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-.109./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 : Surahman Ilham
NIM/NIRM : 32098016/43B63403990878
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

KANTOR PELAYANAN PAJAK

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

ABSENSI KEHADIRAN MAHASISWA/I UNIKOM

Nama Perusahaan : KPP. BANDUNG. KAREES
Alamat Perusahaan : JL. KIARA CONDONG 372
Pembimbing Perusahaan :
Nama Mahasiswa/I : SURAHMAN. ILHAM
NIM : 21398016

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 / 08-08-2000	07.30	12.00	
4	Kamis / 09-08-2000	07.30	12.00	
5	Jumat / 10-08-2000	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	Jumat / 18-08-2000	07.30	11.30	
10	Senin / 21-08-2000	07.30	12.00	
11	Rabu / 23-08-2000	07.30	12.00	
12	Kamis / 24-08-2000	07.30	11.30	
13	Jumat / 25-08-2000	07.30	12.00	
14	Senin / 28-08-2000	07.30	12.00	
15	Selasa / 29-08-2000	07.30	12.00	
16	Rabu / 30-08-2000	07.30	12.00	
17	Kamis / 31-08-2000	07.30	11.30	
18	Jumat / 01-09-2000	07.30	12.00	
19	Selasa / 05-09-2000	07.30	12.00	
20	Rabu / 06-09-2000	07.30	12.00	
21	Kamis 07-09-2000	07.30	12.00	
22				
23				
24				
25				

....., ...2001

Mengetahui,
Koordinator Kerja Praktek

Widiyas.-

Ony Widilestariningtyas.,SE

Pejabat Penilai

.....
(Nama, Tanda Tangan & Cap)

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 KARGES
Alamat Perusahaan : JL. KIARACONDONG NO. 372. BANDUNG

Menyatakan bahwa :

Nama : SURAHMAN ILHAM
NIM / NIRM : 21398016
Jurusan / Jenjang : Akuntansi / D-III

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek (KKP) pada perusahaan / instansi kami, terhitung mulai tanggal 07-08-2000 sampai dengan tanggal 07-09-2000, 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	(75)
3. Kreativitas	(80)
4. Laporan	(80)
Total Nilai	320

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

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,
KASUBSI PPN PERDAGANGAN

(RUSLAN EFFENDI)
NIP : 060054658

Personal Pembina,

(M. SUBEKHI
NIP. 0600 88000)

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. WIDILESTARIMINGTYAS, SE
NIP : 4127.34.03.004
Jabatan : SEKERTARIS JURUSAN AKUNTASI

Menyatakan bahwa :

Nama : SURAHMAN ILHAM
NIM / NIRM : 21308016 / A3B63A03990870
Jurusan / Jenjang : AKUNTANSI / D3

Telah melaksanakan Kuliah Kerja Praktek, terhitung mulai tanggal 07 Agustus **Sampai dengan tanggal** 07 September 2009 **pada Bidang Kajian :** ADMINISTRASI PERDAGANGAN

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

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

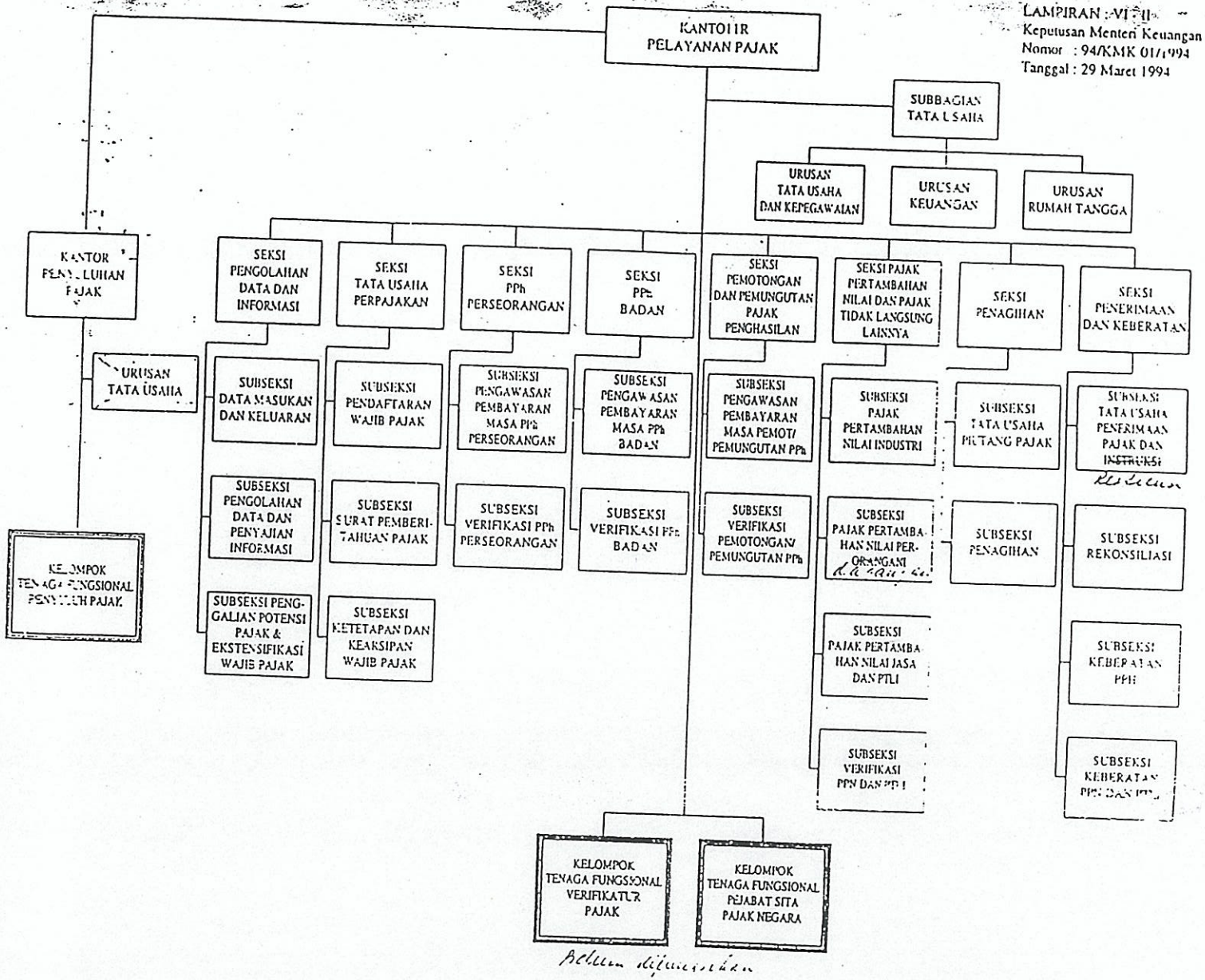
Bandung, 9 Maret 2001
Dosen Pembimbing

Ony Widilestariningtyas, 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 ditandatangani

Lampiran 1.

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
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*

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*

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

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

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*

KODE NOTA

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

NOTA PENGHITUNGAN PAJAK PERTAMBAHAN NILAI BARANG DAN JASA

[1] STP [2] SKPKB [3] SKPKBT [4] SKPLB [5] SKPN

Nomor Ketetapan/Keputusan	:	**Tgl. Penerbitan** **Tgl. Jatuh Tempo**	:
Masa Pajak	:	**Tahun Pajak** **Tahun Buku**	:
Tgl. SPT lengkap disampaikan **Tgl. Pemeriksaan**	: :	**No. LPP / LHPM**	: :
Surat Permohonan pengembalian dari PKP No. **Surat Permohonan Pengembalian diterima lengkap**	: :	**Tanggal** **Tanggal**	: :
Nama PKP **N P W P** **Pekerjaan / Usaha** **Alamat**	: : : :	**N P P K P** **Tanggal Pengukuhan** **KLU (5 digit)** **Kode Pos**	: : : :

URAIAN	JUMLAH MENURUT	
	P K P	FISKUS
1. Dasar Pengenaan Pajak : a. Ekspor		
b. Penyerahan yang PPN-nya tidak dipungut / ditunda / ditangguhkan / dibebaskan ditanggung Pemerintah		
c. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut :		
c.1. Tarif Umum		
c.2. Tarif Efektif		
c.3. Jumlah (c.1. + c.2.)		
d. Dikurangi : Retur Penjualan		
e. Jumlah (a + b + c.3. - d)		
2. Pajak Keluaran : a. Pajak Keluaran seluruhnya a.1. Tarif Umum		
a.2. Tarif Efektif		
a.3. Jumlah (a.1. + a.2.)		
b. Dikurangi : b.1. PPN atas Retur Penjualan		
b.2. Pajak Keluaran yang dipungut oleh Pemungut PPN		
b.3. PPN yang disetor di muka dalam Masa Pajak yang sama		
b.4. Jumlah (b.1. + b.2. + b.3.)		
c. Jumlah Pajak Keluaran yang harus dipungut sendiri (a.3. - b.4.)		
3. Pajak yang dapat diperhitungkan : a. Pajak Masukan yang dapat dikreditkan : a.1. Pajak Masukan dalam negeri dalam Masa Pajak		
a.2. Pajak Masukan dalam negeri dari Masa Pajak yang tidak sama		
a.3. Jumlah (a.1. + a.2.)		
b. Dibayar dengan NPWP sendiri b.1. Pajak Masukan atas impor dalam Masa Pajak		
b.2. Pajak Masukan atas impor dari Masa Pajak yang tidak sama		
b.3. Disetor sendiri		
b.4. Jumlah (b.1. + b.2. + b.3.)		
c. Pajak Masukan yang menggunakan Pedoman Pengkreditan Pajak Masukan karena memilih menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan Neto		
d. Kompensasi kelebihan PPN bulan lalu		
e. Diperhitungkan (Pokok Kurang Bayar) e.1. STP		
e.2. SKPKB		

URAIAN	JUMLAH MENURUT	
	P K P	FISKUS
f. Dikurangi : f.1. Pembayaran pendahuluan / pengembalian oleh Bapeksta		
f.2. PPN atas Retur Pembelian		
f.3. Hasil Penghitungan Kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan / Tidak Dipungut / Ditangguhkan / Dibebaskan.		
f.4. Jumlah (f.1. + f.2. + f.3.)		
g. Jumlah Pajak yang dapat diperhitungkan (a.3 + b.4 + c + d + e.4 - f.4)		
4. PPN yang : [a.] Kurang dibayar (2.c. - 3.g.) / [b.] Lebih dibayar (3.g. - 2.c.)		
5. Kelebihan Pajak yang sudah : a. Dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya		
b. Dikembalikan sesuai dengan SKPLB		
c. Jumlah (a + b)		
6. PPN yang : [a.] Kurang dibayar (4.a. + 5.c.) atau (5.c. - 4.b.) / [b.] Lebih dibayar (4.b. - 5.c.) menurut ketetapan ini		
7. Sanksi Administrasi : a. S T P : a.1. Denda Ps. 7 KUP		
a.2. Bunga Ps. 8 (2) KUP		
a.3. Bunga Ps. 14 (3) KUP		
a.4. Bunga Ps. 14 (4) KUP		
a.5. Bunga Ps. 19 (1) KUP		
b. S K P K B b.1. Bunga Ps.13 (2) KUP		
b.2. Kenaikan Ps. 8 (5) KUP		
b.3. Kenaikan Ps. 13 (3) KUP		
c. S K P K B T Kenaikan Ps. 15 (2) KUP		
d. Jumlah sanksi administrasi (a atau b atau c)		
8. Jumlah yang : [a.] Masih harus dibayar (6.a. + 7.d.) / [b.] Lebih dibayar (6.b.)		
(..... .....)		
9. PPN lebih bayar khusus untuk eksportir/Penyerahan kepada Pemungut PPN a. Restitusi ..... % x Dasar Pengenaan Pajak		
b. Kompensasi (8.b. - 9.a.)		

DIHITUNG	DITELITI	DISETUJUI	DITETAPKAN	PENOMORAN	DATA ENTRY	KONTROL KELUARAN	EKSPEDISI	ARSIP

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 : ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐ 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	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			

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		P P N (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. .....
J u m l a h (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 .....

TAN :

Tanda tangan :

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		P P N (Rupiah)	PPn BM*) (Rupiah)	SSP Diterima/ Belum Diterima
			No. Seri	Tanggal			
1	2	3	4	5	6	7	8
J u m l a h (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. J U M L A H	Rp.	Rp. .....

..... tgl .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

ATAN :

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.					
	J U M L A H (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 :

F. LAMPIRAN

1. ☐ Formulir 1195 PE-1 : ☐ 1195 PE-2
2. ☐ Surat Kuasa Khusus tersebut pada kode G.2.
3. ☐ Lembar ke-3 SSP tersebut pada ☐ Kode C.2.1: ☐ Kode C.4.1: ☐ Kode D.1: ☐ Kode E.1.2 dan ☐ Kode E.2
4. ☐ Lembar ke-3 SSP yang diterima dalam bulan ini dari Kode C.2.2 SPT Masa PPN bulan-bulan yang lalu

Sebanyak ..... Lembar = Rp.

☐ : .....

G. 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, jelas dan tidak bersyarat.

PERHATIAN :
Sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (7) UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 9 Tahun 1994, apabila SPT Masa yang Saudara sampaikan tidak atau tidak sepenuhnya dilampiri keterangan dan dokumen yang ditetapkan maka SPT Saudara dianggap tidak disampaikan.

..... Tgl. ....

Tanda tangan :

Nama Jelas :

Cap Perusahaan (jika ada)

1. ☐ PKP
2. ☐ Kuasa

H. DIISI OLEH DINAS

Diterima	Dicatat	Diedit	Direkam	Rik. Sederhana	Rik. Lengkap	Berkas (arsip)

1. ☐ Tepat waktu
2. ☐ Terlambat

C.	PPn BM ATAS PENYERAHAN DALAM NEGERI	KODE KOLOM	PEMBE-TULAN (P)	PPn BM	
				Bulan ini	s.d. bulan ini
1.	Dengan tarif 10% yaitu 10% x (jumlah kode B.2.1.1 + B.2.2.1)	C.1			
2.	Dengan tarif 20% yaitu 20% x (jumlah kode B.2.1.2 + B.2.2.2)	C.2			
3.	Dengan tarif 25% yaitu 25% x (jumlah kode B.2.1.3 + B.2.2.3)	C.3			
4.	Dengan tarif 35% yaitu 35% x (jumlah kode B.2.1.4 + B.2.2.4)	C.4			
5.	Dengan tarif ... % yaitu ... % x (jumlah kode B.2.1.5 + B.2.2.5)	C.5			
6.	Jumlah (1 +2 + 3 + 4 + 5)	C.6			
7.	Dikurangi PPn BM atas Retur Penjualan	C.7			
8.	Dikurangi PPn BM yang dipungut oleh Pemungut PPN				
	8.1. SSP sudah diterima (terlampir)	C.8.1			
	8.2. SSP belum diterima	C.8.2			
9.	PPn BM yang harus disetor (6 - 7 - 8.1 - 8.2)	C.9			
	Jumlah pada Kode C.9 telah dilunasi tanggal				
D.	PPn BM ATAS IMPOR DAN PEROLEHAN DALAM NEGERI				
1.	Dengan tarif 10%	D.1			
2.	Dengan tarif 20%	D.2			
3.	Dengan tarif 25%	D.3			
4.	Dengan tarif 35%	D.4			
5.	Dengan tarif ....%	D.5			
6.	Jumlah (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	D.6			
E.	PEMBETULAN (HANYA DIISI JIKA TERDAPAT PEMBETULAN)				
	Hasil pembetulan 1. ☐ Kurang dibayar	E.1			
	2. ☐ Lebih dibayar	E.2			
	Jumlah pada Kode E.1 telah dilunasi tanggal				

F. LAMPIRAN

1. ☐ Surat Keterangan tersebut pada Kode B.3
2. ☐ Surat Kuasa Khusus tersebut pada Kode G.2
3. ☐ Lembar ke-3 Surat Setoran Pajak tersebut pada ☐ Kode C.8.1 ☐ Kode C.9 ☐ Kode E.1
4. ☐ Lembar ke-3 SSP yang diterima dalam bulan ini dari Kode C.8.2 SPT Masa Pajak Penjualan Atas Barang Mewah bulan-bulan yang lalu sebanyak ..... lembar = Rp.
5. ☐ .....

G. 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, jelas dan tidak bersyarat

PERHATIAN:
Sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (7) UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah dengan UU Nomor 9 Tahun 1994, apabila SPT Masa yang Saudara sampaikan tidak atau tidak sepenuhnya dilampiri keterangan dan dokumen yang ditetapkan, maka SPT Saudara dianggap tidak disampaikan.

..... tgl .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

Cap Perusahaan (jika ada)

1. ☐ PKP
2. ☐ Kuasa

H. DIISI OLEH DINAS

Diterima	Dicatat	Diedit	Direkam	Rik Sederhana	Rik Lengkap	Berkas (arsip)

1. ☐ Tepat Waktu

NO.	URAIAN	PENGHITUNGAN KEMBALI PM		
		KODE RUMUS	UNSUR-UNSUR (Rupiah)	HASIL (Rupiah)
1	2	3	4	5
II	Penggunaan Barang Modal untuk kegiatan lain.			
	1. Jenis Barang Modal : ☐ Bangunan ☐ Barang Modal Lainnya			
	2. Masa manfaat Barang Modal : ☐ Bangunan : 10 Tahun ☐ Barang Modal Lainnya : 5 Tahun	T		
	3. Persentase rata-rata penggunaan Barang Modal untuk kegiatan lain yang Tidak Terutang PPN dalam satu Tahun Pajak (rincian perhitungan agar dilampirkan) ..... %	p'		
	4. Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/ Ditangguhkan/Dibebaskan	PM		
	5. Hasil penghitungan kembali Pajak masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/Ditangguhkan/Dibebaskan $p' \times \frac{PM}{T} = ...$			
III	Rekapitulasi : Jumlah hasil penghitungan kembali Pajak Masukan yang telah dikreditkan/Tidak dipungut/Ditangguhkan/Dibebaskan :			
	1. Penjumlahan angka I.c seluruh lampiran 1195 B3 ini			
	2. Penjumlahan angka II. 5 seluruh lampiran 1195 B3 ini			
	3. Jumlah (pindahkan ke Formulir 1195 Kode D.4.2)			

..... tgl. .....

Tanda tangan :

Nama jelas :

Catatan :

*) Formulir 1195 B3 ini dilampirkan hanya 1 (satu) kali, yaitu pada SPT Masa PPN dari suatu Masa Pajak yang dipilih diantara 3 (tiga) Masa Pajak berikutnya setelah berakhirnya Tahun Buku.

DEPARTEMEN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	DAFTAR PERINCIAN DAN PPn BM YANG MEMPEROLEH PEMBEBASAN/PENGURUSAN DARI PAJAK	FORMULIR 1195 B2

NAMA PKP : N.P.W.P :

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

No	Nama PKP Penjual BKP/ Bank Devisa/Dir.Jen. Bea dan Cukai	N.P. W.P. dan N.P. P.K.P.	Faktur Pajak/PIUD/SSP		PPn BM (Rupiah)
			Nomor Seri Faktur Pajak/Nomor PIUD	Tgl. FP Tgl. SSP	
1	2	3	4	5	6	7

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 ☐ Alamat Baru
5. Nomor Telepon : ☐ No Telepon Baru
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.

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. ....

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

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 : ☐☐.☐☐☐.☐☐☐.☐ ☐☐☐ 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 ☐ Alamat Baru
5. Nomor Telepon : ☐ No Telepon Baru
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. ....

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		

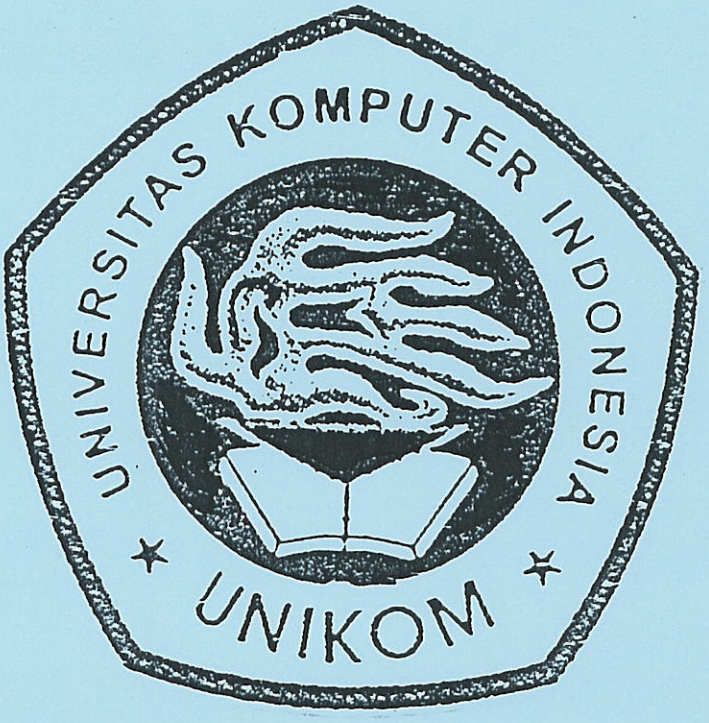
Bandung, ... 19 .....

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		


UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
UNIKOM

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Bahwa yang bertandatangan di bawah ini :

N a m a	: SURAHMAN ILHAM
U m u r	: 21 tahun
Tempat dan tanggal lahir	: CIAMIS, 10 Januari 1980
Bangsa	: Indonesia
Agama	: Islam
Status	: Belum kawin
Tempat tinggal sekarang	: Jl. Dr. Setiabudi No:333B
	Bandung
	Telp. (022) - 2013572

Riwayat Pendidikan :

Tahun 1992 : Tamat SDN Padaherang IV-Ciamis.

Tahun 1995 : Tamat SLTP BUMI SEJAHTERA – Bogor

Tahun 1998 : Tamat SMU GANESA -Bogor

Bandung, Februari 2001

Saya yang bersangkutan.

(SURAHMAN ILHAM)