

LAMPIRAN

Lampiran 1 Kartu Bimbingan

UNIVERSITAS SALI AL-ATTAAM
Surat Keputusan Nomor : 541/EJO/2021 Tanggal 7 Desember 2021
Program Studi :

Akuntansi Perijakuan Program Sarjana Terapan - Akuntansi Lembaga Keuangan Syariah Program Sarjana Terapan – Biotek Digital
Program Sarjana Terapan - Kebidanan Program Diploma Tiga Menuju Kelulusan Program Sarjana – Hukum Program Sarjana
Ilmu Komunikasi Program Sarjana – Perencanaan Wilayah dan Kota Program Sarjana – Agroteknologi Program Sarjana
Manajemen Program Sarjana – Pendidikan Bahasa Program Sarjana – Teknik Industri Program Sarjana
Kewirausahaan Program Sarjana – Pendidikan Kependidikan Olahraga Program Sarjana

Jl. Aceh Sali Al-Attaam No.1 Cigantri Telp. 022-8750 4223 Bojongsarang Kabupaten Bandung

		Form. 3
KARTU BIMBINGAN SKRIPSI / TUGAS AKHIR		
Nama	:	chalra Mulya Harani
NIM	:	22023021007
Program Studi	:	Akuntansi perijakuan
Judul Skripsi	:	Pengaruh kegiatan pembinaan akuntansi terhadap kelancaran proses masa tua nusa
Pembimbing	:	Lili Hari

No.	Tanggal	Materi / Saran / Perbaikan	Paraf Pembimbing
1.	23/04/2026	Dikusi Judul	
2.	15/07/2026	membahas bab rampai 3	
3.	24/07/2026	Diskusi Draft Akritioner	
		Ubahgnt mengirim draft bab 1 dan kab 3,	

Catatan:
 1. Kartu bimbingan dibawa saat bimbingan
 2. Kartu bimbingan diisi oleh Dosen Pembimbing

Kab. Bandung,/20....
 Pembimbing, _____

Pelaksanaan Ujian
Tanggal

Lampiran 2 Output SPSS

Reliability Statistics

Cronbach's	
Alpha	N of Items
.977	14

Reliability Statistics

Cronbach's	
Alpha	N of Items
.964	16

Descriptive Statistics

	N	Minimum	Maximum	Mean	Std. Deviation
X	35	16	80	64.40	14.088
Y	35	15	70	57.46	12.636
Valid N (listwise)	35				

One-Sample Kolmogorov-Smirnov Test

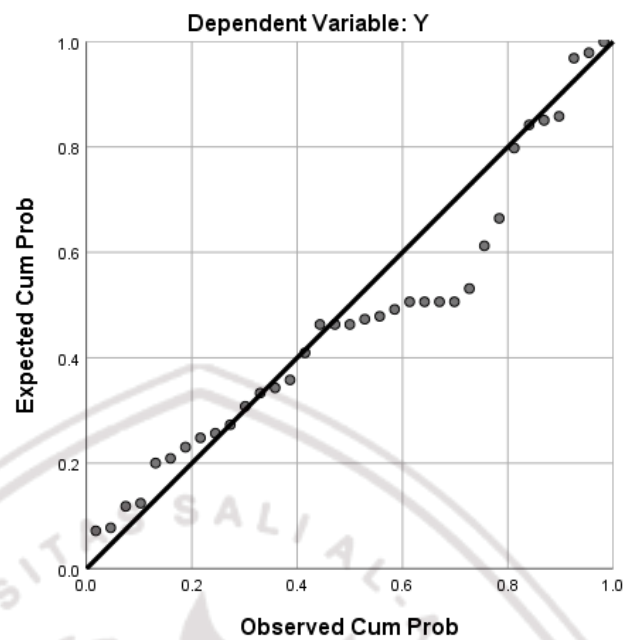
	Unstandardized Residual
N	32
Normal Parameters ^{a,b}	
Mean	-1.2984530
Std. Deviation	3.85997001
Most Extreme Differences	
Absolute	.141
Positive	.141
Negative	-.109
Test Statistic	.141
Asymp. Sig. (2-tailed)	.108 ^c

a. Test distribution is Normal.

b. Calculated from data.

c. Lilliefors Significance Correction.

Normal P-P Plot of Regression Standardized Residual



Model Summary

Model	R	R Square	Adjusted R Square	Std. Error of the Estimate
1	.890 ^a	.792	.786	5.849

a. Predictors: (Constant), Ketepatan Pembukuan Akuntansi

ANOVA^a

Model		Sum of Squares	Df	Mean Square	F	Sig.
1	Regression	4299.606	1	4299.606	125.666	.000 ^b
	Residual	1129.080	33	34.215		
	Total	5428.686	34			

a. Dependent Variable: Pelaporan SPT Tahunan Badan

b. Predictors: (Constant), Ketepatan Pembukuan Akuntansi

Coefficients^a

Model		Unstandardized Coefficients		Standardized Coefficients	t	Sig.
		B	Std. Error	Beta		
1	(Constant)	6.053	4.691		1.290	.206

Ketepatan Pembukuan Akuntansi	.798	.071	.890	11.210	.000
-------------------------------	------	------	------	--------	------

a. Dependent Variable: Pelaporan SPT Tahunan Badan

Correlations

		Ketepatan Pembukuan Akuntansi	Pelaporan SPT Tahunan Badan
Ketepatan Pembukuan Akuntansi	Pearson Correlation	1	.890**
	Sig. (2-tailed)		.000
	N	35	35
Pelaporan SPT Tahunan Badan	Pearson Correlation	.890**	1
	Sig. (2-tailed)	.000	
	N	35	35

** . Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

Statistics

		Jabatan	Lama bekerja	Pendidikan terakhir
N	Valid	35	35	35
	Missing	0	0	0

Lampiran 3 Turnitin

skripsi-tugas-akhir-fix_1786090842583.docx

ORIGINALITY REPORT

33%

SIMILARITY INDEX

PRIMARY SOURCES

1	dspace.uii.ac.id Internet	260 words — 1%
2	digilibadmin.unismuh.ac.id Internet	230 words — 1%
3	etheses.uin-malang.ac.id Internet	229 words — 1%
4	repository.uinsaizu.ac.id Internet	190 words — 1%
5	123dok.com Internet	141 words — 1%
6	eprints.iain-surakarta.ac.id Internet	136 words — 1%
7	repository.uma.ac.id Internet	131 words — 1%
8	repository.uin-suska.ac.id Internet	117 words — 1%
9	es.scribd.com Internet	101 words — 1%
10	repository.ar-raniry.ac.id Internet	93 words — 1%
11	repository.ub.ac.id Internet	78 words — < 1%
12	repo.darmajaya.ac.id Internet	65 words — < 1%

Lampiran 4 Surat Pengantar Penelitian



UNIVERSITAS SALI AL-AITAAM

Surat Keputusan Nomor : 541/E/O/2021 Tanggal 7 Desember 2021

Program Studi :

AKUNTANSI PERPAJAKAN (SARJANA TERAPAN)

Jalan Aceng Sali Al-Aitaam No.1 Ciganitri, Telp. 022-87504223, Bojongsoang, Kabupaten Bandung.

Nomor : 091/AP/UNISAL/VI/2026
Lampiran : -
Perihal : *Pengantar Penelitian*

Kabupaten Bandung, 29 Juni 2026

Kepada Yth.
Manajer Kantor Konsultan Pajak Daksa Kota Bandung
di Tempat

Assalamu'alaikum Wr. Wb.

Teriring salam serta do'a semoga Bapak/Ibu senantiasa berada dalam lindungan dan Rahmat Tuhan Yang Maha Esa dan mendapat petunjukNya serta kemudahan dalam menjalankan aktivitas sehari-hari. Aamiin.

Sehubungan dengan pelaksanaan tugas akhir/skripsi bagi mahasiswa Program Studi D4 Akuntansi Perpajakan sebagai salah satu syarat untuk memperoleh gelar sarjana terapan di Universitas Sali Al-Aitaam, saya yang bertanda tangan di bawah ini, Ketua Program Studi D4 Akuntansi Perpajakan Fakultas Vokasi Universitas Sali Al-Aitaam, menerangkan bahwa :

No	Nama	NIM	Judul Penelitian
1.	Shalsa Rizkita Tiarani	2262302007	Pengaruh Ketepatan Pembukuan Akuntansi terhadap Pelaporan Pajak Masa Tahunan (SPT Tahunan): Studi pada Kantor Konsultan Pajak Daksa).

Untuk itu, kami mohon kiranya Bapak/Ibu dapat memberikan izin dan bantuan kepada mahasiswa kami dalam rangka pengumpulan data yang diperlukan demi kelancaran penyusunan tugas akhirnya. Demikian surat pengantar ini kami sampaikan. Atas perhatian dan kerja sama Bapak, kami ucapkan terima kasih.

Wassalamu'alaikum Wr. Wb.

Hormat kami,
Ketua Program Studi D4 Akuntansi Perpajakan

Dr. Sabar, SE., M.Ak., Ak., CA., CPA., CPI., ASEAN CPA
NIDN: 0405046607

Lampiran 5 Daftar Riwayat Hidup

DAFTAR RIWAYAT HIDUP

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Shaba Rikita Tiara
 Tempat/ tgl. Lahir : Bandung, 18 Maret 2003
 NIM/NIK : 2262302007/ 327312580300009
 NIK : 327312580300009
 Alamat e-mail : shabarikita23@gmail.com

A. Riwayat Pendidikan :

1. Sekolah Dasar Negeri 03 Kupacondong lulus tahun 2015
2. SMP Plus Qurrotul A'yan Bilor tahun 2018
3. MAS Husniyati Cikalongka lulus tahun 2021
4. Program Studi Akuntansi Perpajakan angkatan 22 Universitas Sili Al-Aitama (belum lulus)

B. Riwayat Pekerjaan :
 (belum pernah kerja)

C. Keahlian Khusus :

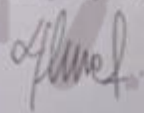
1. Keterampilan Berkomunikasi
2. Partnership

E. Seminar dan Pelatihan yang pernah diikuti, diantaranya :

1. Partisipasi Aktif dalam Acara Seminar Nasional "Membangun Wirausaha Muda dengan Digitalisasi Literasi dalam Rangka Menyongsong Indonesia Emas Tahun 2045."

Demikian riwayat hidup ini saya buat dengan sebenarnya.

Bandung, 9 April 2025


 (Shaba Rikita Tiara)
 NIM : 2262302007

Catatan :
 Lampirkan KTP dan Pas Photo (4x6).

Lampiran 6 Draft Pertanyaan Kuesioner

Variabel X: Ketepatan Pembukuan Akuntansi

No	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
X1	Transaksi keuangan klien saya catat sesuai dengan jumlah, tanggal, dan akun yang benar.					
X2	Proses pencatatan transaksi dilakukan secara teliti untuk meminimalkan kesalahan pencatatan.					
X3	Setiap transaksi yang dicatat didukung oleh bukti transaksi yang lengkap (invoice, kwitansi, bukti bank, dan sejenisnya).					
X4	Dokumen pendukung transaksi diarsipkan secara tertib sehingga mudah ditelusuri saat diperlukan.					
X5	Metode pencatatan akuntansi yang digunakan diterapkan secara konsisten dari periode ke periode.					
X6	Perubahan metode pencatatan (jika ada) dilakukan sesuai prosedur dan didokumentasikan dengan jelas.					
X7	Transaksi keuangan klien diklasifikasikan ke dalam akun yang sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan (SAK).					
X8	Klasifikasi antara biaya yang dapat dikurangkan (deductible) dan tidak dapat dikurangkan (non-deductible) dilakukan dengan tepat.					
X9	Laporan pembukuan (neraca saldo, laporan laba rugi, buku besar) diselesaikan sesuai dengan jadwal yang ditetapkan.					

No	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
X10	Keterlambatan dokumen dari klien tidak sampai mengganggu ketepatan waktu penyusunan laporan pembukuan.					
X11	Saya selalu memeriksa ulang (cross-check) setiap pencatatan transaksi sebelum diinput ke sistem akuntansi.					
X12	Pencatatan transaksi keuangan klien saya lakukan sesuai dengan periode akuntansi yang berlaku (cut-off yang tepat).					
X13	Saya memastikan seluruh bukti transaksi telah diverifikasi keabsahannya sebelum dijadikan dasar pencatatan.					
X14	Kebijakan akuntansi (accounting policy) yang digunakan diterapkan secara seragam untuk seluruh transaksi sejenis.					
X15	Saya memahami dengan baik perbedaan perlakuan akuntansi dan perpajakan atas suatu transaksi sebelum melakukan klasifikasi akun.					
X16	Saya menyusun jadwal kerja (working schedule) agar laporan pembukuan dapat diselesaikan tepat waktu meskipun beban kerja tinggi.					

Variabel Y: Pelaporan SPT Tahunan Badan

No	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
Y1	Penghitungan Penghasilan Kena Pajak (PKP) dilakukan berdasarkan data pembukuan yang akurat.					

No	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
Y2	Proses rekonsiliasi fiskal (penyesuaian antara laporan komersial dan ketentuan pajak) dilakukan dengan cermat dan tepat.					
Y3	Pengisian Formulir 1771 (SPT Tahunan Badan) dilakukan sesuai dengan data pembukuan dan ketentuan perpajakan yang berlaku.					
Y4	Lampiran-lampiran SPT Tahunan Badan diisi secara lengkap dan akurat.					
Y5	SPT Tahunan Badan disampaikan sebelum batas waktu jatuh tempo (30 April).					
Y6	Proses e-Filing melalui sistem Coretax Administration System (CTAS) dapat diselesaikan tepat waktu.					
Y7	Pelaporan SPT Tahunan Badan yang disusun telah sesuai dengan peraturan perpajakan yang berlaku.					
Y8	Klien jarang menerima koreksi atau pemeriksaan dari DJP terkait SPT Tahunan Badan yang dilaporkan.					
Y9	Saya selalu memperbarui pemahaman terkait perubahan tarif dan ketentuan pajak penghasilan badan yang berlaku.					
Y10	Perhitungan pajak penghasilan badan dilakukan dengan memperhitungkan seluruh koreksi fiskal positif dan negatif secara tepat.					

No	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
Y11	Saya memastikan seluruh lampiran khusus SPT Tahunan Badan diisi sesuai dengan kondisi keuangan klien yang sebenarnya.					
Y12	Saya menyusun rencana kerja internal agar proses pelaporan SPT Tahunan Badan dapat diselesaikan sebelum batas waktu.					
Y13	Saya senantiasa mengikuti perkembangan peraturan perpajakan terbaru agar pelaporan tetap sesuai ketentuan yang berlaku.					
Y14	Klien merasa puas dengan tingkat kepatuhan pelaporan pajak yang saya bantu susun.					

Lampiran 7 Laporan Keuangan

LAPORAN POSISI KEUANGAN PER 31 DESEMBER 2025

ASET

Aset Lancar	
Kas dan Setara Kas	1.657.491.575
Piutang Usaha	2.233.990.800
Piutang Lain-lain	2.100.000.000
Persediaan	7.181.890.553
Pajak Dibayar Dimuka	251.706.331
Jumlah Aset Lancar	13.428.079.259

Aset Tidak Lancar	
Aset Tetap Berwujud	6.276.572.530
Akumulasi Penyusutan	- 1.307.249.711
Jumlah Aset Tidak Lancar	4.969.322.819
Jumlah Aset	18.397.402.078

KEWAJIBAN DAN EKUITAS

Kewajiban Lancar	
Hutang Usaha	12.308.205.477
Hutang Pajak	266.421.100
Hutang lain-lain	720.005.180
Jumlah Kewajiban Lancar	13.294.631.758

Kewajiban Jangka Panjang	
Kewajiban Jangka Panjang	2.092.986.638
Jumlah Kewajiban	15.387.618.396

Ekuitas	
Modal Awal	250.000.000
Saldo Laba Ditahan	1.627.462.473
Labalahun berjalan	1.132.321.210
Jumlah Ekuitas	3.009.783.683
Jumlah Kewajiban dan Ekuitas	18.397.402.078

LAPORAN LABA RUGI
UNTUK PERIODE 1 JANUARI - 31 DESEMBER 2025

KETERANGAN	KOMERSIL	KOREKSI FISKAL POSITIF	KOREKSI FISKAL NEGATIF	FISKAL
I. PENJUALAN	251.889.027.522	-	-	251.889.027.522
II. HARGA POKOK PENJUALAN				
Persediaan Awal	7.621.890.553	-	-	7.621.890.553
Pembelian	219.532.416.236	-	-	219.532.416.236
Persediaan Akhir	7.181.890.553	-	-	7.181.890.553
JUMLAH HARGA POKOK PENJUALAN	219.972.416.236			219.972.416.236
LABA KOTOR	11.916.611.285			11.916.611.285
III. BEBAN USAHA				
BEBAN PENJUALAN :				
Beban Handling	6.777.547.393	-	-	6.777.547.393
Beban Ekipedisi, Pos dan Material	1.177.646.917	-	-	1.177.646.917
Beban Promosi	20.000.000	-	-	20.000.000
BEBAN OPERASI:				
Beban Gaji, Upah & Honorar	1.373.168.222	-	-	1.373.168.222
Beban Komisi	142.926.405	-	-	142.926.405
Beban Profesional Fee	51.408.394	-	-	51.408.394
Beban Telekomunikasi	1.540.666	-	-	1.540.666
Beban Retribusi dan Sumbangan	54.125.378	54.125.378	-	-
Beban Penyusutan Kendaraan	311.705.985	-	-	311.705.985
Beban Penyusutan Inventaris Kantor	137.104.493	-	-	137.104.493
Beban Penyusutan Gudang	161.725.334	-	-	161.725.334
Beban Bensin, Parkir, Tol Kendaraan	87.678.000	-	-	87.678.000
Beban Kirim Dokumen	2.088.900	-	-	2.088.900
Beban Rumah Tinggal Kantor	11.554.985	-	-	11.554.985
Beban Listrik	24.833.329	-	-	24.833.329
Beban PAM	3.474.900	-	-	3.474.900
Beban Perjalanan Dinas	49.116.624	24.558.412	-	24.558.412
Beban Sewa Kantor	300.000.000	-	-	300.000.000
Beban Interlink	41.719.352	-	-	41.719.352
Beban Alat Tulis Kantor	8.177.508	-	-	8.177.508
Beban Internet	11.168.592	-	-	11.168.592
Beban Asuransi Kendaraan	4.021.496	-	-	4.021.496
Beban Asuransi Bangunan	1.311.132	-	-	1.311.132
Beban IPL	23.517.000	-	-	23.517.000
Beban Sparepart Kendaraan	7.932.356	-	-	7.932.356
Beban Legalias	766.500	-	-	766.500
Beban Operasional Lainnya	6.405.400	-	-	6.405.400
JUMLAH BEBAN USAHA	10.792.688.463			10.714.004.673
LABA (RUGI) USAHA	1.123.922.823			1.202.606.613
IV. PENDAPATAN (BEBAN) LAINNYA				
Pendapatan lain-lain	14.547.176	-	-	14.547.176
Beban lain-lain	6.148.789	-	-	6.148.789
JUMLAH PENDAPATAN (BEBAN) LAINNYA	8.398.387			8.398.387
V. LABA (RUGI) BERSIH SEBELUM PAJAK	1.132.321.210			1.211.005.000
VI. PAJAK	-	-	-	-
VII. LABA (RUGI) BERSIH SETELAH PAJAK	1.132.321.210			1.211.005.000

Perhitungan Pajak Terutang Per 31 Desember 2024 (Dalam Rp.)	
Omzet	231.889.027.522
Tahun Pajak	2024
1 Saldo Laba (Rugi) Komersial	1.132.321.210
2 Koreksi Fiskal Positif	
A. Beban	
Biaya-Biaya Operasional	78.683.790
	78.683.790
	1.211.005.000
3 Koreksi Fiskal Negatif	
B. Pendapatan	
Pendapatan Lain-lain	-
	-
Laba / (Rugi Fiskal)	1.211.005.000
Pembulatan	-
Perhitungan Pajak	
22% Rp	- X 50 %
22% Rp	1.211.005.000 X 100 %
Pajak Terutang	266.421.100
	266.421.100
Kredit Pajak Dalam Negeri	
Pajak Yang sudah dibayar PPh 25	253.106.007
Pajak Yang sudah dibayar PPh 23	1.600.324
Pajak yang harus disetor PPh Pasal 29	11.714.769

NO	Nama Asset	Tanggal Perolehan	Nilai Asset	Masa Manfaat	Penyusutan / Tahun	Penyusutan / Bulan	Beban Penyusutan 2025	Jumlah Penyusutan	Nilai Sisa Buku
1	HP SAMSUNG	18/09/23	2.350.000,00	4 Tahun	587.500,00	48.958,33	587.500,00	1.058.333,33	391.666,67
2	PRINTER EPSON L3210	02/09/23	2.400.000,00	4 Tahun	600.000,00	50.000,00	600.000,00	1.950.000,00	450.000,00
3	LAPTOP DELL	02/09/23	5.399.000,00	4 Tahun	1.349.750,00	112.479,17	1.349.750,00	4.305.437,50	993.562,50
4	LAPTOP LENOVO	02/10/23	4.080.000,00	4 Tahun	1.020.000,00	85.000,00	1.020.000,00	3.230.000,00	850.000,00
5	AC 1 PK	02/10/23	4.100.000,00	4 Tahun	1.025.000,00	85.416,67	1.025.000,00	3.245.833,33	854.166,67
6	LAPTOP DELL	29/10/23	5.418.200,00	4 Tahun	1.354.550,00	112.879,17	1.354.550,00	4.289.408,33	1.128.791,67
7	LAPTOP DELL	29/10/23	5.418.200,00	4 Tahun	1.354.550,00	112.879,17	1.354.550,00	4.289.408,33	1.128.791,67
8	LAPTOP DELL	10/02/23	5.196.400,00	4 Tahun	1.299.100,00	108.258,33	1.299.100,00	3.680.793,33	1.515.606,67
9	HP TECHNO	13/02/23	1.851.000,00	4 Tahun	462.750,00	38.562,50	462.750,00	1.169.458,33	481.541,67
10	LAPTOP DELL	23/02/23	5.206.000,00	4 Tahun	1.301.500,00	108.458,33	1.301.500,00	3.579.125,00	1.626.875,00
11	PRINTER EPSON L5790	28/02/23	4.050.000,00	4 Tahun	1.012.500,00	84.375,00	1.012.500,00	2.789.375,00	1.260.625,00
12	LAPTOP DELL	04/03/23	5.155.800,00	4 Tahun	1.288.950,00	107.412,50	1.288.950,00	3.379.787,50	1.866.012,50
13	TAB SAMSUNG A7 LITE	18/03/23	2.349.000,00	4 Tahun	587.250,00	48.937,50	587.250,00	1.517.062,50	831.937,50
14	TV SHARP CCTV	20/03/23	1.799.000,00	4 Tahun	449.750,00	37.479,17	449.750,00	1.049.416,67	749.583,33
15	CCTV	23/03/23	4.510.000,00	4 Tahun	1.127.500,00	93.958,33	1.127.500,00	2.630.833,33	1.879.166,67
16	TV CCTV Gudang	18/10/23	2.624.500,00	4 Tahun	656.125,00	54.677,08	656.125,00	1.671.604,17	1.952.895,83
17	CCTV Gudang	18/10/23	4.965.000,00	4 Tahun	1.241.250,00	103.437,50	1.241.250,00	2.526.875,00	2.438.125,00
18	SAMSUNG A34	18/10/23	5.350.000,00	4 Tahun	1.337.500,00	111.458,33	1.337.500,00	2.897.916,67	2.462.083,33
19	PROJECTOR EPSON EB-1500	23/11/23	5.900.000,00	4 Tahun	1.475.000,00	122.916,67	1.475.000,00	3.077.916,67	2.822.083,33
20	PRINTER EPSON L3210	23/11/23	2.550.000,00	4 Tahun	637.500,00	53.125,00	637.500,00	1.328.125,00	1.921.875,00
21	AC POLYTRON	19/09/24	5.500.000,00	4 Tahun	1.375.000,00	114.583,33	1.375.000,00	2.177.083,33	3.322.916,67
22	HP VIO Y126 6/128 GB	20/09/24	1.600.000,00	4 Tahun	400.000,00	33.333,33	400.000,00	538.333,33	1.161.666,67
23	BERANGKAS KUBIANY	20/09/24	7.000.000,00	4 Tahun	1.750.000,00	145.833,33	1.750.000,00	2.479.166,67	4.520.833,33
24	MPAS AVGN120 INCH	10/09/24	1.709.100,00	4 Tahun	427.275,00	35.606,25	427.275,00	569.709,00	1.289.400,00
25	MPAS AVGN120 INCH 20 BUCH	10/09/24	1.620.000,00	4 Tahun	405.000,00	33.750,00	405.000,00	540.000,00	1.215.000,00
26	SHOWCASE	09/09/24	3.920.000,00	4 Tahun	980.000,00	81.667,08	980.000,00	1.275.000,00	2.645.000,00
27	BAK KAU	09/09/24	1.157.600,00	4 Tahun	289.400,00	24.116,67	289.400,00	361.750,00	795.850,00
28	HP TECHNO SPARK 20C 4/128 GB	02/10/24	1.149.000,00	4 Tahun	287.250,00	23.937,50	287.250,00	388.125,00	860.750,00
29	MESIN FELLING	09/09/24	8.600.000,00	4 Tahun	2.150.000,00	179.166,67	2.150.000,00	6.247.866,67	2.352.133,33
30	POMPA AIR DAN PIPA	23/09/24	6.800.000,00	4 Tahun	1.700.000,00	141.666,67	1.700.000,00	5.550.000,00	1.250.000,00
31	TANGKI KAPAS 12.000 LITER	18/09/24	201.181.950,00	4 Tahun	50.295.487,50	4.191.290,63	50.295.487,50	71.251.940,63	129.929.909,37
32	MUSEL RUMAH	14/09/24	8.893.200,00	4 Tahun	2.223.300,00	185.275,00	2.223.300,00	2.644.400,00	6.669.800,00
33	MPAS AVGN	30/10/24	375.000,00	4 Tahun	93.750,00	7.812,50	93.750,00	1.187.500,00	281.250,00
34	DIAMETER ROCKY	01/10/23	245.735.000,00	8 Tahun	30.716.875,00	2.559.739,58	30.716.875,00	97.720.104,17	148.014.895,83
35	TOYOTA INNOVA (Maret 2023)	01/09/23	419.437.000,00	8 Tahun	52.429.625,00	4.368.305,42	52.429.625,00	135.443.197,92	283.993.802,08
36	HONDA BEAT (September 2023)	01/09/23	21.566.000,00	8 Tahun	2.695.750,00	224.645,83	2.695.750,00	6.065.437,50	15.470.562,50
37	HONDA TRAGA (23 September 2023)	23/09/23	180.000.000,00	8 Tahun	22.500.000,00	1.875.000,00	22.500.000,00	50.625.000,00	129.375.000,00
38	ISUZU E F 2 NMR 5.8 HD 64	09/10/23	58.119.438,00	8 Tahun	7.264.929,75	605.410,81	7.264.929,75	15.740.811,25	42.878.626,75
39	ISUZU E F 2 NMR 5.8	23/02/24	58.168.000,00	8 Tahun	7.271.000,00	605.916,67	7.271.000,00	13.301.666,67	44.866.333,33
40	ISUZU E F 2 NMR 5.8	13/02/24	46.403.500,00	8 Tahun	5.800.437,50	483.370,13	5.800.437,50	10.150.705,00	36.252.795,00
41	ISUZU E F 2 NMR 5.8	30/07/23	3.234.506.680,00	20 Tahun	161.725.334,00	13.477.111,17	161.725.334,00	404.313.335,00	2.830.193.345,00
42	GUDANG B-3	30/07/23	3.234.506.680,00	20 Tahun	161.725.334,00	13.477.111,17	161.725.334,00	404.313.335,00	2.830.193.345,00
43	Jumlah		6.276.572.530,00		610.535.811,50	50.877.984,29	610.535.811,50	1.307.249.710,83	4.969.322.819,17

Lampiran 8 SPT Tahunan Badan

KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA DIREKTORAT JENDERAL PAJAK		SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN DALAM MATA UANG RUPIAH		INDUK HALAMAN 1	
TAHUN PAJAK/ BAGIAN TAHUN PAJAK 2025		PERIODE PEMBUKUAN BULAN MULAI 1 S.D BULAN AKHIR 12		STATUS Normal	
				METODE PEMBUKUAN Pembukuan Stelsel Akrual	
A. IDENTITAS WAJIB PAJAK					
1. NPWP					
2. NAMA					
3. ALAMAT EMAIL					
4. NOMOR TELEPON					
B. INFORMASI LAPORAN KEUANGAN					
1. Sektor Usaha Laporan Keuangan pada Lampiran 1		Degang			
2. Apakah Laporan Keuangan diaudit oleh Akuntan Publik? Jika "Ya", isilah informasi mengenai Kantor Akuntan Publik di bawah ini:		☒ Tidak ☐ Ya Opini Audit:			
a. NPWP Kantor Akuntan Publik					
b. Nama Kantor Akuntan Publik					
C. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK					
1. a. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh Final? Jika "Ya", isilah Lampiran 5.		☒ Tidak ☐ Ya			
b. Apakah penghasilan Wajib Pajak semata-mata hanya penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh Final?		☒ Tidak ☐ Ya			
2. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang dikenakan PPh Final? Jika "Ya", isilah Lampiran 4 Bagian A.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
3. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang tidak termasuk objek pajak? Jika "Ya", isilah Lampiran 4 Bagian B.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
D. PERHITUNGAN PPh					
4. Penghasilan Neto Fiskal Sebelum Fasilitas Pajak Disisi dari Lampiran 1 (sesuai sektor usaha) Bagian A Kolom (10).		595.541.716			
5. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Perpajakan Dalam Rangka Penanaman Modal berupa pengurangan penghasilan neto? Jika "Ya", isilah Lampiran 15A.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
6. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan Penghasilan Bruto untuk Kegiatan Praktik Kerja, Pemagangan, dan/atau Pembelajaran Dalam Rangka Pembinaan dan Pengembangan Sumber daya Manusia Berbasis Kompetensi Tertentu? Jika "Ya", isilah Lampiran 15B.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
7. Penghasilan Neto Fiskal Setelah Fasilitas Pajak		(4-5-6) 595.541.716			
8. Apakah terdapat kerugian fiskal yang dapat dikompensasikan? Jika "Ya", isilah Lampiran 7.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
9. Penghasilan Kena Pajak		(7-8) 595.541.000			
10. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan Penghasilan Bruto untuk Kegiatan Penelitian dan Pengembangan? Jika "Ya", isilah Lampiran 15C.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
11. Tarif Pajak Jika memilih "Tarif Fasilitas sebagaimana Pasal 31E ayat (1) UU PPh, isilah Lampiran 8.		Tarif Ketentuan Umum sebagaimana Pasal 17 ayat (1) huruf b UU PPh			
12. PPh Terutang		(11x(8-10)) 131.019.920			
E. PENGURANG PPh TERUTANG					
13. Apakah terdapat kredit pajak yang dibayarkan di luar negeri dan/atau dipotong/pungut oleh pihak lain? Jika "Ya", isilah Lampiran 3.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
14. Angsuran PPh Pasal 25		10.249.794			
15. STP PPh Pasal 25 (Hanya pokok pajak)		0			
16. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan PPh Terutang? Jika "Ya", isilah Lampiran 13C.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
F. PPh KURANG/LEBIH BAYAR					
17. a. PPh yang Kurang/Lebih Bayar		(12-13-14-15-16) 120.769.226			
b. Apakah terdapat Surat Keputusan Persetujuan Pengangsuran atau Penundaan Pembayaran Pajak? Jika "Ya", isilah jumlah pajak yang dapat diangsur/ditunda pembayarannya.		☒ Tidak ☐ Ya 0			
c. PPh yang masih harus dibayar atau lebih dibayar		(17a-17b) 120.769.226			
18. Pembetulan (diisi apabila Status SPT adalah Pembetulan) Ganti SPT sebelumnya					
a. PPh yang kurang atau lebih bayar pada SPT yang dibetulkan		0			
b. PPh yang kurang atau lebih bayar karena pembetulan		(17a-18a) -			
19. a. Lebih Bayar pada Angka 17 atau 18b mohon untuk: (pilih salah satu)		1. dikembalikan melalui Pemeriksaan 2. dikembalikan melalui Pengembalian Pendahuluan			
b. Informasi Rekening: Nomor Rekening		Nama Bank			
Nama Pemilik Rekening					



KEMENTERIAN KEUANGAN
REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh)
WAJIB PAJAK BADAN**
DALAM MATA UANG RUPIAH

INDUK
HALAMAN 2

TAHUN PAJAK/ BAGIAN TAHUN PAJAK		PERIODE PEMBUKUAN		STATUS	NPWP
2025		BULAN MULAI	BULAN AKHIR		
		1	SD 12	Normal	

G. PERHITUNGAN ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN

20. Apakah Wajib Pajak berkewajiban menyampaikan Angsuran Laporan Penghitungan PPh Pasal 25? ☒ Tidak ☐ Ya 0

Jika "Tidak", isilah Lampiran 6.
Jika "Ya", pastikan Anda menyampaikan Laporan Penghitungan Angsuran PPh Pasal 25 sesuai ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

H. PERNYATAAN TRANSAKSI

21. a. Apakah terdapat transaksi dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 10A, 10B, dan 10C.

b. Apakah Wajib Pajak berkewajiban menyampaikan Dokumen Penentuan Harga Transfer? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 10D.

c. Apakah terdapat penanaman modal pada perusahaan afiliasi? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 2 Bagian B.

d. Apakah Wajib Pajak memiliki utang dari pemilik modal atau perusahaan afiliasi, dan/atau piutang ke pemilik modal atau perusahaan afiliasi? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 2 Bagian B.

e. Apakah Wajib Pajak membebankan biaya penyusutan dan/atau amortisasi fiskal? ☐ Tidak ☒ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 9.

f. Apakah Wajib Pajak membebankan biaya entertainment, biaya promosi dan penjualan, penggantian atau imbalan dalam bentuk natura dan/atau kenikmatan, dan piutang yang nyata-nyata tidak dapat ditagih? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 11A.

g. Apakah Wajib Pajak memperoleh fasilitas perpajakan dalam rangka penanaman modal selain pengurangan penghasilan neto? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 13A.

h. Apakah Wajib Pajak memiliki sisa lebih yang digunakan untuk pembangunan dan pengadaan sarana dan prasarana? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", isilah Lampiran 14.

i. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan dividen dari luar negeri dan melaporkannya sebagai penghasilan yang tidak termasuk objek pajak? ☒ Tidak ☐ Ya
Jika "Ya", sampaikan Laporan Realisasi Investasi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku.

j. Kelebihan PPh Final atas penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dapat dimintakan pengembalian
Disi dari Lampiran 5 (jika terdapat kelebihan PPh, silakan mengajukan permohonan pengembalian pajak secara terpisah).

I. LAMPIRAN LAINNYA

No	Isi	Ya/Tidak
a	Laporan Keuangan/Laporan Keuangan yang telah diaudit	☒
b	Laporan Keuangan Konsolidasi Untuk Entitas Grup	☐
c	Opini Audit	☐
d	Laporan Keuangan Konsolidasi untuk Bentuk Usaha Tetap	☐
e	Bukti Pemotongan sehubungan dengan Kredit Pajak Luar Negeri	☐
f	Bukti Jenis Penanaman Kembali dan Realisasi Penanaman kembali untuk Bentuk Usaha Tetap	☐
g	Surat Penghitungan Pengkreditan Pajak yang Telah Dibayar atau Dipotong/Cipungut atas Dividen yang Diterima dari Badan Usaha Luar Negeri (BULN) Nonbursa Terkendali Langsung, termasuk:	☐
1	Laporan Keuangan BULN Nonbursa Terkendali Langsung	☐
2	Fotokopi surat pemberitahuan tahunan pajak penghasilan BULN Nonbursa Terkendali Langsung	☐
3	Perhitungan atau Rincian Laba Setelah Pajak dalam 5 (lima) Tahun Terakhir BULN Nonbursa Terkendali Langsung	☐
4	Bukti Pembayaran Pajak Penghasilan atau Bukti Pemotongan Pajak Penghasilan atas Dividen yang Diterima dari BULN Nonbursa Terkendali Langsung	☐
h	Bukti Pembayaran Zakat	☐
i	Laporan Wajib Pajak Dalam Rangka Pemenuhan Persyaratan Penurunan Tarif Pajak Penghasilan Bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri yang Berbentuk Perseroan Terbuka	☐
1	Laporan Bulanan	☐
2	Laporan Kepemilikan Saham yang Memiliki Hubungan Istimewa	☐
j	Tanda Terima Elektronik Penyampaian Laporan per Negara (Country-by-Country Report)	☐
k	Dokumen lainnya	☐

J. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas beserta lampiran-lampiran saya adalah benar, lengkap dan jelas.

Penandatangan SPT 1 1. Wajib Pajak (Wakil Wajib Pajak) Tanggal 29 April 2026
2. Kuasa Wajib Pajak

NIK/NPWP
Nama Lengkap
Jabatan

Tanda Tangan

Diandatangani secara elektronik