, 1978, Hukum Pajak Proyek Pembinaan Kurikulum dan Pengadaan Buku Sekolah Ekonomi, CV. Giri Mulya, Jakarta , Offset Menara Sala, 1 halaman.

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

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

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

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 **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	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 **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 **4**

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

SURAT SETORAN PAJAK
(S S P)

Untuk Bank Persepsi/
kantor Pos & Giro

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

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

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

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

Diisi sesuai Nomor Ketetapan : STP, SKPKB, SKPKBT

Jumlah Pembayaran
Diisi dengan pembayaran rupiah penuh

Rp. .....

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

Ruang Teraan
Diteta 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*

KP.PDIP.5.1.-98

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

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

Tahun
Diisi Tahun Pajak setoran dimaksud
☐☐☐☐

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)

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 :
5. Nomor Telepon :
6. Merk Usaha :
7. Ijin Sentralisasi :
8. Jenis Usaha :

Kode Cabang : ☐☐

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

Kode Pos ☐☐☐☐☐

Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐

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	KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	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

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 ☐☐ ☐☐ ☐☐ Kode Cabang : ☐☐
3. Nama PKP :
4. A l a m a t :
5. Nomor Telepon : Kode Pos ☐☐☐☐☐
6. Merk Usaha :
7. Ijin Sentralisasi :
8. Jenis Usaha : Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐ KLU ☐☐☐☐☐

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

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	KODE KOLOM	PEMBETULAN (P)	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)		

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.						
V.	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 - 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. ....

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 .....

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. ....

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 :
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	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	PPN 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)		

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**
- **BERI TANDA X DALAM ☐ YANG SESUAI**
- **DIBUAT UNTUK SATU MASA PAJAK**
- **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 : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐
2. NPPKP : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐ Tanggal ☐☐☐☐☐☐
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 ☐☐☐☐☐

Kode Cabang : ☐☐

Perubahan Identitas :
- ☐ Nama Baru
- ☐ Alamat Baru
- ☐ No. Telepon Baru
- ☐ Jenis Usaha

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

	KODE KOLOM	PEMBETULAN (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			

		KODE KOLOM	PEMBE-TULAN (P)	PAJAK PERTAMBAHAN NILAI	
				Bulan ini	s.d. Bulan ini
C.	PAJAK KELUARAN				
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 - I
DAFTAR PAJAK KELUARAN DAN PPn BM

☐ Masa Pajak .....

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

FORMULIR

1195 A1

NAMA PKP :

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)
			No. Seri	Tanggal		
1	2	3	4	5	6	7
I	Faktur Pajak Sederhana					
II	Pungutan PPN (pindahan dari jumlah pada Formulir 1195 A3)					
III	Faktur Pajak Sederhana kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN					
1.						
2.						
3.						
dst						
	JUMLAH (tidak termasuk Pajak Keluaran pada Formulir 1195 A2)					

REKAPITULASI :

	PPN	PPn BM
1. Faktur Pajak Sederhana	Rp.	Rp. .....
2. Faktur Pajak kepada Pemungut PPN	Rp.	Rp. .....
3. Faktur Pajak Standar kepada pihak lain yang bukan Pemungut PPN	Rp. ..... +	Rp. ..... +
4. Jumlah PPN (pindahkan ke Formulir 1195 kode C.1.3) dan PPn BM (Pindahkan ke Formulir 1195 BM kode C.6)	Rp.	Rp. .....
5. Dikurangi PPN/PPn BM atas Retur Penjualan dari Penyerahan yang Terutang PPN (PPN pindahkan ke Formulir 1195 kode C.2 dan PPn BM pindahkan ke Formulir 1195 BM kode C.7)	Rp.	Rp. .....
6. Jumlah (PPN pindahkan ke Formulir 1195 Kode C.3)	Rp.	Rp. .....

..... tgl .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

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/Di-tangguhkan/Dibebas-kan/DTP	Rp. (.....)	Rp. (.....)
5. Jumlah	Rp.	Rp. .....

..... tgl .....

CATATAN :

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 :

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 :

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. .....+

..... tgl .....

Tanda tangan :

DEPARTEMEN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

LAMPIRAN PAJAK MASUKAN - III
HASIL PENGHITUNGAN KEMBALI PAJAK MASUKAN (PM) YANG TELAH DIKREDITKAN/TIDAK DIPUNGUT/DITANGGUHKAN/DIBEBASKAN

Tahun Pajak (bulan .....s/d. bulan.....)

☐ Pembetulan Ke - ....

FORMULIR

1195 B3*)

NAMA P.K.P. :

N.P.W.P : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

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

No	URAIAN	PENGHITUNGAN KEMBALI PM		
		KODE RUMUS	UNSUR-UNSUR (Rupiah)	HASIL (Rupiah)
1	2	3	4	5
1.	Penggunaan BKP/JKP secara bersama-sama untuk kegiatan usaha yang atas penyerahannya terutang PPN dan tidak terutang PPN, termasuk penyerahan yang PPN-nya Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP)			
	a. Untuk bukan Barang Modal :			
	1. Penyerahan yang Tidak Terutang PPN, termasuk penyerahan yang PPN-nya Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP) (penjumlahan Kode B.1.2.2 + B.2.3 kolom "s.d. bulan ini" Formulir 1195 Masa Pajak akhir tahun Buku)	X		
	2 Jumlah Penyerahan (dari Kode B.3 kolom "s.d. bulan ini" Formulir 1195 Masa Pajak akhir Tahun Buku)	Y		
	3. Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak Dipungut/ Ditangguhkan/Dibebaskan	PM		
	4. Hasil penghitungan kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/Ditangguhkan/Dibebaskan X .. x PM = ... Y			
	b. Untuk Barang Modal :			
	1. Jenis Barang Modal ☐ Bangunan ☐ Barang Modal Lainnya			
	2. Masa Manfaat Barang Modal ☐ Bangunan 10 Tahun ☐ Barang Modal Lainnya 5 Tahun	T		
	3. Penyerahan yang tidak Terutang PPN, termasuk penyerahan yang PPN-nya Dibebaskan/Ditanggung Pemerintah (DTP) (penjumlahan Kode B.1.2.2 + B.2.3. kolom "s.d. Bulan ini" Formulir 1195 Masa Pajak akhir Tahun Buku)	X		
	4. Jumlah Penyerahan (dari Kode B.3. Kolom "s.d. Bulan ini "Formulir 1195 Masa Pajak akhir Tahun Buku)	Y		
	5. Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/ Ditangguhkan/Dibebaskan	PM		
	6. Hasil penghitungan kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Ditangguhkan/Dibebaskan X PM ... x ..... = ... Y T			

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 a m a t : Kode Pos ☐☐☐☐ ☐ Nama Baru ☐ Alamat Baru
5. Nomor Telepon : ☐ No Telepon Baru
6. Merek Usaha : ☐ Jenis Usaha
7. Ijin Sentralisasi : No. Tanggal ☐☐ ☐☐ ☐☐
8. Jenis Usaha : KLU ☐☐☐☐☐

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			
5. Dikurangi Retur Penjualan	B.5			
6. Jumlah Ekspor dan Penyerahan Dalam Negeri (1.1 + 1.2 + 4 + 5)	B.6			

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		

INDONESIAN GERMANY INSTITUTE IGI

KAMPUS I : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2533754, 2504119 BANDUNG 40132
KAMPUS II : JL. DIPATI UKUR 114-116 TELP. (022) 2503371, 2503430 BANDUNG 40132
KAMPUS III : JL. DIPATI UKUR 102 TELP. (022) 2506637, 2506634 BANDUNG 40132
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 82 FAX. (022) 2504119 BANDUNG 40132

PENILAIAN KERJA PRAKTEK
INDONESIAN GERMANY INSTITUTE (IGI)

Nama Mahasiswa/i : SANDY
NIM : 32098020
Jurusan : AKUNTANSI PERPAJAKAN (A-:)
Nama Perusahaan : KANTOR PELAYANAN PAJAK CIMAHI
Alamat Perusahaan & Telepon : JL. RAYA BARAT No. 574
Waktu Kerja Praktek : 1 BULAN (08 AGUSTUS 2000 S/d 18 SEPTEMBER 2000)
Nama Pejabat Penilai : DRA. EKA SURTIATI
Jabatan : KEPALA SEKSI TATA USAHA PERPAJAKAN

NO	ASPEK YANG DINILAI	NILAI	INDEK PRESTASI
1.	Disiplin Dalam Kerja	70	B
2.	Kemampuan Menyelesaikan Tugas	80	A
3.	Prestasi Kerja	75	B
4.	Inisiatif	70	B
5.	Kepribadian	75	B

JUDUL LAPORAN KERJA PRAKTEK

MENYUSUN DAN MENCATAT DATA-DATA WAJIB PAJAK

Komentar Pejabat Penilai Atas Prestasi Kerja Mahasiswa/I IGI

.....
.....

NILAI	*INDEKS*	*KETERANGAN*
80 ≤ NA ≤ 100	A	Sangat Baik
70 ≤ NA ≤ 79	B	Baik
55 ≤ NA ≤ 69	C	Cukup
41 ≤ NA ≤ 54	D	Kurang
0 ≤ NA ≤ 40	E	Buruk

CIMAHI ., ... SEPTEMBER 2000

Mengetahui,
Koordinator Kerja Praktek

Drs. Djoko Djauhari

Pejabat Penilai

DRA. EKA SURTIATI
(Nama, Tanda Tangan & cap)

INDONESIAN GERMANY INSTITUTE IGI

KAMPUS I : JL. DIPATI UKUR 112 TELP. (022) 2533754, 2504119 BANDUNG 40132
KAMPUS II : JL. DIPATI UKUR 114-116 TELP. (022) 2503371, 2503430 BANDUNG 40132
KAMPUS III : JL. DIPATI UKUR 102 TELP. (022) 2506637, 2506634 BANDUNG 40132
KAMPUS IV : JL. DIPATI UKUR 82 FAX. (022) 2504119 BANDUNG 40132

ABSENSI KEHADIRAN MAHASISWA/I IGI

Nama Perusahaan : KANTOR PELAYANAN PAJAK CIMAHI
Alamat Perusahaan : JL. PAYA BARAT NO. 574
Pembimbing di Perusahaan : SAEPUDIN
Nama Mahasiswa/i : SANDY
NIM : 32098020

No.	Hari/Tanggal	Jam Masuk	Paraf	Jam Pulang	Paraf	Paraf Pembimbing
1.	SELASA/08-08-2000	08.00		15.30		
2.	RABU/09-08-2000	08.00		16.00		
3.	KAMIS/10-08-2000	08.00		16.00		
4.	JUM'AT/11-08-2000	08.00		15.30		
5.	SENIN/14-08-2000	08.00		16.00		
6.	SELASA/15-08-2000	08.00		16.00		
7.	RABU/16-08-2000	08.00		15.30		
8.	KAMIS/17-08-2000	—	—	—	—	—
9.	JUM'AT/18-08-2000	08.00		16.00		
10.	SENIN/21-08-2000	08.00		16.00		
11.	SELASA/22-08-2000	08.00		16.00		
12.	RABU/23-08-2000	08.00		16.00		
13.	KAMIS/24-08-2000	08.00		16.00		
14.	JUM'AT/25-08-2000	08.00		16.00		
15.	SENIN/28-08-2000	08.00		16.00		
16.	SELASA/29-08-2000	—	—	—	—	—
17.	RABU/30-08-2000	08.00		16.00		
18.	KAMIS/31-08-2000	08.00		16.00		
19.	JUM'AT/1-09-2000	08.00		16.00		
20	SENIN/4-09-2000	08.00		16.00		
21.	SELASA/5-09-2000	08.00		15.00		
22.	RABU/6-09-2000	08.00		16.00		
23.	KAMIS/7-09-2000	08.00		16.00		
24.	JUM'AT/8-09-2000	PERWALIAN	—	—	—	
25.	SENIN/11-09-2000	08.15		11.30		
26.	SELASA/12-09-2000	08.00		11.30		
27.	RABU/13-09-2000	IJIN PRIBADI	—	—	—	
28.	KAMIS/14-09-2000	08.00		11.30		
29.	JUM'AT/15-09-2000	IJIN PRIBADI	—	—	—	
30.	SENIN/18-09-2000	10.30		15.00		

CIMAHI., 18 SEPTEMBER 2000

Mengetahui,
Koordinator Kerja Praktek

Drs. Djoko Djauhari

Pejabat Penilai

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
KANTOR PELAYANAN PAJAK CIMAHI

DRA. EKA SUPTIATI
(Nama, Tanda Tangan & cap)

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Bahwa yang bertandatangan di bawah ini :

N a m a	: SANDY
U m u r	: 21 tahun
Tempat dan tanggal lahir	: Bandung, 19 Januari 1980
Bangsa	: Indonesia
Agama	: Islam
Status	: Belum kawin
Tempat tinggal sekarang	: Jl. Pasantren Komp. PPTM C-28
	Cibabat – Cimahi 40513

Riwayat Pendidikan :

Tahun 1992 : Tamat SDN Cibeureum VIII, Bandung.

Tahun 1995 : Tamat SLTPN Pasirkaliki, Bandung.

Tahun 1998 : Tamat SMU YWKA, Bandung.

Bandung, Februari 2001

Saya yang bersangkutan.

(SANDY)

DAFTAR PUSTAKA

- ✓ Drs. Slamet Munawir, Akt, dkk, 1990-1991, Perpajakan, percetakan BPFE Yogyakarta;

- ✓ Peraturan-Peraturan tentang Perpajakan, 1984, percetakan Negara Republik Indonesia;

- ✓ Departemen Keuangan Republik Indonesia, Badan Pendidikan dan Latihan Keuangn, Pusat Pendidikan dan Latihan Perpajakan, 1989, Organisasi dan Tata Kerja Direktorat Jenderal Pajak, 9 halaman;

- ✓ Departemen Pendidikan dan Kebudayaan, 1978, Hukum Pajak Proyek Pembinaan Kurikulum dan Pengadaan Buku Sekolah Ekonomi, CV. Giri Mulya, Jakarta , Offset Menara Sala, 1 halaman.

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Bahwa yang bertandatangan di bawah ini :

N a m a	: SANDY
U m u r	: 21 tahun
Tempat dan tanggal lahir	: Bandung, 19 Januari 1980
Bangsa	: Indonesia
Agama	: Islam
Status	: Belum kawin
Tempat tinggal sekarang	: Jl. Pasantren Komp. PPTM No. C-28
	Cibabat – Cimahi 40513

Riwayat Pendidikan :

Tahun 1992 : Tamat SDN Cibeureum VIII, Bandung.

Tahun 1995 : Tamat SLTPN Pasirkaliki, Bandung.

Tahun 1998 : Tamat SMU YWKA, Bandung.

Bandung, Februari 2001

Saya yang bersangkutan.

(SANDY)