



KASUS PRAKTIK

Laboratorium PPN/PPn.BM Program D-III
Manajemen Perpajakan pada Semester Genap
Tahun Akademik 2016/2017



ABSTRACT

Kasus Praktika mata kuliah Laboratorium PPN/PPn.BM bagi D-3 Perpajakan STIESIA Surabaya Tahun Akademik 2016/2017 yang diselesaikan menggunakan eFaktur dan eSPT PPN 1111

Drs. Lorensius Setiadi & Ratna Nugraheni, SE.,MSi.,Ak.,CA
STIESIA - Surabaya



Laboratorium Perpajakan
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA
STIESIA – SURABAYA
2016/2017

Handwritten signature

Kasus 01

INDUSTRI KUE KERING

Ratna Nugraheni,SE.,MSi.,Ak.,CA

PETUNJUK

1. Hitung PPN yang kurang atau lebih disetor
2. Buat Faktur Pajak (memakai eFaktur)
3. 3. Buat SPT Masa (menggunakan e-SPT)

IDENTITAS WAJIB PAJAK

NAMA PERUSAHAAN: PT. JASMINE KUKIS

ALAMAT : JL. RUNGKUT INDUSTRI 75 SURABAYA

KELURAHAN : Kutisari

KECAMATAN : Tenggilis Mejoyo

RT : 02

RW : 07

KODE POS : 60291

TELEPON : 031-8979690

NPWP/NPPKP : 02.607.401.3.606.000

TANGGAL PENGU-

KUHAN : 2 Agustus 2000

JENIS USAHA : Industri kue kering

KLU : 15410

MEREK : KUKISKU

PIMPINAN : PITALOKA SE, MM

JATAH PEMAKAIAN

FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 115/FP/XI/2016 adalah Nomor : 123.16.00001200 s/d
123.16.00001500

TRANSAKSI

**PENJUALAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMUNGUTAN
BULAN DESEMBER 2016**

Tanggal 01 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan kue kering coklat chip sebanyak 50 karton (1 karton = 30 bungkus) dengan harga setiap bungkus @ Rp. 8.000

Lawan Transaksi :

Nama : Hypermart
NPWP : 02.092.199.5.605.000)
Alamat : Jl. Kalijudan 9
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Kalijudan / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60114
No. Telp : 031 – 59014155

Tanggal 02 Desember 2016

Jenis Transaksi

Menitipkan 50 toples kue kering kastengels dengan harga @ Rp. 125.000

Lawan Transaksi :

Nama : Rumah Kue Sehat
NPWP : 01.771.762.0.615.000
Alamat : Jl. Baratajaya 75
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60284
No. Telp : 031 – 59423456

Tanggal 03 Desember 2016

Jenis Transaksi

Menyerahkan pesanan kue kering berisi selai blueberry senilai Rp. 6.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Adinda Sejahtera (Kawasan Berikat JABODETABEK)
NPWP : 01.300.554.1.007.000
Alamat : Jl. H. Jamin
RT/RW : 012/005
Kel/Kec : Limo / Depok
Kota/Prop : Depok / Jawa Barat
Kode Pos : 50435
No. Telp : 021 – 700354388

Tanggal 05 Desember 2016

Jenis Transaksi

Menjual secara kredit kue kering berbahan dasar coklat putih 300 bungkus dengan harga @ Rp.7.500

Lawan Transaksi :

Nama : Ibu Jamilah
NPWP : 01.210.845.2.441.000
Alamat : Kios Pasar Manyar Jl. Manyar Sabrangan
RT/RW : 002/005
Kel/Kec : Manyar Sabrangan / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60116
No. Telp : 0811345953

Tanggal 06 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan kue kering dusa rasa kacang dan coklat senilai Rp. 5.000.000. Syarat pembayaran n/30

Lawan Transaksi :

Nama : CV. Rose Bakery and Pastry
NPWP : 01.846.974.2.022.000
Alamat : Jl. Ikan Dorang 97
RT/RW : 007/005
Kel/Kec : Perak Barat / Krembangan

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60177
No. Telp : 031 – 3980778

Tanggal 07 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Memberikan sumbangan mi instan rasa ayam bawang sebanyak 10 dos senilai Rp. 500.000

Lawan Transaksi :

Nama : Panti asuhan anak “Harapan Bangsa”
NPWP : -
Alamat : Jl. Sekardangan
RT/RW : 010/002
Kel/Kec : Sekardangan / Candi
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61115
No. Telp : 031 – 8976511

Tanggal 10 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Mengekspor kukis coklat bertopping tiramisu sebanyak 300 karton (1 karton = 30 bungkus) dengan harga @ Rp. 14.000 per bungkus kepada

Lawan Transaksi :

Nama : AHONG Cokies Company
NPWP : -
Alamat : Hongkong
Dokumen : PEB 235/XII/16 tanggal 10 Desember 2016

Tanggal 12 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menjual kue kering coklat chip berbentuk kelinci edisi tahun baru Cina sebanyak 500 bungkus dengan harga @ Rp.9.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Super Indo Sejahtera Delta Plaza
NPWP : 06.963.561.3.606.000

Alamat : Jl. Pemuda 91-99
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Bubutan / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60178
No. Telp : 031 – 7891100

Tanggal 14 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Meyerahkan kue kering dobel coklat chip 50 bungkus @ Rp. 10.000

Lawan Transaksi :

Nama : "RED Cake & Bakery"
NPWP : 01.233.706.9.641.000
Alamat : Jl. Embong Kaliasin 27
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Embong Kaliasin / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60275
No. Telp : 031 – 7871145

Tanggal 15 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menerima kembali 2 toples kue kering, dengan Nota Retur No. 070/R/PPN/16 tanggal 12/12/2016, yang merupakan bagian dari penyerahan tanggal 02/12/2016 yang lalu

Lawan Transaksi :

Nama : Rumah Kue Sehat
NPWP : 01.771.762.0.615.000
Alamat : Jl. Baratajaya 75
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60284
No. Telp : 031 – 59423456

Tanggal 17 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan kue kering coklat chip secara konsinyasi 500 bungkus @ Rp. 16.000

Lawan Transaksi :

Nama : Swalayan Bilka
NPWP : 01.387.719.6.073.000
Alamat : Jl. Ngagel Jaya Selatan 90
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60284
No. Telp : 031 – 5064241

Tanggal 18 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyumbangkan uang sebesar Rp. 10.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Panti jompo "Sendiri Tapi Bahagia"
NPWP : -
Alamat : Jl. Ngagel Tirto 10
RT/RW : 02/001
Kel/Kec : Ngagel Rejo / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042250

Tanggal 19 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan pesanan kue kering kenari sebanyak 30 toples @ Rp. 90.000. Oleh Pembeli Kue akan diberikan sebagai bingkisan akhir tahun

Lawan Transaksi :

Nama : Ibu Maharani Suryono

NPWP : -
Alamat : Jl. Ketintang Madya III/17
RT/RW : 07/05
Kel/Kec : Ketintang / Gayungan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60235
No. Telp : 031 – 8707879

Tanggal 23 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan pesanan kukis coklat chip karakter edisi tahun baru 2016 seharga Rp. 20.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Santun Surabaya
NPWP : 02.454.628.5.606.00
Alamat : Jl. Dukuh Kupang Timur XVII/32
RT/RW : 07/05
Kel/Kec : Dukuh Kupang / Dukuh Pakis
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60225
No. Telp : 031 – 7807900

Tanggal 26 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Menjual kukis coklat dengan karakter Teddy Bear dan karakter Minion sebanyak 2.000 bungkus dengan harga Rp. 15.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Suroboyo Food
NPWP : 02.206.723.5.613.000
Alamat : Jl. Kertajaya 100
RT/RW : 03/05
Kel/Kec : Kertajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004592

Kode Pos : 60281
No. Telp : 031 – 5967080

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN DESEMBER 2016**

Tanggal 02 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli 1 unit mixer skala industri senilai Rp. 4.400.000 (harga termasuk PPN)

Jenis Transaksi :

Nama : Toko Bahan kue dan cetakan kue “Delapan Delapan”
NPWP : 01.599.718.2.613.000
Alamat : Jl. Pucang Anom 90
RT/RW : 03/05
Kel/Kec : Kertajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004593
Kode Pos : 60281
No. Telp : 031 – 5969090

Tanggal 08 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli tepung terigu cap segi empat hijau sebanyak 20 kg dengan harga @ Rp. 8.500,
gula halus merek “TEBU HIJAU” sebanyak 10 kg dengan harga @ Rp. 10.000

Lawan Transaksi :

Nama : CV. Arvian Bakery n cakes
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. Margorejo 190
RT/RW : 05/02
Kel/Kec : Margorejo / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004595
Kode Pos : 60238

No. Telp : 031 – 8727172

Tanggal 09 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli mentega sebanyak 10 kaleng dengan berat masing-masing 2 kg dengan harga per kaleng Rp. 60.000. Pada transaksi ini perusahaan memberikan uang muka 10% dari jumlah pembelian. Sisa pembayaran akan dilunasi pada tanggal 20 Desember 2016

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Palboom
NPWP : 01.060.120.2.610.000
Alamat : Jl. Krembangan Selatan 10
RT/RW : 06/04
Kel/Kec : Krembangan Selatan / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004596
Kode Pos : 60175
No. Telp : 031 – 3976563

Tanggal 13 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli 1 unit sepeda motor Yamaha seharga Rp. 10.000.00 dari PT. Yamaha. Sepeda motor ini akan digunakan untuk kepentingan anak pimpinan perusahaan

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Yamaha Indonesia
NPWP : 07.864.241.0.606.000
Alamat : Jl. Menur Pumpungan75
RT/RW : 04/02
Kel/Kec : Menur Pumpungan / Sukolilo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004598
Kode Pos : 60118
No. Telp : 031 – 5947505

Tanggal 15 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli kardus karton ukuran jumbo sebanyak 1.000 unit seharga Rp. 12.200.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : UD. Karton Manila
NPWP : 01.452.204.9.631000
Alamat : Jl. Kapas Krampung 18
RT/RW : 07/02
Kel/Kec : Kapasan / Simokerto
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004599
Kode Pos : 60143
No. Telp : 031 – 5791127

Tanggal 16 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membayar tagihan listrik sebesar Rp. 8.000.000 dengan ketentuan :

- Untuk pabrik Rp. 5.000.000
Kwitansi No. 110/PLN/12/16
- Untuk rumah pimpinan Rp. 2.000.000
Kwitansi No. 111/PLN/12/16
- Untuk gudang Rp. 1.000.000
Kwitansi No. 112/PLN/12/16

Lawan Transaksi :

Nama : PLN
NPWP : 02.454.628.5.606.000
Alamat : Jl. Gemblongan 89
RT/RW : 07/02
Kel/Kec : Bubutan / Bubutan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60174
No. Telp : 031 – 7607600

Tanggal 19 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membeli oven berukuran besar seharga Rp. 2.200.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Karya Bangsa
NPWP : 01.440.236.6.641.000
Alamat : Jl. Kenjeran 90
RT/RW : 012/02
Kel/Kec : Kenjeran / Bulak
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00006010
Kode Pos : 60124
No. Telp : 031 – 3909032

Tanggal 20 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Membayar sisa pembayaran transaksi tanggal 9 Desember 2016

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Palboom
NPWP : 01.060.120.2.610.000
Alamat : Jl. Krembangan Selatan 10
RT/RW : 06/04
Kel/Kec : Krembangan Selatan / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00006020
Kode Pos : 60175
No. Telp : 031 – 3976563

Tanggal 21 Desember 2016

Jenis Transaksi :

Mengimpor mesin pencetak kukis Rp. 9.900.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : "Nikisae" Jepang
NPWP : -
Alamat : Tokyo – Jepang
Dokumen : PIB No. 0189/X11/12 tanggal 22 Desember 2016

TUGAS

Berdasarkan data transaksi penjualan / penyerahan dan pembelian / perolehan dari PT. JASMINE KUKIS Surabaya, Saudara diminta menyiapkan SPT Masa PPN (eSPT PPN 1111) Masa Pajak Desember 2016

1. Faktur Pajak dibuat sesuai dengan eFaktur
2. Kode transaksi, status, kode cabang diisi sesuai dengan Peraturan Dirjen Pajak No. PER 13/PJ/2010
3. Pejabat yang berwenang menandatangani faktur pajak adalah pimpinan perusahaan
4. SPT Masa ditandatangani pada 30 Desember 2016

Kasus 02

INDUSTRI SELAI

Ratna Nugraheni, SE, MSI, Ak. CA

PETUNJUK

1. Hitung RPN yang kurang atau lebih diletor
2. Buat Faktur Pajak (untuk Akumulatif)
3. Buat SPT Masa (menggunakan e-SPT)

IDENTITAS WAJIB PAJAK

NAMA : PT. NUSANTARAA
ALAMAT : Jl. Kenjeran 100 Surabaya
KELURAHAN : Kenjeran
KECAMATAN : Bulak
RT : 012
RW : 003
KODE POS : 60123
TELEPON : 031-7766500
NPWP/NPPKP : 02.454.628.5.606.000
TANGGAL PENGUKUHAN : 24 April 2000
JENIS USAHA : Industri Selai
KLU : 15133
MEREK : SWEETY
PIMPINAN : Dra. Maretta Rahardjo., MBA
JATAH PEMAKAIAN
FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 200/FP/IX/2016 adalah Nomor : 456.16.00001200 s/d
456.16.00001500

TRANSAKSI

**PENJUALAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMUNGUTAN
BULAN OKTOBER 2016**

Tanggal 02 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menjual selai rasa nanas sebanyak 100 can @ Rp. 30.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Iris Bread & Cakes
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. Peneleh 9
RT/RW : 001/005
Kel/Kec : Peneleh / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60275
No. Telp : 031 – 72108585

Tanggal 03 Oktober 2016

Jenis Transaksi

Menyerahkan secara kredit selai rasa stroberi sebanyak 180 karton, masing-masing karton berisi 15 can dengan harga per can Rp. 15.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Pangan Sejahtera
NPWP : 02.454.628.5.606.000
Alamat : Jl. Ngagel Rejo 18
RT/RW : 002/007
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042425

Tanggal 05 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Mengekspor selai rasa stroberi dan rasa nanas untuk penderita diabetes sebanyak 500 can dengan harga Rp. 15.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Big Mother Company
NPWP : -
Alamat : Singapura
Dokumen : PEB No. 123/03, tanggal 5 Oktober 2016

Tanggal 07 Oktober 2016

Jenis Transaksi

Memberi bantuan mi instan dengan merek "Mie Kriwul" sebanyak 20 dos dengan harga Rp. 1.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Panti jompo "Harmoni"
NPWP : -
Alamat : Jl. Manyar Sabrangan
RT/RW : 002/005
Kel/Kec : Manyar Sabrangan / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60116
No. Telp : 031 - 5948123

Tanggal 08 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menjual selai rasa coklat sebanyak 100 can dengan harga Rp. 4.400.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : PT OJO LALI
NPWP : 01.060.120.2.610.000
Alamat : Jl. Ikan Mungsing 197
RT/RW : 009/002

Kel/Kec : Perak Barat / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60177
No. Telp : 031 – 3980775

Tanggal 09 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan secara konsinyasi selai dua rasa (*mix duo*) yaitu kacang dan coklat sebanyak 50 can @ Rp. 40.000

Lawan Transaksi :

Nama : Swalayan Karina
NPWP : 01.233.706.9.641.000
Alamat : Jl. Kebraon 2
RT/RW : 010/002
Kel/Kec : Kebraon / Karangpilang
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60222
No. Telp : 031 – 8702345

Tanggal 10 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menjual selai rasa nanas sebanyak 20 can seharga Rp. 500.000

Lawan Transaksi :

Nam : Bapak Oemar Bakrie
NPWP : -
Alamat : Jl. Darmo 10
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Darmo / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60241
No. Telp : 031 – 5027879

Tanggal 14 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan SUMBANGAN selai nanas 30 can dengan harga Rp. 600.000 dan uang tunai Rp. 5.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Panti asuhan "Tumbuh"
NPWP : -
Alamat : Jl. Embong Kaliasin 60
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Embong Kaliasin / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60275
No. Telp : 031 - 7871145

Tanggal 16 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Mengekspor selai rasa durian sebanyak 500 can dan selai rasa kacang 300 can seharga Rp. 24.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Pattaya Company
NPWP : -
Alamat : Thailand
Dokumen : PEB No. 789/03 tanggal 16 Oktober 2016

Tanggal 17 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menyerahkan selai rasa coklat dan rasa stroberi sebanyak 100 can seharga Rp. 5.500.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : Raspberry Cake Shop
NPWP : 01.387.719.6.073.000
Alamat : Jl. Ngagel Jaya 90
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60284
No. Telp : 031 – 5044241

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN OKTOBER 2016**

Tanggal 02 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Membeli buah stroberi organik sebanyak 50 kg @ Rp. 10.000 PT. Agro Fruits. Pembelian tersebut mendapat potongan sebesar 10%

Jenis Transaksi :

Nama : PT. Agro Fruits
NPWP : 07.864.241.0.606.000
Alamat : Jl. Pacar Keling 90
RT/RW : 03/05
Kel/Kec : Pacar Keling / Tambaksari
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004570
Kode Pos : 60131
No. Telp : 031 – 6043332

Tanggal 04 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Membayar Rp. 1.000.000 sebagai imbalan jasa perbaikan mesin blender kapasitas besar

Lawan Transaksi :

Nama : CV. Arvian Spare Part
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. Margorejo 190
RT/RW : 05/02
Kel/Kec : Margorejo / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004571
Kode Pos : 60238

No. Telp : 031 – 8727172

Tanggal 06 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Membeli can sebanyak 2000 buah @ Rp. 1.000. Pada transaksi ini PT. Nusantara Surabaya memberikan uang muka sebesar 10% dari harga pembelian

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Kedaung Indah
NPWP : 02.607.401.3.606.000
Alamat : Jl. Kali Rungkut 100
RT/RW : 06/04
Kel/Kec : Kali Rungkut / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004573
Kode Pos : 60293
No. Telp : 031 – 8072788

Tanggal 10 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Mengimpor buah nanas 400 kg seharga Rp. 10.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Sweet Fruit
NPWP : -
Alamat : Australia
Dokumen : PEB No. 789/03, tanggal 11 Oktober 2016

Tanggal 12 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Membayar tagihan telepon yaitu :

- No 031 - 7766500 untuk kantor dan pabrik Rp. 3.000.000 (Kwitansi No. 345/X/TK/2016)

- No 031 – 7766400 untuk rumah pimpinan Rp. 800.000 (Kwitansi No. 346/X/TK/2016)

Lawan Transaksi :

Nama : PT. TELKOM
NPWP : 01.000.013-1.441.005
Alamat : Jl. Ketintang 10
RT/RW : 04/02
Kel/Kec : Ketintang / Gayungan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60231
No. Telp : 031 – 894100

Tanggal 19 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Dikeluarkan dari Tanjung Perak mesin pemasang tutup can selai dengan nilai transaksi sebesar Rp. 20.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Van De Oranye
NPWP : -
Alamat : Belanda
Dokumen : PIB Nomer : 0119/2016, tanggal 19 Oktober 2016

Tanggal 23 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Memesan mesin penghancur kertas untuk keperluan kantor seharga Rp. 1.500.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Gading Murni
NPWP : 06.055.717.0.619.000
Alamat : Jl. Gubeng Airlangga 2
RT/RW : 07/02
Kel/Kec : Airlangga / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004579

Kode Pos : 60286
No. Telp : 031 – 5021212

Tanggal 25 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Menerima 20 kg buah nanas seharga Rp. 1.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : Bapak H. Sadean
NPWP : -
Alamat : Jl. Ngagel Mulyo 12
RT/RW : 07/04
Kel/Kec : Ngagel Rejo / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042231

Tanggal 26 Oktober 2016

Jenis Transaksi :

Membeli alat tulis kantor (ATK) seharga Rp. 200.000

Lawan Transaksi :

Nama : Toko Sederhana
NPWP : -
Alamat : Jl. Kebosari Elveka 3
RT/RW : 03/04
Kel/Kec : Kebonsari / Jambangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-0070
Kode Pos : 60232
No. Telp : 031 – 8906765

TUGAS

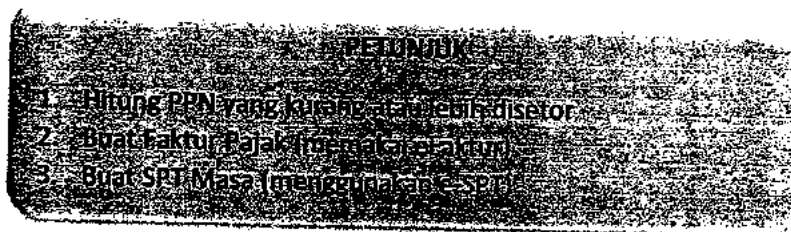
Berdasarkan data transaksi penjualan / penyerahan dan pembelian / perolehan dari PT. NUSANTARA Surabaya, Saudara diminta menyiapkan SPT Masa PPN (eSPT PPN 1111) Masa Pajak Oktober 2016

1. Faktur Pajak dibuat sesuai dengan eFaktur
2. Kode transaksi, status, kode cabang diisi sesuai dengan Peraturan Dirjen Pajak No. PER 13/PJ/2010
3. Pejabat yang berwenang menandatangani faktur pajak adalah pimpinan perusahaan
4. SPT ditandatangani pada 30 Oktober 2016

Kasus 03

INDUSTRI SARI BUAH

Ratna Nugraheni, SE, MSi, Ak, CA



IDENTITAS WAJIB PAJAK

NAMA PERUSAHAAN : PT. NUTRI ALAM
ALAMAT : Jl. Semolowaru 71 Surabaya
KELURAHAN : Semolowaru
KECAMATAN : Sukolilo
RT : 001
RW : 002
TELEPON : 031-5971020
NPWP/NPPKP : 01.846.974.2.022.00
**TANGGAL PENGUKUH-
AN** : 2 Agustus 2000
JENIS USAHA : Industri Sari Buah
KLU : 15133
MEREK : SEGAR
PIMPINAN : Sarono Djiwo, SE
JATAH PEMAKAIAN
FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 400/FP/X/2016 adalah Nomor : 789.16.00001200
s/d 789.16.00001500

TRANSAKSI

**PENJUALAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMUNGUTAN
BULAN NOVEMBER 2016**

Tanggal 01 November 2016

Jenis Transaksi :

Dijual secara tunai minuman sari buah jeruk mandarin sebanyak 3000 kaleng @ Rp. 12.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. De Orens
NPWP : 02.777.294.6.619.000
Alamat : Jl. Simokerto 80
RT/RW : 002/005
Kel/Kec : Simokerto / Simokerto
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60143
No. Telp : 031 – 72108585

Tanggal 02 November 2016

Jenis Transaksi

Diserahkan minuman sari buah apel tanpa penambahan gula kemasan karton 250 ml secara konsinyasi sebanyak 30 dos (masing-masing dos berisi 24 kemasan karton). Harga per kemasan karton Rp. 7.500.

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Sehat Selalu
NPWP : 06.963.561.3.606.000
Alamat : Jl. Ngagel Kebonsari 1
RT/RW : 002/007
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042425

Tanggal 04 November 2016

Jenis Transaksi :

Memberikan secara cuma-cuma panitia lomba menggambar dengan tema "Hari Ibu".
Pemberian berupa 3 karton @ 20 kemasan kotak karton 200 ml teh beraroma melati senilai
Rp. 1.000.000

Lawan Transaksi :
Nama : Bapak Ngoro Saiku
NPWP : -
Alamat : Jl. Ngagel Dadi 10
RT/RW : 002/010
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042425

Tanggal 05 November 2016

Jenis Transaksi

Diekspor minuman sari buah mangga sebanyak 1000 kaleng @ Rp. 15.000. Ekspor melalui
pelabuhan Tanjung Perak

Lawan Transaksi :
Nama : Borneo
NPWP : -
Alamat : Brunei Darussalam
Dokumen : PEB No. ABCD 524232, tanggal 5 November 2016

Tanggal 06 November 2016

Jenis Transaksi :

Menjual minuman sari buah dan sayur dengan sedikit penambahan gula (*less sugar*) dalam
kemasan karton kotak 200 ml sebanyak 300 kotak @ Rp. 3.000

Lawan Transaksi :
Nama : PT. Segar
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. Ikan Mungsing 197
RT/RW : 009/002
Kel/Kec : Perak Barat / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60177
No. Telp : 031 – 3980775

Tanggal 07 November 2016

Jenis Transaksi :

Menitipkan sari buah jeruk dalam bentuk bubuk dalam kemasan sachet sebanyak 300 sachet @ Rp. 1.500

Lawan Transaksi :

Nama : Ibu Maimunah
NPWP : -
Alamat : Jl. Wiyung 200
RT/RW : 008/007
Kel/Kec : Kebraon / Karangpilang
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60288
No. Telp : 031 – 8702345

Tanggal 08 November 2016

Jenis Transaksi :

Menyumbangkan minuman sari buah markisa dan sari buah anggur senilai Rp. 22.000.000 kepada masyarakat korban letusan gunung Sinabung di Sumatera Utara. Nilai tersebut termasuk laba yang diharapkan sebesar 10% dari harga pokok

Lawan Transaksi :

Nama : Korban bencana letusan gunung Sinabung
NPWP : -
Alamat : Medan
Kota/Prop : Medan / Sumatera Utara
No. FP : 010-447-16-003

Tanggal 10 November 2016

Jenis Transaksi :

Menjual minuman sari buah jambu Bangkok kemasan kotak 1 liter sebanyak 200 kotak @ Rp. 50.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Nyes
NPWP : ~~01.110.020.0.010.000~~
Alamat : Jl. Perak Barat 19
RT/RW : 009/002
Kel/Kec : Perak Barat / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60177
No. Telp : 031 – 3980775

Tanggal 11 November 2016

Jenis Transaksi :

Dijual secara kredit minuman sari belimbing sebanyak 700 karton ukuran 1000 ml @ Rp. 40.000 dan minuman sari buah jeruk sebanyak 200 kaleng @ Rp. 12.300 kepada

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Segar dan Sehat
NPWP : 01.610.303.8.609.000
Alamat : Jl. Mojo 65
RT/RW : 009/002
Kel/Kec : Mojo / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60285
No. Telp : 031 – 5709090

Tanggal 14 November 2016

Jenis Transaksi :

Dijual minuman campuran sari buah dan sayuran sebanyak 10.000 kaleng senilai Rp. 22.000.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Sari Sehat
NPWP : 02. 840.269.1.609.000
Alamat : Jl. Asemrowo 15
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Asemrowo / Asemrowo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60182
No. Telp : 031 – 5709090

Tanggal 20 November 2016

Jenis Transaksi :

Diserahkan minuman sari buah nenas dan brokoli sebanyak 100 kaleng senilai Rp. 1.500.000

Lawan Transaksi :

Nama : Ibu Hj. Ainun
NPWP : -
Alamat : Jl. Ngagel Rejo II/7
RT/RW : 007/002
Kel/Kec : Ngagel Rejo/ Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042250

Tanggal 25 November 2016

Jenis Transaksi :

Menjual sari minuman sari asem kemasan karton 225 ml senilai Rp. 2.000.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Lestari
NPWP : 02.607.401.3.606.000
Alamat : Jl. Ngagel Rejo II/7
RT/RW : 007/002
Kel/Kec : Ngagel Rejo/ Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5042250

**PEMBELIAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN NOVEMBER 2016**

Tanggal 02 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibeli buah jeruk 100 kg @ Rp. 6.000 dari PT. Hasil Alam Surabaya (NPWP/NPPKP : 05.128.406.5.609.000)

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Hasil Alam
NPWP : 05.128.406.5.609.000
Alamat : Jl. Wiguna Timur 30
RT/RW : 011/005
Kel/Kec : Gunung Anyar Tambak / Gunung Anyar
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60294
No. Telp : 031 – 8702865

Tanggal 03 November 2016

Jenis Transaksi

Dibayar tagihan telepon :

- (031) 8776677	pabrik	Rp. 1.500.000	✓
- (031) 7321321	rumah direktur	Rp. 1.000.000	✓
- (031) 8775544	asrama	Rp. 800.000	✓

Lawan Transaksi :

Nama : PT. TELKOM
NPWP : 01.000.013-1.441.005
Alamat : Jl. Ketintang 10
RT/RW : 004/002
Kel/Kec : Ketintang / Gayungan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60231
No. Telp : 031 – 894100

Tanggal 06 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibayar untuk pembelian kaleng senilai Rp. 5.500.000 (harga termasuk PPN)

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Karina Jaya
NPWP : 01.497.227.7.606.00
Alamat : Jl. Bratang Wetan 10
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Ngagel Rejo / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004009
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5010744

Tanggal 10 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibayar biaya servis mesin :

- Mesin blender buah Rp. 1.000.000
- Mesin foto copy Rp. 300.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Swasembada
NPWP : 01.317.738.1.091.000
Alamat : Jl. Babat Jerawat 9
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Romokalisari / Benowo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004010
Kode Pos : 60192
No. Telp : 031 – 3947377

Tanggal 12 November 2016

Jenis Transaksi :

Diterima 1 (satu) unit sepeda motor Honda Revo senilai Rp. 12.000.000. Sepeda motor ini akan digunakan untuk sarana distribusi

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Ramayana Motor

NPWP : 01.210.845.2.441.000
Alamat : Jl. Kedungdoro 29
RT/RW : 002/007
Kel/Kec : Kedungdoro / Tegalsari
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004568
Kode Pos : 60262
No. Telp : 031 – 51075800

Tanggal 15 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibayar tagihan listrik pabrik Rp. 2.000.000 Kwitansi No.345/PLN/X/16 dan rumah
Direktur keuangan Rp. 400.000 kwitansi No. 346/PLN/X/16

Lawan Transaksi :

Nama : PT. PLN
NPWP : 02.092.199.5.605.000
Alamat : Jl. Ngagel Timur 10
RT/RW : 005/005
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : 031 – 5045000

Tanggal 25 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibeli secara tunai kemasan karton ukuran 1000 ml sebanyak 500 karton senilai Rp.
2.500.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Kemas Indah
NPWP : 02.355.497.5.035.001
Alamat : Jl. Ngagel 110
RT/RW : 009/002
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

No. FP : 010-447-16-00004020
Kode Pos : 60246
No. Telp : 031 – 5045045

Tanggal 29 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibayar atas pembelian gula 20 kg senilai Rp. 1.500.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Tebu Manis
NPWP : 06.055.717.0.619.000
Alamat : Jl. Panjang Jiwo 9
RT/RW : 005/003
Kel/Kec : Panjang Jiwo / Tenggilis Mejoyo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60299
No. Telp : 031 – 8723456

010-447-16-000040

Tanggal 30 November 2016

Jenis Transaksi :

Dibayarkan biaya cetak kemasan karton 1000 ml senilai Rp. 500.000

Lawan Transaksi :

Nama : PT. Karton Manila
NPWP : 01.771.762.0.615.000
Alamat : Jl. Ngagel Jaya Barat
RT/RW : 003/004
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
No. FP : 010-447-16-00004060
Kode Pos : 60246
No. Telp : 031 – 5609090

TUGAS

Berdasarkan data transaksi penjualan maupun pembelian dari PT. NUTRI ALAM saudara diminta menyiapkan SPT Masa PPN (eSPT PPN 1111) untuk Masa Pajak November 2016

1. Faktur Pajak dibuat menggunakan eFaktur
2. Kode transaksi, status, kode cabang diisi sesuai dengan Peraturan Dirjen Pajak No. PER 13/PI/2010
3. Pejabat yang berwenang menandatangani faktur pajak adalah pimpinan perusahaan
4. SPT ditandatangani pada 30 November 2016

Kasus 04

PEDAGANG BESAR FARMASI

Drs. Lorensius Setiadi

PEDUNJUK

1. Hitung PPN yang kurang atau lebih disetor
2. Buat Faktur Pajak (memakai faktur)
3. Buat SPT Masa (menggunakan SPT)

IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

- ❖ NAMA : PT. DOONNOO
- ❖ ALAMAT : Jl. Baratajaya XIX No. 8 Surabaya
- ❖ KODE POS : 65050
- ❖ NPWP : 01.846.974.2.022.000
- ❖ TGL. PENGUKUHAN : 10 Juli 2010
- ❖ TAHUN BUKU : 01 Januari s/d 31 Desember
- ❖ JENIS USAHA : Pedagang Besar Farmasi
- ❖ KLU : 5810
- ❖ TELEPON : 031- 5040777
- ❖ NOMOR PONSEL : 0897 4716 473
- ❖ JATAH PEMAKAIAN
FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 238/FP/I/2016 adalah Nomor
444.16.00001200 s/d 444.16.00001500
- ❖ PENANDA TANGAN
FAKTUR PAJAK : dr. Donny Mulyo Suharjanto, M.Kes

PENYERAHAN/PENERIMAAN PEMBAYARAN BULAN JANUARI 2016

Tanggal 03 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan tagihan sebesar Rp 278.575.000,00 (termasuk PPN) untuk pengadaan 500 paket Vaksin Cacar

Lawan Transaksi:

Nama : Dinas Kesehatan Kota Surabaya

NPWP : 02.092.199.5.605.000
Alamat : Jl. Karang Menjangan 20
RT/RW : 001/012
Kel/Kec : Dupak / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60179
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Dibebaskan dari pengenaan PPN

Tanggal 06 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menerima pembayaran atas penyerahan 20 box Amhetamin 50 mg pada tanggal 28 Desember 2015 yang lalu sebesar Rp 44.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Jayaraya
NPWP : 02.229.672.7.641.000
Alamat : Jl. Rungkut Kidul 40
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Rungkut Kidul / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60293
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

--

Tanggal 10 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan 450 Kapsul Antihistamin merk Soho secara kredit senilai Rp 88.110.000. termasuk PPN

Lawan Transaksi:

Nama : Toko Rapi Jali (non PKP)
NPWP : 06.055.717.0.619.000

Alamat : Jl. Semeru 10
RT/RW : 002/004
Kel/Kec : Kalisari / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60112
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pesanan tgl 20 Desember 2015

Tanggal 12 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima uang muka pemesanan untuk pembelian 12 karton isi 10 Biolysin Syrup 80 cc sebesar Rp 9.000.000,- dengan total nilai pesanan sebesar Rp 20.400.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : UD Segar
NPWP : 06.709.650.3.609.000
Alamat : Jl. HR Muhammad 35
RT/RW : 004/004
Kel/Kec : Lontar / Sambikerep
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60216
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Penyerahan barang paling lambat 5 Februari 2016

Tanggal 14 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menerima SSP senilai Rp 4.250.000,00 dari KPKN Surabaya I

Lawan Transaksi:

Nama : KPKN Surabaya
NPWP : 02.454.628.5.606.000
Alamat : Jl. Kertajaya 135
RT/RW : 009/004

Kel/Kec : Mojo / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60285
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas penyerahan Obat-obatan Dinas Ketanagakerja Propinsi Jawa Timur Jl. Kedung Doro 15 Surabaya tanggal 10 Desember 2015 yang tagihannya disampaikan pada tanggal 28 Desember 2015

Tanggal 18 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan 100 box @ 25 Kaplet Obat Cacing Kremiolon senilai Rp 67.500.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Tunas Bangsa
NPWP : 02.607.401.3.606.000
Alamat : Jl. Genteng Kali 109
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Embong Kaliasin / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60271
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

pesanan PT Tunas Bangsa tgl 5 Januari 2016 dan diberikan diskon 2,5%

Tanggal 20 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Disampaikan surat tagihan

Lawan Transaksi:

Nama : Dinas Sosial Kota Surabaya
NPWP : 07.865.996.8.619.000
Alamat : Jl. Ir Soekarno 235
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Manyar Sabrangan / Mulyorejo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60116

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas pengadaan 500 ampul Vaksin Anti Tetanus senilai Rp 25.087.500,00 (included PPN dan PPh Pasal 22)

Tanggal 21 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan 400 botol Obat Batuk Hitam merk "Cgrok" senilai Rp 30.800.000,00 (include PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : PT Matsuhita Indonesia

NPWP : 02.777.294.6.619.000

Alamat : Jl. Bhaskara IV/6

RT/RW : 005/002

Kel/Kec : Kalisari / Mulyorejo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60271

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pesanan tanggal 26 Desember 2015

Tanggal 23 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan Biolysin Syrup 80 cc sebanyak 12 karton @ 10 botol

Lawan Transaksi:

Nama : UD Segar

NPWP : 06.709.650.3.609.000

Alamat : Jl. HR Muhammad 35

RT/RW : 004/004

Kel/Kec : Lontar / Sambikerep

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60216

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pesanan tanggal 12 Januari 2016

Tanggal 24 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menyumbangkan kepada korban Gunung Sinabung Karo Sumatera Utara, 500 paket obat-obatan senilai Rp 51.750.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Panitia Korban Bencana

NPWP : ----

Alamat : Jl. Moch Hatta 30

RT/RW : 001/002

Kel/Kec : Paribun / Kabanjahe

Kota/Prop : Karo / Sumatera Utara

Kode Pos : 22172

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Harga termasuk laba 15 %

Tanggal 25 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan sebagai barang konsinyasi 12 box Obat Wasir "syiiip" senilai Rp 6.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Apotik Bina Sehati

NPWP : 02.840.269.1.609.000

Alamat : Jl. Ngagel Kebonsari 9

RT/RW : 012/002

Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60246

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Periode konsinyasi 3 bulan

Tanggal 26 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan 1000 botol Caladin Bedak Bayi senilai Rp 2.500.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Apotik Sehat
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. Bougenvile 23
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Penjaringan Sari / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60297
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Penjualan tunai

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN JANUARI 2016**

Tanggal 04 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Mengimpor Vaksin Flu Burung dengan Nilai Impor Rp 150.000.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : Singscience,Ltd
NPWP : --
Alamat : Singapore
Dokumen : PIB 235/II/16 tanggal 2 Januari 2016

Keterangan:

Dokumen impor diselesaikan hari ini

Tanggal 08 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membeli Demacolin Kapsul sebanyak 50 box @ Rp 500.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : PT Fluaninsa
NPWP : 04.180.310.7.952.000
Alamat : Jl. Bukitl Jaya Selatan 115
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Koya Koso / Abepura
Kota/Prop : Jaya Pura / Papua
No. FP : 010-447-16-00004560
Kode Pos : 99351
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Syarat pembelian n=30

Tanggal 11 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membeli secara tunai Alkohol 70% sebanyak 50 kaleng @ Rp 245.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : UD Cerah
NPWP : 05.128.406.5.609.000
Alamat : Jl. Akhmad Yani 171
RT/RW : 005/005
Kel/Kec : Jemur Wonosari / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60237
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.440.16.00004555

Syarat pembelian tunai

Tanggal 13 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar uang muka sebesar Rp 20.000.000,00 untuk pembelian mesin packing merk Rhoda buatan China

Lawan Transaksi:

Nama : PT Mesinindo
NPWP : 49.347.595.8.615.000
Alamat : Jl. Bali Permai 100
RT/RW : 005/003
Kel/Kec : Medoan Ayu / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60295
No. Telp : *isikan sendir*
No. FP : 010-235-16-00000078

Keterangan:

mesin akan diserahkan paling lambat tanggal 20 April 2014 yang akan datang

Tanggal 18 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Mengeluarkan dari pelabuhan Tanjung Perak Surabaya spare parts mesin kapsul buatan Taiwan dengan nilai impor Rp 25.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Taichi,Ltd
NPWP : --
Alamat : Singapore
Dokumen : PIB No. 2356/PB/I/16 tanggal 5 Januari 2016

Keterangan:

PPN impor telah dilunasi tgl. 18 Januari 2016

Tanggal 20 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Menerima faktur pajak nomor 010-090-16-00056780 tanggal 25 November 2015 senilai Rp 3.500.000,- yaitu atas pembelian 50 pack Infus Demam Berdarah pada tanggal tersebut

Lawan Transaksi:

Nama : PT Kresnamurti
NPWP : 06.524.871.8.615.000
Alamat : Jl. Prapanca 20
RT/RW : 010/003
Kel/Kec : Kejawan Putih Tambak / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60112
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-090-16-00056780

Keterangan:

Faktur pajak terlambat diterima

Tanggal 22 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar jasa konsultan yaitu atas jasa konsultasi perpajakan sebesar Rp 15.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : KKP Budiman & Rekan
NPWP : 19.521.576.9-603.000
Alamat : Jl. Prapanca 20
RT/RW : 009/003
Kel/Kec : Cemeng Bakalan / Sidoarjo
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61234
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-002-16-00000079

Keterangan:

Tanggal 24 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Mengirim kembali sebagian Demacolin Kapsul senilai Rp 600.000,00 yang dibeli tanggal 8 Januari 2016 dengan faktur pajak No. 010.235.16.00000890

Lawan Transaksi:

Nama : PT Fluaninsa
NPWP : 04.180.310.7.952.000
Alamat : Jl. Bukitl Jaya Selatan 115
RT/RW : 010/001
Kel/Kec : Mosso / Muara Tani
Kota/Prop : Jaya Pura / Papua
Kode Pos : 99351
No. Telp : *isikan sendiri*
Nota Retur : Nomor: 12/NR/II/16

Keterangan:

Retur tanpa diganti dng barang dan harga yang sama

Tanggal 27 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar PPN sebesar Rp 75.000,00 atas perbaikan 2 unit Air Condition yang terpasang di Mess Karyawan

Lawan Transaksi:

Nama : CV Becik Joyo
NPWP : 08.631.419.2-609.000
Alamat : Jl. Bratang Gede 140
RT/RW : 005/003
Kel/Kec : Ngagel Rejo / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60245
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-678-16-00000675

Keterangan:

Tanggal 29 Januari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar jasa pengiriman paket ke Banjarmasin sebesar Rp 1.265.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT JNEX
NPWP : 01.599.718.2.613.000
Alamat : Jl. Sahari 140
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Tanjungsari ; Suko Manunggal
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60187
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 040-220-16-00001267

Keterangan:

**PENYERAHAN/PENERIMAAN PEMBAYARAN
BULAN FEBRUARI 2016**

Tanggal 01 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran uang senilai Rp 100.000.000. atas penyerahan 1000 Box Obat Malaria tertanggal 20-12-2015

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Maju Mapan
NPWP : 01.497.227.7.606.000
Alamat : Jl. Asmorodono 30
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Rejo Agung / Ngoro
Kota/Prop : Jombang / Jawa Timur
Kode Pos : 61473
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Masuk Kawasan Berikat

Tanggal 03 Februari 2016

Jenis Transaksi:

- a. Diserahkan sejumlah Obat-obatan secara konsinyasi
- b. PT. Maju Serentak melakukan pembayaran senilai Rp 220.000.000 (termasuk PPN) atas barang yang diserahkan secara konsinyasi pada tanggal 10 Desember 2015

Lawan Transaksi:

Nama : PT.Maju Serentak
NPWP : 01.210.845.2.441.000
Alamat : Jl. Cimanggis 70
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Sindang Jaya / Arcamanik
Kode Pos : 40293
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Bandung / Jawa Barat

Keterangan:

Konsinyasi tgl 3 Februari berupa:

- 100 box Bioplacenton Jelly Rp 2.600.000,-
- 100 box Enervon C 250 mg Rp 2.400.000,-
- 100 box Thiamycin Syrup Rp 5.000.000,-

Syarat konsinyasi 3 bulan

Tanggal 05 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diekspor ke Hongkong 2000 botol Thyapenacol Syrup dengan nilai ekspor (sesuai dokumen PEB No. 2345.67.2015 senilai Rp 250.000.000.

Lawan Transaksi:

Nama : Yakusa,Co,Ltd
NPWP : ---
Alamat : Hongkong
Dokumen : PEB No. 2345.67.2015 tgl.04/02/2016

Keterangan:

Ekspor Barang Kena Pajak

Tanggal 11 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran dari Surabaya atas 2 box Obat Wasir "Syiip" senilai Rp 1.000.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : Apotik Bina Sehati
NPWP : 02.840.269.1.609.000
Alamat : Jl. Ngagel Jaya Selatan 24
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60246
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

BKP diserahkan 26 Desember 2015 yang lalu

Tanggal 13 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran I sejumlah Rp 78.050.000 (termasuk PPN dan PPh Pasal 22)

Lawan Transaksi:

Nama : Pemda Sidoarjo
NPWP : 04.013.301.9.616.000
Alamat : Jl. Pahlawan 120
RT/RW : 004/004
Kel/Kec : Rangkah Kidul / Sidoarjo
Kode Pos : 61234
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur

Keterangan:

atas Tagihan dan Faktur Pajak tertanggal 31 Maret 2015, atas penyerahan Obat-obatan untuk Puskesmas Kec. Wonoayu Sidoarjo sejumlah barang pada tgl 12 Desember 2015

Tanggal 15 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan sebuah generator listrik senilai Rp 50.000.000. dan sebuah mobil Sedan senilai Rp100.000.000.

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Jaya Raya
NPWP : 02.840.269.1.609.000
Alamat : Jl. Rungkut Kidul 20
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Rungkut Kidul / Rungkut
Kode Pos : 60293
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Keterangan:

Generator tersebut diimpor dari Korea pada tahun 2010 dan digunakan sepenuhnya untuk penerangan rumah direksi dan karyawan, sedangkan mobil Sedan dibeli dari dealer Honda di Surabaya tahun 2011

Tanggal 21 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran sejumlah Rp 55.750.000

Lawan Transaksi:

Nama : Pemkot Surabaya
NPWP : 00.161.414.8.612.000
Alamat : Jl. Jimerto 1
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Genteng / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60275
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas Tagihan dan Faktur Pajak untuk penyerahan sejumlah Obat-obatan pada tgl 02 Desember 2015

Tanggal 23 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Menyumbangkan 200 botol Vitamin Anak merk "Cihui" senilai Rp 22.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : Panti Asuhan Bunda Kasih
NPWP : 02.206.723.5-613.000
Alamat : Jl. Bolodewo IV/6
RT/RW : 003/003
Kel/Kec : Bongkaran / Pabean Cantikan
Kode Pos : 60161
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Keterangan:

Nilai tersebut termasuk laba yang diharapkan sebesar 10% dari harga pokok

Tanggal 25 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Mengirimkan/menyerahkan sejumlah barang kepada kantor cabang PT. DOONNOO

Lawan Transaksi:

Nama : cabang PT. DOONNOO
NPWP : 01.846.974.2-022.000:
Alamat : Jl. Benhil 35
RT/RW : 004/004
Kel/Kec : Kebon sirih / Menteng
Kota/Prop : Jakarta / Daerah Khusus Ibukota
Kode Pos : 10340
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Perusahaan tidak memiliki Ijin Sentralisasi PPN, dan barang yang dikirim berupa :

- 200 dos OBH Combi Rp 3.520.000,-
- 100 dos Vitacimin Rp 2.640.000,-
- 50 dos Thrombophob Rp 4.400.000,-
- 30 dos Demacolin Syrup Rp 2.700.000,-

Harga tersebut merupakan harga pokok sebelum ditambah laba kotor 15%

Tanggal 27 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran sebesar Rp 88.000.000. termasuk PPN

Lawan Transaksi:

Nama : Toko Rapi Jali (non PKP)

NPWP : 06.055.717.0.619.000

Alamat : Jl. Semeru 10

RT/RW : 004/001

Kel/Kec : Sidosermo / Wonocolo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60239

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas penyerahan obat-obatan tgl 10 Januari 2016.

Tanggal 29 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima kembali 5 box obat cacing Kremiolon

Lawan Transaksi:

Nama : PT Tunas Bangsa

NPWP : 02.607.401.3.606.000

Alamat : Jl. Ngagel Jaya No.9

RT/RW : 010/001

Kel/Kec : Kertajaya / Gubeng

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60282

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

dengan Nota retur Nomor : NR-14/02/2016 tertanggal 28 Februari 2016 Barang yang diretur tersebut merupakan bagian dari penyerahan tanggal 18 Januari 2015 yang lalu

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN FEBRUARI 2016**

Tanggal 04 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Dibayar uang langganan telepon sebesar Rp 2.200.000 (termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : PT TELKOM INDONESIA
NPWP : 00.161.414.8-612.000
Alamat : Jl. Margorejo 30
RT/RW : 005/005
Kel/Kec : Balong bendo / Balung Panggang
Kota/Prop : Gresik / Jawa Timur
Kode Pos : 61173
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : kwitansi No. 123/02/16

Keterangan:

Berhubungan langsung dengan kegiatan usaha

Tanggal 10 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Dikeluarkan dari pelabuhan Tanjung Perak barang untuk keperluan produksi dengan nilai impor Rp 2.500.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : NAGASAKI LTD
NPWP : --
Alamat : Jepang
Dokumen : PIB No. 781702.04.16 tgl. 4/2/2016

Keterangan:

PPN terutang dibayar melalui Bank Syariah Mandiri tanggal 9 Februari 2015.

Tanggal 12 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Diterima satu unit mobil Truck HINO FM-1000 dengan harga jual Rp 550.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Berlian Utama
NPWP : 06.660.096.6.613.000
Alamat : Jl. Pegirian 40
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Nyamplungan / Pabean Cantikan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60162
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.475.16.00000075

Keterangan:

digunakan untuk sarana distribusi. Pembayaran dilakukan dengan uang muka senilai Rp150.000.000, sisanya baru akan dibayar pada bulan Juli 2016.

Tanggal 16 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Dibayar secara tunai s jasa perbaikan sejumlah kendaraan Pickup termasuk harga penggantian spare part Rp12.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Selamat
NPWP : 06.711.853.9.615.000
Alamat : Jl. Rungkut Asri Raya 130
RT/RW : 002/003
Kel/Kec : Kali Rungkut / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60293
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.909.16.00000080

Keterangan:

Tanggal 18 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Dibeli secara tunai Bahan baku Obat senilai Rp 95.000.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : PT. ABC
NPWP : 01.610.303.8-609.000
Alamat : Jl. Pulo Wonokromo 100
RT/RW : 007/003
Kel/Kec : Jagir / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60244
No. Telp : *isikan sendiri*
FP Nomor : 010.470.16.00000118

Keterangan:

Bahan baku produksi

Tanggal 20 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Dilakukan pembayaran Termin ke-3 sebesar Rp 200.000.000.

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Lugas
NPWP : 07.640.990.3.036.000
Alamat : Jl. Pasar Besar 235
RT/RW : 010/003
Kel/Kec : Jelambar / Grogol Petamburan
Kota/Prop : Jakarta / Daerah Khusus Ibukota
Kode Pos : 11460
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.620.16.00000099

Keterangan:

atas jasa konstruksi pembangunan gudang. Luas pabrik yang dibangun adalah 800m²

Tanggal 22 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Mengirim kembali dengan sebagian dari bahan baku yang diterima tanggal 18 Februari 2016 senilai Rp15.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : PT. ABC
NPWP : 01.610.303.8-609.000
Alamat : Jl. Pulo Wonokromo 100
RT/RW : 009/003
Kel/Kec : Jagir / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60244
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Nota retur Nomor : NR-9/029/16.tanggal 22 Februari 2016

Keterangan:

merupakan bagian dari pembelian barang tanggal 18 Februari 2016 dengan faktur pajak No. 010.470.15.00000118

Tanggal 24 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Menerima Faktur Pajak dengan Nilai PPN Rp 4.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : PT. Wilujeng
NPWP : 09.758.879.2.616.000
Alamat : Jl. Bhakti Perwira 115
RT/RW : 012/002
Kel/Kec : Kapasan / Simo Kerto
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60141
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.435.15.00000070 tertanggal 28 Desember 2015

Keterangan:

Faktur Pajak masa tak sama (mts)

Tanggal 27 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar PPN sebesar Rp 75.000,00 atas perbaikan 2 unit Air Condition yang terpasang di Mess Karyawan

Lawan Transaksi:

Nama : CV BANGUN WISMO
NPWP : 01.440.236.6.641.000
Alamat : Jl. Mawar Berduri 140
RT/RW : 005/003
Kel/Kec : Tambak Sumur / Waru
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61256
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-675-16-00000675

Keterangan:

Tanggal 29 Februari 2016

Jenis Transaksi:

Membayar jasa pengiriman paket ke Banjarmasin sebesar Rp 1.265.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT TNT INDONESIA
NPWP : 01.497.227.7.606.000
Alamat : Jl. Manyar Indah III/40
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Manyar Sabrangan / Mulyorejo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60116
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 040-120-16-00001267

Keterangan:

**TRANSAKSI LAIN
BULAN FEBRUARI 2016**

Dalam Bulan Februari 2016 PT. Doonoo telah selesai membangun Ruangan untuk Kantin.Karyawan (dikerjakan sendiri) dengan Luas 250m2, dengan perincian biaya sebagai berikut:

- Bahan material berupa semen dan besi seharga Rp 330.000.000 (termasuk PPN)
- Batu Bata, pasir dll seharga Rp 70.000.000.
- Ongkos Tukang Rp 25.000.000.

**PENYERAHAN/PENERIMAAN PEMBAYARAN
BULAN MARET 2016**

Tanggal 03 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima uang muka senilai Rp 5.100.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Apotik „Cerya“
NPWP : 01.643248.6.651.000
Alamat : Jl. Hayam Wuruk 30
RT/RW : 005/001
Kel/Kec : Arjowinangun / Kedung Kandang
Kode Pos : 65123
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Malang / Jawa Timur

Keterangan:

Untuk pembelian Obat-obatan sesuai DO No. 235/K/16 dengan total harga sebesar Rp 51.000.000,00

Tanggal 05 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menjual 300 box Serum Beladonaer @ Rp 185.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Kiddy
NPWP : 01.452.204.9-631.000

Alamat : Jl. Kelud 235
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Benowo / Pakal
Kode Pos : 60195
No. Telp : *isikan sendiri*
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Keterangan:

Tagihan diterbitkan dalam waktu seminggu setelah barang diserahkan. Dan pembayaran dilakukan secara cicilan sebanyak 10x, dimulai pada 12 April 2016

Tanggal 07 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima pembayaran Rp 62.500.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Buana Karya
NPWP : 06.709.650.3.609.000
Alamat : Jl. Ngagel Kebonsari No 9
RT/RW : 012/002
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60246
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

sehubungan dengan penjualan 250 botol Vitamin anak. Obat sudah diserahkan tanggal 27 Desember 2015 yang lalu

Tanggal 09 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan Obat Flumicin 500 mg senilai Rp 28.575.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Arif
NPWP : 01.300.554.1-007.000

Alamat : Jl. Joyoboyo Selatan 24
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Utang Kayu Selatan /Matraman
Kota/Prop : Jakarta Timur / Daerah Khusus Ibukota
Kode Pos : 13120
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pembayaran dilakukan secara angsuran sebanyak 5x, dimulai sejak 16 April 2016

Tanggal 10 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyampaikan tagihan senilai Rp 8.224.000,00 (termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : Kantor Dinas Departemen Kesehatan RI di Jawa Timur
NPWP : 78.935.229.1.609.000
Alamat : Jl. Nginden Raya 120
RT/RW : 004/004
Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60284
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas penjualan 150 paket obat Obat telah diserahkan tanggal 3 Desember 2015

Tanggal 12 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima SSP sebagai setoran PPN senilai Rp 6.500.000.000,00 (belum termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : Bendaharawan Dinas Kesehatan Pemda Tangerang
NPWP : 01.824.595.1-058.000
Alamat : Jl. Astana Krida
RT/RW : 003/001
Kel/Kec : Batu Jaya / Batu Ceper

Kota/Prop : Tangerang / Banten

Kode Pos : 62298

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

untuk penjualan Obat-obatan untuk Panti Werda se kabupaten Tangerang pada 02 Desember 2015. Invoice tertanggal 09 Desember 2015, sedangkan Faktur Pajak dibuat pada tanggal yang sama dengan invoice

Tanggal 15 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan 1 unit sedan seharga Rp 82.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Dani Rahmanto

NPWP : 57.392.910.6.615.000

Alamat : Jl. Pemuda Harapan Bangsa 30

RT/RW : 002/001

Kel/Kec : Wonorejo / Rungkut

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60296

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Sedan dibeli dalam keadaan bekas dari PT Roda Insasi senilai Rp 97.000.000,00 di awal tahun 2009

Tanggal 22 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyumbangkan 100 (seratus) box Obat Anti Diare senilai Rp 7.500.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Panitia Lokal Surabaya untuk Korban Banjir Bandung Selatan

NPWP : 06.963.561.3.606.000

Alamat : Jl. Menur Pumpungan 30

RT/RW : 003/003

Kel/Kec : Menur Pumpungan / Sukolilo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60118

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Sudah termasuk laba kotor sebesar 20%

Tanggal 27 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima Nota Retur Nomor: NP-05/II/2016 tertanggal 27 Maret 2016

Lawan Transaksi:

Nama : PT.Maju Serentak

NPWP : 01.210.845.2.441.000:

Alamat : Jl. Cimanggis 70

RT/RW : 002/002

Kel/Kec : Sindang Jaya / Arcamanik

Kota/Prop : Bandung / Jawa Barat

Kode Pos : 40293

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Untuk pengembalian 10 box Bioplacenton Jelly senilai Rp 2.600.000,- yang merupakan bagian dari penyerahan obat tanggal 3 Februari 2016 yang lalu

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN MARET 2016**

Tanggal 03 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Dibayar uang langganan telepon sebesar Rp 14.120.000 (termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : PT TELKOM INDONESIA

NPWP : 31.586.907.3.616.000

Alamat : Jl. BRAWIJAYA 30

RT/RW : 005/005

Kel/Kec : Simo Lawang / Simokerto

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60144

No. Telp : *isikan sendiri*

Dokumen : kwitansi No. 17520/Plg/III/2016 tanggal 30 Maret 2016

Keterangan:

Berhubungan langsung dengan kegiatan usaha

Tanggal 05 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar pembelian sparepart mesin produksi senilai Rp12.500.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT Moxino Indonesia

NPWP : 25.877.772.1-606.000

Alamat : Jl. Baratajaya XIX/8

RT/RW : 002/001

Kel/Kec : Baratajaya / Gubeng

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60283

No. Telp : *isikan sendiri*

No. FP : 010.721.16.00001221

Keterangan:

Spare Parts sudah diterima pada tanggal 15 Desember 2015.

Tanggal 06 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima Faktur Pajak atas pembelian bahan baku senilai Rp 54.750.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Redentsu

NPWP : 77.674.391.6.034.000

Alamat : Jl. Soekarno Hatta

RT/RW : 001/001

Kel/Kec : Duri Kosambi / Cengkareng

Kota/Prop : Jakarta / Daerah Khusus Ibukota

Kode Pos : 11750

No. Telp : *isikan sendiri*

No. FP : 010.901.15.00001724 tertanggal: 02 Desember 2015

Keterangan:

Faktur Pajak Masa Pajak Tidak Sama (mts)

Tanggal 09 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Mengeluarkan dari pelabuhan Tanjung Priok mesin produksi dengan nilai impor Rp 134.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : Fai Shu Chen,Plc

NPWP : ---

Alamat : Hongkong

Dokumen : PIB No.: 002452-III-013 tanggal 7 Maret 2016

Keterangan:

PPN terutang dibayar melalui Bank Mandiri tanggal 7 Maret 2016.

Tanggal 11 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membeli bahan baku produksi senilai Rp 42.770.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : CV Grapari

NPWP : 01.233.706.9.641.000

Alamat : Jl. Brigjen Katamso 235

RT/RW : 004/003

Kel/Kec : Ngingas / Waru

Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur

Kode Pos : 60283

No. Telp : *isikan sendiri*

FP Nomor : ---

Keterangan:

Faktur Pajak yang seharusnya diterbitkan pada tanggal yang sama hingga kini belum diterima

Tanggal 14 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar ongkos pengiriman paket senilai Rp 625.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Kilat
NPWP : 01387.719.6.073.000
Alamat : Jl. Indragiri 12
RT/RW : 010/003
Kel/Kec : Pasar Baru / Sawah Besar
Kota/Prop : Jakarta Pusat / Daerah Khusus Ibukota
Kode Pos : 10720
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 040.229.16.00003450 tertanggal 25 Maret 2016

Keterangan:

Untuk pengiriman kembali sampel produk

Tanggal 27 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar PPN atas jasa perbaikan 2 (tiga) unit sedan milik direksi sebesar Rp 1.463.000,- termasuk PPN

Lawan Transaksi:

Nama : PT Servisku
NPWP : 49.347.515.6-609.000
Alamat : Jl. Akhmad Yani 171
RT/RW : 010/002
Kel/Kec : Siwalan Kerto / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60143
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.875.16.00001756 tertanggal 26 Maret 2016

Keterangan:

Kendaraan dibawa pulang oleh pemegang.

**INFORMASI LAIN SEHUBUNGAN DENGAN PPN
BULAN MARET 2016**

1. Terdapat kelebihan pembayaran PPN sebagai akibat pembetulan SPT Masa bulan Desember 2015 sebesar Rp 5.000.000,00 yang akan dikompensasikan pada bulan Maret 2016
2. Pada bulan Januari 2015 yang lalu telah dibayar biaya pembelian mesin Packing Roland buatan Swedia seharga Rp 850.000.000,00 dan PPN atas pembelian ini telah dilunasi sesuai faktur pajak 010-000-15-00000085 yang diterbitkan oleh PT Yashindo Permai Jl. Pangeran Jayakarta 235 Jakarta NPWP 02.092.199.5.605.000 selaku agen tunggal di Indonesia, dan PPN masukan sebesar Rp 85.000.000,00 tersebut seluruhnya telah dikreditkan pada masa pajak Januari 2015
Dalam operasional nya mesin tersebut disamping untuk menghasilkan Barang kena pajak yang terhutang PPN juga untuk menghasilkan Barang kena pajak yang PPN nya mendapatkan fasilitas yang berupa PPN dibebaskan.
Data yang terkait dengan kewajiban penghitungan kembali PPN yang telah dikreditkan tahun 2015 yang akan dilaksanakan pada pelaporan SPT Masa PPN bulan Februari 2016 adalah sebagai berikut:
 - ❖ Peredaran usaha selama tahun 2015:
 - Penyerahan BKP yang terhutang PPN Rp 30.000.000.000,00
 - Penyerahan BKP yang PPN nya dibebaskan Rp15.000.000.000,00
 - Jumlah Rp 45.000.000.000,00
 - ❖ PPN Masukan yang telah dikreditkan:
 - Atas pembelian mesin yang telahdikreditkanRp85.000.000,00
 - Atas biaya operasional dan perbaikan mesin Rp 10.000.000,00
 - Jumlah Rp95.000.000,00

TUGAS PRAKTIKUM :

Tugas 1:

Hitung PPN yang harus disetor untuk masa pajak Januari, Februari dan Maret 2016

Tugas 2

- a. Buat Faktur Pajak, Nota Retur atas penyerahan-penyerahan yang terhutang PPN, sepanjang tidak dinyatakan lain dalam kasus, faktur pajak dibuat pada saat penyerahan BKP/JKP (menggunakan eFaktur)

- b. Isilah secara lengkap dan benar SPT Masa PPN (menggunakan eSPT) untuk masa pajak Januari, Februari dan Maret 2016 apabila diketahui kekurangan pembayaran akan dilunasi pada tanggal 10 bulan berikutnya dan SPT Masa dibuat per tanggal 25 bulan berikutnya dan apabila ada kelebihan setor akan dimintakan pengembaliannya (restitusi).

Kasus 05

PEDAGANG MOBIL BEKAS

Drs. Lorensius Setiadi

PETUNJUK

1. Hitung PPN yang kurang atau lebih disetor
2. Buat Faktur Pajak (memakai eFaktur)
3. Buat SPT Masa (menggunakan e-SPT)

A. IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

- ❖ NAMA : CV. KARTIKA JAYA MOTOR
- ❖ ALAMAT : Jl. Baratajaya XIX No. 88 Surabaya
- ❖ KODE POS : 65050
- ❖ NPWP : 01.846.974.2.022.000
- ❖ TGL. PENGUKUHAN : 10 Juli 2014
- ❖ TAHUN BUKU: 01 Januari s/d 31 Desember
- ❖ JENIS USAHA: Pedagang Mobil Bekas
- ❖ KLU : 45104
- ❖ TELEPON : 031- 5550777
- ❖ NOMOR PONSEL : 081 5523 1212
- ❖ JATAH PEMAKAIAN FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 120/FP/II/2016 adalah Nomor 521.16.0000001 s/d 521.16.00000050
- ❖ PENANDA TANGAN FAKTUR PAJAK : Daniel Sianturi

PENYERAHAN/PENERIMAAN PEMBAYARAN

BULAN MARET 2016

Tanggal 03 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima pembayaran atas Sedan Suzuki Split 2012 sebesar Rp 89.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Pelita Indah
NPWP : 02.840.269.1.609.000
Alamat : Jl. Kebonsari PTT 110
RT/RW : 001/012
Kel/Kec : Jemur Wonosari / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60237
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

mobil diserahkan pada saat yang sama dengan diterimanya pembayaran

Tanggal 05 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima uang sebesar Rp 10.325.000,00 dari Surabaya NPWP sebagai angsuran ke-5 dari minibus L-300,

Lawan Transaksi:

Nama : PT Eka Transport
NPWP : 06.660.095.8.613.000
Alamat : Jl. Legundi 100
RT/RW : 001/012
Kel/Kec : Krembangan Utara / Pabean Cantikan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60163
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

minibus telah digunakan oleh PT Eka Transport sejak Januari 2016 yang lalu

Tanggal 09 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan sebuah Jeep Wrangler senilai Rp 92.700.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : CV Anugerah Pribadi

NPWP : 04.013.301.9.616.000
Alamat : Jl. Setail 25
RT/RW : 001/010
Kel/Kec : Kapasan / Simokerto
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60141
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Uang muka sebesar Rp 5.000.000,00 telah dilunasi CV Anugerah pada tgl. 28 Pebruari 2016 yang lalu

Tanggal 12 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Telah menerima pembayaran sehubungan dengan tagihan atas pengadaan kendaraan Ambulance Suzuki APV seharga Rp 180.000.000,00 pada tanggal 10 Januari 2016

Lawan Transaksi:

Nama : Dinas Sosial Pemprov Jawa Timur
NPWP : 05.128.406.5.609.000
Alamat : Jl. Gembili III No. 1
RT/RW : 002/002
Kel/Kec : Margorejo / Wonocolo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60238
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

--

Tanggal 17 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menghadiahkan sebuah station wagon Suzuky Carry senilai Rp 85.730.000,00 (harga sama dengan harga perolehan) selaku marketing manager

Lawan Transaksi:

Nama : Bpk Hendro
NPWP : 06.692.768.2.604.000

Alamat : Jl. Wonokitri 135
RT/RW : 008/001
Kel/Kec : Simomulyo / Sukomanunggal
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60181
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

sejak dibeli kendaraan dalam kondisi bekas, dan station wagon ini dicatat sebagai persediaan barang dagangan

Tanggal 19 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima uang muka sebesar Rp 900.000.000,00 yaitu atas pembelian 4 buah truk Hino X-2000

Lawan Transaksi:

Nama : PT Borneo
NPWP : 06.963.561.3.606.000
Alamat : Jl. Kalimantan 135
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Mojo / Gubeng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60285
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pelunasan atas pembelian ini akan dilaksanakan pada saat barang diserahkan

Tanggal 23 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menjual sebuah Pickup Daihatsu Grand Max seharga Rp 75.600.000,00 (harga pasar wajar), Pickup ini dibeli tahun 2010 yang lalu dan digunakan sebagai kendaraan operasional perusahaan, cara pembayarannya diangsur dengan cara memotong gaji Bpk Edy sebesar 10% dari gaji pokok

Lawan Transaksi:

Nama : Bpk Ery Subagyo

NPWP : ---
Alamat : Jl. Pabrik Paku 20
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Kureksari / Waru
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61256
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Pickup ini dibeli tahun 2010 yang lalu dan digunakan sebagai kendaraan operasional perusahaan, cara pembayarannya diangsur dengan cara memotong gaji Bpk Edy sebesar 10% dari gaji pokok

Tanggal 28 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menyerahkan 2 unit station wagon Toyota Kijang Kapsul seharga Rp 210.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Miduna
NPWP : 04.148.028.6.615.000
Alamat : Jl. KH Wachid Hasyim 100
RT/RW : 001/002
Kel/Kec : Wonorejo / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60296
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

PT Miduna yaitu sebuah perusahaan yang bergerak dibidang kontraktor migas, uang muka yang telah diterima sebesar Rp 50.000.000,00 yaitu pada tanggal 10 Januari 2016

Tanggal 30 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima pembayaran sebesar Rp 44.000.000,00 (termasuk PPN) sebagai pembayaran atas pembelian sebuah Pickup Mazda type B-005

Lawan Transaksi:

Nama : CV Genderang

NPWP : 06.709.650.3.609.000
Alamat : Jl. Jemur Wonosari 27
RT/RW : 005/002
Kel/Kec : Jemur Wonosari / Jemur Wonosari
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60237
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Penyerahan kendaraan dilakukan pada tanggal 10 Januari 2016

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN MARET 2016**

Tanggal 04 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar uang langganan telepon Rp 1.925.000,00 (termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : PT TELKOM INDONESIA
NPWP : 06.660.096.6.613.000
Alamat : Jl. Nyamplungan 30
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Nyamplungan / Pabean Cantikan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60162
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : kwitansi No. 1300/Plg/IV/16 tgl. 28 Februari 2016

Keterangan:

Berhubungan langsung dengan kegiatan usaha

Tanggal 09 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar biaya pemasangan iklan senilai Rp 48.400.000,00 (termasuk PPN)

Lawan Transaksi:

Nama : CV PromoEx
NPWP : 04.180.310.7.952.000
Alamat : Jl. Juwangan 35
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Kota Baru / Abepura
Kota/Prop : Jayapura / Papua
Kode Pos : 99351
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-781-16-00000550

Keterangan:

Untuk Kantor Perwakilan di Papua

Tanggal 12 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Mengeluarkan dari pelabuhan Tanjung Perak Surabaya, spare parts kendaraan bermotor dengan nilai impor sebesar Rp 17.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : AMG Motor,GmH
NPWP : ---
Alamat : Jerman Barat
Dokumen : PIB No. 00567-III-13 tgl. 2 Maret 2016

Keterangan:

Untuk salah satu unit barang dagangan, PPN impor telah dilunasi melalui Bank Mandiri pada tanggal 11 Maret 2016

Tanggal 14 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar jasa perbaikan mobil Box sebesar Rp 13.000.000,00 termasuk harga penggantian spare parts dari mobil box tersebut

Lawan Transaksi:

Nama : UD Kencana
NPWP : 06.711.853.9.615.000
Alamat : Jl. Kencana Jaya 25

RT/RW : 008/001
Kel/Kec : Wonorejo / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60296
No. Telp : *isiikan sendiri*
No. FP : 010-560-16-00002575

Keterangan:

Barang Dagangan

Tanggal 18 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Menerima faktur pajak senilai Rp 270.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Toko Alta
NPWP : 06.055.717.0.619.000
Alamat : Jl. Pulo Wonokromo 25
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Jagir / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60244
No. Telp : *isiikan sendiri*
No. FP : 010-333-14-00025670 tanggal 27 Januari 2016

Keterangan:

Faktur Pajak Masa Pajak Tidak Sama (mts)

Tanggal 22 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar tagihan atas pembelian beberapa mobil sedan sebesar Rp 500.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Mobkas
NPWP : 06.524.871.8.615.000
Alamat : Jl. Pemuda Masjid 125
RT/RW : 002/002

Kel/Kec : Penjaringan Sari / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60297
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-409-16-00000045

Keterangan:

kendaraan telah diterima pada tanggal 25 Februari 2016

Tanggal 28 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Membayar pembelian sebuah Truck Fuso dan Station wagon Grand Max sejumlah Rp 477.500.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Auto 2000
NPWP : 02.206.723.5.613.000
Alamat : Jl. Ahmad Yani 235
RT/RW : 005/002
Kel/Kec : Medoan Ayu / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60295
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010-345-16-00045550

Keterangan:

kendaraan telah diserahkan pada tgl. 27 Maret 2016.

Tanggal 30 Maret 2016

Jenis Transaksi:

Mengirim kembali sebuah sedan Suzuki Aerio yang diterima tgl. 28 Februari 2014 yang lalu seharga Rp 80.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Auto 2000
NPWP : 02.206.723.5.613.000
Alamat : Jl. Ahmad Yani 235

RT/RW : 005/002
Kel/Kec : Medoan Ayu / Rungkut
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60295
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Nota Retur NRP-5/III/13

Keterangan:

kendaraan telah diserahkan pada tgl. 27 Maret 2016.

TUGAS PRAKTIKUM

Tugas 1:

Hitung PPN yang harus disetor untuk masa pajak Maret 2016

Tugas 2

- a. Buat Faktur Pajak, Nota Retur atas penyerahan-penyerahan yang terhutang PPN, sesuai dengan UU Nomor 42 Tahun 2009 dan Peraturan Direktur Jenderal Pajak Nomor 24/PJ/2012, sepanjang tidak dinyatakan lain dalam kasus, faktur pajak dibuat pada saat penyerahan BKP/JKP (bila memungkinkan gunakan eFaktur)
- b. Isilah secara lengkap dan benar SPT Masa PPN untuk masa pajak Maret 2014 apabila diketahui kekurangan pembayaran akan dilunasi pada tanggal 10 April 2014 dan SPT Masa dibuat per tanggal 25 April 2014 dan SPT akan ditandatangani oleh pimpinan yaitu **Sukiyanto,ST** dan berdasarkan SPT Masa Bulan Februari 2016, perusahaan mempunyai kelebihan setor PPN sebesar Rp 4.000.000,- yang akan dikompensasikan pada bulan Maret 2016 (gunakanlah eSPT PPN 1111 DM)

Kasus 06

INDUSTRI KOSMETIK

Drs. Lorensius Setiadi

PETUNJUK

1. Hitung PPN yang kurang atau lebih disetor
2. Buat Faktur Pajak (memakai eFaktur)
3. Buat SPT Masa (menggunakan e-SPT)

IDENTITAS PENGUSAHA KENA PAJAK

- ❖ NAMA : PT PUSPITA CHANDRA
- ❖ ALAMAT : Jl. Flamboyan Senja No. 99-G Bandung
- ❖ KODE POS : 55050
- ❖ NPWP : 01.497.227.7.606.000
- ❖ TGL. PENG-UKUHAN : 10 Juli 2012
- ❖ TAHUN BUKU : 01 Januari s/d 31 Desember
- ❖ JENIS USAHA : Industri Kosmetika
- ❖ HASIL PRO-DUKSI : Minyak rambut, obat perawatan kulit, shampo, preparat rias lainnya dan alat KB.
- ❖ MEREK USAHA : D'ROSIE
- ❖ KLU : 2032
- ❖ TELEPON : 022- 5550777
- ❖ NOMOR PONSEL : 0818 5523 1212
- ❖ JATAH PEMA KAIAN FAKTUR PAJAK : SK KPP No. 115/FP/II/2016 adalah Nomor 405.16.00000100 s/d 405.16.00000200
- ❖ PENANDA TANGAN FAKTUR PAJAK : Shinta Lara Suti

PENYERAHAN/PENERIMAAN PEMBAYARAN
BULAN JULI 2016

Tanggal 03 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran sebesar Rp 38.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT MENUR
NPWP : 01.599.718.2.613.000
Alamat : Jl. Jakarta 237
RT/RW : 001/010
Kel/Kec : Perak Timur / Pabean Cantikan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60164
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

penyerahan peralatan kecantikan (BKP) pada tanggal 5 Juni 2016

Tanggal 04 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan sejumlah perlengkapan kecantikan dengan harga jual Rp 80.000.000,00..

Lawan Transaksi:

Nama : PT KECUBUNG
NPWP : 01.610.303.8.609.000
Alamat : Jl. Siwalan Kerto 235
RT/RW : 001/010
Kel/Kec : Siwalan Kerto / Siwalan Kerto
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60236
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

--

Tanggal 06 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Ekspor sejumlah preparat kosmetika dengan Nilai Ekspor Rp 3.000.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : Rainbow PLc
NPWP : --
Alamat : Brisbane, Australia
Dokumen : PEB No.00128-VII-10 tanggal 6 Juli 2016.

Keterangan:

--

Tanggal 08 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima pembayaran sebesar Rp 40.000.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : PT SEKARLATI
NPWP : 02.454.628.5.606.000
Alamat : Jl. Martadinata 20
RT/RW : 004/010
Kel/Kec : Sawung Galing / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60242
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

40 karton shampo merek "D'ROSIE" yang akan diserahkan pada 10 Juni 2016

Tanggal 09 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan preparat kecantikan 5 box senilai Rp 110.000.000,-

Lawan Transaksi:

Nama : PT ARUMDALU
NPWP : 01.824.595.1.058.000
Alamat : Jl. Kusumanegara 120
RT/RW : 001/005
Kel/Kec : Purwobinangun / Pakem
Kota/Prop : Yogyakarta / DIY

Kode Pos : 55582

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

syarat pembayaran n=45

Tanggal 10 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan BKP berupa bahan baku Pelembab Kulit sebanyak 70 Set dengan Harga jual Rp 700.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT RANGGANIS

NPWP : 01.846.974.2.022.000

Alamat : Jl. Bendungan Hilir 120

RT/RW : 008/005

Kel/Kec : Bendungan Hilir / Tanah Abang

Kota/Prop : Jakarta / DKI

Kode Pos : 10210

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Mendapat fasilitas PPN Tidak Dipungut

Tanggal 13 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan sejumlah 5 set perlengkapan kecantikan harga penyerahan Rp 16.500.000,00 termasuk PPN.

Lawan Transaksi:

Nama : Yanti

NPWP : ---

Alamat : Jl. Manyar Tirtoasri III/20

RT/RW : 001/004

Kel/Kec : Menur Pumpungan / Sukolilo

Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur

Kode Pos : 60118

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

--

Tanggal 15 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Ekspor 100 karton produk kosmetka dengan Nilai Ekspor sebesar Rp 3.500.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : Khang Sie Man PLc

NPWP : --

Alamat : Hong Kong

Dokumen : PEB No.00810-VII-10 tanggal 15 Juli 2016.

Keterangan:

--

Tanggal 16 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Menerima pembayaran atas penyerahan aktiva perusahaan (bekas) berupa sebuah mesin pengolah obat yang tadinya digunakan untuk produksi kepada perusahaan obat tradisional dengan harga jual Rp 200.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT.BENSARAS

NPWP : 07.640.990.3-036.000

Alamat : Jl. Tangkuban Perahu 123

RT/RW : 001/004

Kel/Kec : Tomang / Grogol Petamburan

Kota/Prop : Jakarta Barat / DKI

Kode Pos : 11440

No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Dilakukan secara "cash and Cary"

Tanggal 18 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Menyampaikan tagihan dengan harga kontrak Rp 165.000.000,00 termasuk PPN.

Lawan Transaksi:

Nama : Dinas Pariwisata Propinsi Jawa Timur
NPWP : 02.092.199.5.605.000
Alamat : Jl. Tangkuban Perahu 123
RT/RW : 001/004
Kel/Kec : Perak Barat / Krenbangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60177
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

atas penyerahan 200 set perlengkapan kosmetika remaja

Tanggal 22 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Disumbangkan 100 paket obat perawatan kulit untuk lanjut usia yang harga jual sebenarnya Rp 36.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Panti Wreda "Wish Too Weak"
NPWP : 02.206.723.5.613.000
Alamat : Jalan Hang Tuah 123
RT/RW : 002/004
Kel/Kec : Perak Barat / Krembangan
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60177
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

termasuk laba kotor 20%.

Tanggal 25 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Menyampaikan surat tagihan dengan harga jual seluruhnya Rp 20.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Bendahara Dinas Pariwisata Sidoarjo
NPWP : 02.229.672.7.641.000
Alamat : Jalan Wachid Hasyim 123
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Wadung Asih / Buduran
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61252
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Atas penyerahan 200 Paket perlengkapan perawatan kecantikan pada 27 Juni 2016.

Tanggal 28 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diserahkan satu unit villa milik perusahaan dengan harga jual Rp 800.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : Bapak Soedarsono
NPWP : 78.935.229.1-609.000
Alamat : Jl. Ngagel Kebonsari 9
RT/RW : 012/001
Kel/Kec : Ngagel / Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60346
No. Telp : *isikan sendiri*

Keterangan:

Villa dibeli pada bulan Juli 2000 , Pada waktu itu Pajak Masukannya tidak dikreditkan.

Tanggal 31 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima kembali preparat kecantikan dengan harga jual Rp30.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT ARUMDALU
NPWP : 01.824.595.1.058.000

Alamat : Jl. Kusumanegara 120
RT/RW : 001/005
Kel/Kec : Purwobinangun / Pakem
Kota/Prop : Yogyakarta / DIY
Kode Pos : 55582
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Nota Retur No. NR-16/VII/10 tanggal 31 Juli 2016
Keterangan:
Merupakan bagian dari penyerahan dengan Faktur Pajak tanggal 9 Juli 2016.

**PEROLEHAN BKP/JKP/MELAKUKAN PEMBAYARAN
BULAN JULI 2016**

Tanggal 06 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Membayar uang langganan telepon Rp 16.500.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT TELKOM INDONESIA
NPWP : 00.161.414.8.612.000
Alamat : Jl. Bung Tomo 30
RT/RW : 001/006
Kel/Kec : Munggugebang / Benjeng
Kota/Prop : Gresik / Jawa Timur
Kode Pos : 61172
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Kuitansi nomor 0179-PLg-VII-10 tanggal 6 Juli 2016

Keterangan:

Berhubungan langsung dengan kegiatan usaha

Tanggal 09 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Dikeluarkan dari pelabuhan Tanjung Perak Surabaya suku cadang mesin pabrik yang diimpor dari. dengan Nilai Impor Rp 600.000.000,00 dengan.

Lawan Transaksi:

Nama : TELUGU,Plc
NPWP : --
Alamat : Calcuta India
Dokumen : PIB Nomor 0248-VII-10 tanggal 9 Juli 2016

Keterangan:

PPN yang terutang disetor ke Bank BNI cabang Perak pada hari ini juga

Tanggal 12 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Dikeluarkan dari pelabuhan Tanjung Perak Surabaya, peralatan pabrik yang diimpor dengan nilai impor Rp 560.000.000

Lawan Transaksi:

Nama : Shun Go Khong,Corp
NPWP : --
Alamat : China
Dokumen : SSPCP dan PIB Nomor : 0312-VII-10 tanggal 12 Juli 2016

Keterangan:

PPN telah dibayar ke Bank BNI pada hari ini juga

Tanggal 15 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Menyetor PPN Rp 8.000.000,00 ke Bank BNI, yang terutang atas jasa pemasaran di Luar Negeri

Lawan Transaksi:

Nama : Daimoto PLc
NPWP : --
Alamat : Tokyo Jepang
Dokumen : SSP dng NTPN : 1234567890123456

Keterangan:

Fee telah ditransfer pada tanggal 1 Juni 2016.

Tanggal 18 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima Faktur Pajak atas pembelian bahan baku dengan harga jual Rp 150.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT Manikam
NPWP : 01.233.706.9.641.000
Alamat : Jl. Jamrud Barat 20
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Seduri / Balongbendo
Kota/Prop : Gresik / Jawa Timur
Kode Pos : 61173
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Faktur Pajak No. 010.501-16-00000139 tanggal 18 Juni 2016

Keterangan:

Faktur Pajak Masa Pajak Tidak Sama (mts)

Tanggal 19 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Dibeli secara kredit Botol Kosmetik seharga Rp 95.000;000,-

Lawan Transaksi:

Nama : PT GLASPECAH
NPWP : 01.452.204.9.631.000
Alamat : Jl. KH Wachid Hasyim 26
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Ngagel/ Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60246
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.780.16.00000556

Keterangan:

bermacam-macam botol kosmetik, dengan syarat pembelian n=30

Tanggal 22 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Membayar tunai pembelian 2 unit mobil box Rp 280.000.000,00.

Lawan Transaksi:

Nama : PT Karisma Motor
NPWP : 01.300.554.1.007.000
Alamat : Jl. Kertajaya 136
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Pal Meriam / Matraman
Kota/Prop : Jakarta Timur / DKI
Kode Pos : 13140
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.120.16. 00000128 tanggal 22 Juli 2016

Keterangan:

--

Tanggal 25 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima Faktur Pajak jumlah penggantian termasuk PPN sebesar Rp 33.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Indo Promo
NPWP : 01.317.738.1.091.000
Alamat : Jl. Wijaya Kusuma 48
RT/RW : 001/001
Kel/Kec : Ketabang / Genteng
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60272
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.567-16-00000098 tanggal 17 Juni 2016

Keterangan:

Atas Biaya Iklan

Tanggal 27 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Diterima Faktur Pajak dengan PPN Rp 4.000.000,00

Lawan Transaksi:

Nama : PT Elektro
NPWP : 01.387.719.6.073.000
Alamat : Jl. Bubui Bulan 150
RT/RW : 001/007
Kel/Kec : Gunung Saharai Selatan / Kemayoran
Kota/Prop : Jakarta Pusat / DKI
Kode Pos : 10610
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.456-16-00000127 tertanggal 27 April 2016

Keterangan:

Atas Pembelian 100 unit Accu

Tanggal 29 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Membayar sejumlah Rp 120.000.000,00 atas renovasi ruang manajemen yang telah selesai dikerjakan

Lawan Transaksi:

Nama : PT REKAYASA
NPWP : 01.440.236.6.641.000
Alamat : Jl. Sumatera 178
RT/RW : 006/007
Kel/Kec : Ngampelsari / Candi
Kota/Prop : Sidoarjo / Jawa Timur
Kode Pos : 61271
No. Telp : *isikan sendiri*
No. FP : 010.456-16-00000127 tertanggal 27 April 2016

Keterangan:

--

Tanggal 30 Juli 2016

Jenis Transaksi:

Mengirim kembali Botol Kosmetik dengan Harga Jual Rp 30.000.000,00 yang merupakan bagian dari penyerahan pada 19 Februari 2010 dengan faktur pajak no. 010.780.16.00000556

Lawan Transaksi:

Nama : PT GLASPECAH
NPWP : 01.452.204.9.631.000
Alamat : Jl. KH Wachid Hasyim 26
RT/RW : 002/001
Kel/Kec : Ngagel/ Wonokromo
Kota/Prop : Surabaya / Jawa Timur
Kode Pos : 60246
No. Telp : *isikan sendiri*
Dokumen : Nota Retur Nomor R-112/VII/10 tanggal 29 Juli 2016

Keterangan:

--

INFORMASI LAIN SEHUBUNGAN DENGAN PPN BULAN JULI 2016

- a. Selama bulan Juli 2016 telah dibelanjakan sebanyak Rp 75.000.000,00 untuk biaya membangun sendiri satu unit gudang ukuran 470 m².
- b. Dalam SPT Masa PPN Masa Pajak Juni 2016, terdapat kelebihan pembayaran PPN sebesar Rp 38.000.000,00 yang diminta untuk dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya.
- c. Ketika melakukan pembetulan SPT Masa PPN Desember 2015 menghasilkan lebih bayar sebanyak Rp 25.000.000,00 yang dikompensasikan pada SPT Masa PPN Juli 2016.
- d. Dalam hal PM > PK, kelebihanannya supaya dikompensasikan dengan utang pajak pada Masa Pajak berikutnya

TUGAS PRAKTIKUM

Masukkan seluruh transaksi tersebut ke dalam SPT Masa PPN (e-SPT) untuk Masa Pajak Juli 2016 atas nama PT Puspita Chandra dengan keterangan tambahan sebagai berikut :

- a. Dalam SPT Masa PPN Masa Pajak Juni 2016, terdapat kelebihan pembayaran PPN sebesar Rp 38.000.000,00 yang diminta untuk dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya.
- b. Ketika melakukan pembetulan SPT Masa PPN Desember 2015 menghasilkan lebih bayar sebanyak Rp 25.000.000,00 yang dikompensasikan pada SPT Masa PPN Juli 2016.
- c. Dalam hal $PM > PK$, kelebihannya supaya dikompensasikan dengan utang pajak pada Masa Pajak berikutnya

**STIESIA**

Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia

Lampiran Nota Dinas No.: A.432/01.6a/XII/2014
Tanggal 29 Desember 2015**TIM PENYUSUN BUKU MATERI PRAKTIK PERPAJAKAN****A. SEMESTER GASAL**

No	Nama MK Praktik dan Kode	Prodi/Semester	Judul Buku Praktik	Tim Penyusun		
				Gasal 2015/2016	Gasal 2016/2017	Gasal 2017/2018
1	Praktik Perpajakan (MKB 507)	S1 Mj./Smt. V	Buku 1: Uraian Kasus	Dra. Tri Yuniati, M.M.	Dra. Tri Yuniati, M.M.	Dra. Tri Yuniati, M.M.
			Buku 2: Uraian Kerja	Agung Kristiawan, S.E., M.Si. Lydia Setyawardani, S.E., M.Si., Ak., CA	Agung Kristiawan, S.E., M.Si. Lydia Setyawardani, S.E., M.Si., Ak., CA	Agung Kristiawan, S.E., M.Si. Lydia Setyawardani, S.E., M.Si., Ak., CA
2	Lab. PPh.Pot.Put (MPB 601)	D3 Mj.Pj/Smt. V	Buku 1: Uraian Kasus	Drs. Lorensius Setiadi	Drs. Lorensius Setiadi	Drs. Lorensius Setiadi
			Buku 2: Uraian Kerja	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.

B. SEMESTER GENAP

No	Nama MK Praktik dan Kode	Prodi/Semester	Judul Buku Praktik	Tim Penyusun		
				Genap 2015/2016	Genap 2016/2017	Genap 2017/2018
1	Lab. PPh.PPN dan PPn.BM (MPB 401)	S1 Mj/Smt. V	Buku 1: Uraian Kasus	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.
			Buku 2: Uraian Kerja	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.	Iffah Qonitah, S.E., M.Si., Ak., CA.
2	Lab. PPN dan PPn.BM (MPB 401)	D3 Mj.Pj./Smt. V	Buku 1: Uraian Kasus	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.	Ratna Nugraheni, S.E., M.Si., Ak., CA.
			Buku 2: Uraian Kerja	Drs. Lorensius Setiadi	Drs. Lorensius Setiadi	Drs. Lorensius Setiadi

Ketua,

Dr. Akhmad Riduwan, S.E., M.S.A., Ak., CA.