

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN TANDA PENGENAL	ii
HALAMAN PENGESAHAN.....	iii
HALAMAN PERNYATAAN ORISINALITAS.....	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN	xi
BAB 1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Tinjauan Pustaka.....	3
1.2.1 Definisi Pajak.....	3
1.2.2 Fungsi Pajak.....	3
1.2.3 Sistem Pemungutan Pajak.....	4
1.2.4 Pengertian Pajak Penghasilan (PPh).....	5
1.2.5 Pengertian Pajak Penghasilan Pasal 29.....	5
1.2.6 Tarif Pajak Penghasilan Pasal 29.....	6
1.2.7 Pengertian Surat Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan (SP2DK)	7
1.2.8 Dasar Hukum SP2DK.....	8

1.2.9	Maksud dan Tujuan SP2DK	8
1.2.10	Penyampaian SP2DK.....	9
1.2.11	Tanggapan Wajib Pajak Terhadap SP2DK.....	10
1.2.12	Surat Pemberitahuan Pajak (SPT).....	11
1.2.13	Pembetulan Surat Pemberitahuan (SPT).....	15
1.3	Rumusan Masalah.....	17
1.4	Tujuan Laporan Tugas Akhir.....	17
1.5	Manfaat Penyusunan Laporan Tugas Akhir	18
1.6	Pelaksanaan Penyusunan Laporan Tugas Akhir.....	19
BAB 2 PEMBAHASAN		22
2.1	Gambaran Umum.....	22
2.2	Deskripsi Laporan Tugas	22
2.3	Pembahasan Laporan Tugas Akhir.....	23
2.3.1	Analisis Kasus.....	23
2.3.2	Uraian Pembetulan SPT Tahunan PPh Badan PT. X.....	23
2.3.3	Hasil Akhir Pembahasan.....	29
2.4	Kendala Dalam Pembahasan	30
2.5	Solusi atas Kendala Dalam Pembahasan	31
BAB 3 PENUTUP		32
3.1	Kesimpulan.....	32
3.2	Saran	32
DAFTAR PUSTAKA		33
LAMPIRAN		

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1	Jadwal Kegiatan Penyusunan Laporan Tugas Akhir.....	21
Tabel 2.1	Laporan Laba Rugi PT. X Tahun 2016 Sebelum Pembetulan	24
Tabel 2.2	Laporan Laba Rugi PT. X Tahun 2016 Setelah Pembetulan	25
Tabel 2.3	Laporan Posisi Keuangan PT. X Tahun 2016 Sebelum Pembetulan	26
Tabel 2.4	Laporan Posisi Keuangan PT. X Tahun 2016 Setelah Pembetulan...	27

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Bukti Penyampaian SPT Pembetulan Elektronik PT. X 30

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 Laporan Keuangan – Perhitungan Laba Rugi Tahun Buku 2016
- Lampiran 2 Laporan Keuangan – Neraca Per 31 Desember 2016
- Lampiran 3 Laporan Keuangan – Perhitungan Laba Rugi Tahun Buku 2017
- Lampiran 4 Laporan Keuangan – Neraca Per 31 Desember 2017
- Lampiran 5 Surat Permintaan Penjelasan atas Data dan/atau Keterangan
- Lampiran 6 SPT Induk Tahunan Pajak Penghasilan Badan PT. X (Halaman 1)
- Lampiran 7 SPT Induk Tahunan Pajak Penghasilan Badan PT. X (Lanjutan)
- Lampiran 8 SPT Induk Tahunan Pajak Penghasilan Badan PT. X (Halaman 2)
- Lampiran 9 Lampiran I – Perhitungan Penghasilan Neto Fiskal
- Lampiran 10 Lampiran II – Perincian HPP, Biaya Usaha Lainnya, dan Biaya dari Luar Usaha
- Lampiran 11 Lampiran III – Kredit Pajak Dalam Negeri
- Lampiran 12 Lampiran IV – PPh Final dan Penghasilan Yang Tidak Termasuk Objek Pajak (Halaman 1)
- Lampiran 13 Lampiran IV – PPh Final dan Penghasilan Yang Tidak Termasuk Objek Pajak (Halaman 2)
- Lampiran 14 Lampiran V – Daftar Pemegang Saham/Pemilik Modal
Daftar Susunan Pengurus dan Komisaris
- Lampiran 15 Lampiran VI – Daftar Penyertaan Modal dan Daftar Pinjaman
- Lampiran 16 Lampiran Khusus – Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal (Halaman 1)

- Lampiran 17 Lampiran Khusus – Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal
(Halaman 2)
- Lampiran 18 Lampiran Khusus – Transkrip Kutipan Elemen-Elemen Laporan
Keuangan
- Lampiran 19 Bukti Setoran Pajak Penghasilan PT. X
- Lampiran 20 Bukti Setoran Pajak Penghasilan Kurang Bayar PT. X