

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

1A

TAHUN PAJAK 20  

**DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL**

NPWP :         NAMA WAJIB PAJAK :

KELOMPOK / JENIS HARTA	BULAN / TAHUN PEROLEHAN	HARGA PEROLEHAN (RUPIAH)	NILAI SISA BUKU FISKAL AWAL TAHUN (RUPIAH)	METODE PENYUSUTAN / AMORTISASI		PENYUSUTAN / AMORTISASI FISKAL TAHUN INI (RUPIAH)	CATATAN
				KOMERSIAL	FISKAL		
<b>HARTA BERWUJUD</b>							
Kelompok 1 : .....							
Kelompok 2 : .....							
Kelompok 3 : .....							
Kelompok 4 : .....							
<b>KELOMPOK BANGUNAN</b>							
Permanen .....							
Tidak Permanen : .....							
JUMLAH PENYUSUTAN FISKAL .....							
JUMLAH PENYUSUTAN KOMERSIAL .....							
SELISIH PENYUSUTAN ( PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-I ANGKA 5 HURUF i ATAU ANGKA 6 HURUF a) .....							
<b>HARTA TAK BERWUJUD</b>							
Kelompok 1 : .....							
Kelompok 2 : .....							
Kelompok 3 : .....							
Kelompok 4 : .....							
Kelompok Lain-lain .....							
JUMLAH AMORTISASI FISKAL .....							
JUMLAH AMORTISASI KOMERSIAL .....							
SELISIH AMORTISASI ( PINDAHKAN KE FORMULIR 1771-I ANGKA 5 HURUF j ATAU ANGKA 6 HURUF b) .....							

.....,

WAJIB PAJAK / KUASA

( .....) )

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

2A

TAHUN PAJAK 20  
**PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL**  
**UNTUK TAHUN PAJAK DAN TAHUN PAJAK BERJALAN**

N P W P :      NAMA WAJIB PAJAK :

NO	KERUGIAN DAN PENGHASILAN NETO FISKAL		KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL						
	TAHUN	RUPIAH	TH.	TH.	TH.	TH.	TH.		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
1									
2									
3									
4									
5									
dst									
	JUMLAH	JML							

**CATATAN :**

- \* ) PINDAHKAN JUMLAH KOLOM INI KE FORMULIR 1771 HURUF A ANGKA 2
- \*\* ) PINDAHKAN JUMLAH KOLOM INI KE FORMULIR 1771 HURUF E ANGKA 14 BUTIR b

.....,                                                                 

**WAJIB PAJAK / KUASA**

( ..... )



# LAMPIRAN KHUSUS SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN

TAHUN PAJAK

## PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK / BUT :

**I DOKUMENTASI PENETAPAN HARGA WAJAR TRANSAKSI**  
Berikut catatan-catatan khusus yang kami buat untuk mendukung bahwa transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan Istimewa telah sesuai dengan prinsip kewajaran (*arm's length principle*) dan kelaziman.

- 1 Mengenai Gambaran Perusahaan Secara Rinci**  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :
- |                          |                          |  |
|--------------------------|--------------------------|--|
| Ya                       | Tidak                    |  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Struktur kepemilikan yang menunjukkan keterkaitan antara semua perusahaan dalam satu kelompok perusahaan multinasional.  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Struktur organisasi perusahaan Wajib Pajak.  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Aspek-aspek operasional kegiatan usaha Wajib Pajak termasuk rincian fungsi-fungsi yang diselenggarakan oleh unit-unit yang berada dalam organisasi perusahaan Wajib Pajak. |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Gambaran Lingkungan Usaha Secara Rinci.  |

- 2 Mengenai Transaksi**  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :
- |                          |                          |  |
|--------------------------|--------------------------|--|
| Ya                       | Tidak                    |  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan Istimewa.  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang tidak dipengaruhi oleh hubungan Istimewa atau informasi mengenai transaksi pembandingan.  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Dalam hal Wajib Pajak bertindak sebagai pihak yang menjual, menyerahkan atau meminjamkan dalam transaksi-transaksi sebagaimana disebutkan di atas, kami telah menyelenggarakan catatan sebagai berikut :<br>- Kebijakan penentuan harga dan daftar harga selama 5 (lima) tahun terakhir<br>- Rincian biaya pabrikasi atau harga perolehan atau biaya penyiapan jasa. |

- 3 Mengenai Catatan Hasil Analisis Kesebandingan**  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :
- |                          |                          |   |
|--------------------------|--------------------------|---|
| Ya                       | Tidak                    |   |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Karakteristik dari produk (barang, jasa, pinjaman, instrumen keuangan, dan lain-lain) yang ditransaksikan.  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Analisis fungsional yang menjadi pertimbangan dilakukannya transaksi antara Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa, semua risiko-risiko diasumsikan dan aktiva-aktiva digunakan dalam transaksi tersebut. |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Kondisi-kondisi ekonomi pada saat terjadinya transaksi.   |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Syarat-syarat transaksi-transaksi ( <i>terms of transactions</i> ), termasuk juga perjanjian sesuai kontrak antara Wajib Pajak dengan pihak-pihak yang masih mempunyai hubungan Istimewa di luar negeri.                          |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Strategi bisnis Wajib Pajak pada saat melakukan transaksi afiliasi.   |

- 4 Mengenai Catatan Mengenai Penentuan Harga Wajar**  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :
- |                          |                          |  |
|--------------------------|--------------------------|--|
| Ya                       | Tidak                    |  |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Metodologi penentuan harga yang diterapkan oleh Wajib Pajak, yang menunjukkan bagaimana harga yang wajar diperoleh, dan alasan metode tersebut dipilih dibandingkan dengan metode -metode lainnya. |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Data pembandingan yang digunakan oleh Wajib Pajak untuk menentukan harga transfer.   |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | Aplikasi metodologi penentuan harga transfer dan penggunaan data pembandingan dalam harga transfer.  |

.....  
Wajib Pajak / kuasa

\_\_\_\_\_

LAMPIRAN KHUSUS  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

**PERNYATAAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK YANG MERUPAKAN PENDUDUK NEGARA TAX HAVEN COUNTRY**

NPWP :

NAMA :

**I DALAM HAL WAJIB PAJAK DALAM TAHUN PAJAK INI MELAKUKAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MERUPAKAN PENDUDUK NEGARA TAX HAVEN COUNTRY**

No	Nama Mitra Transaksi	Jenis Transaksi	Negara	Nilai Transaksi
1		<input type="checkbox"/> a <input type="checkbox"/> b <input type="checkbox"/> c <input type="checkbox"/> d <input type="checkbox"/> e <input type="checkbox"/> f <input type="checkbox"/> g		
2		<input type="checkbox"/> a <input type="checkbox"/> b <input type="checkbox"/> c <input type="checkbox"/> d <input type="checkbox"/> e <input type="checkbox"/> f <input type="checkbox"/> g		
3		<input type="checkbox"/> a <input type="checkbox"/> b <input type="checkbox"/> c <input type="checkbox"/> d <input type="checkbox"/> e <input type="checkbox"/> f <input type="checkbox"/> g		
4		<input type="checkbox"/> a <input type="checkbox"/> b <input type="checkbox"/> c <input type="checkbox"/> d <input type="checkbox"/> e <input type="checkbox"/> f <input type="checkbox"/> g		
5		<input type="checkbox"/> a <input type="checkbox"/> b <input type="checkbox"/> c <input type="checkbox"/> d <input type="checkbox"/> e <input type="checkbox"/> f <input type="checkbox"/> g		

**II PENETAPAN NILAI TRANSAKSI DI ATAS, DITETAPKAN DENGAN MENGGUNAKAN PRINSIP KEWAJARAN DAN KELAZIMAN USAHA**

Ya  Tidak

.....  
WAJIB PAJAK/KUASA

(.....)

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCUKUPI DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

# LAMPIRAN KHUSUS

## SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

2	0		
---	---	--	--

### DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL

N P W P	:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
NAMA WAJIB PAJAK	:	<input style="width: 100%;" type="text"/>					

1. DALAM HAL PERUSAHAAN MENDAPAT FASILITAS PERPAJAKAN DALAM RANGKA PENANAMAN MODAL, JELASKAN :

<p>a. <u>SURAT PERSETUJUAN KETUA BKPM</u></p> <p>1 NOMOR : .....</p> <p>2 TANGGAL : .....</p>	<p>b. <u>SURAT KEPUTUSAN MENTERI KEUANGAN</u></p> <p>1 NOMOR : .....</p> <p>2 TANGGAL : .....</p>
---	---

2. a. JUMLAH PENANAMAN MODAL YANG DISETUJUI :

1. DALAM VALAS	:	<input type="text"/>	
2. EQUIVALEN Rp	:	<input type="text"/>	*)
3. DALAM Rp	:	<input type="text"/>	
4. JUMLAH Rp	:	<input type="text"/>	

b. PENANAMAN MODAL : 1  BARU 2  PERLUASAN

c. DI BIDANG DAN/ ATAU DI DAERAH : .....

d. FASILITAS YANG DIBERIKAN :

1	<input type="checkbox"/>	PENGURANGAN PENGHASILAN NETO	
2	<input type="checkbox"/>	PENYUSUTAN / AMORTISASI DIPERCEPAT	
3	<input type="checkbox"/>	KOMPENSASI KERUGIAN	4 <input type="checkbox"/> TAHUN
5	<input type="checkbox"/>	PENGURANGAN 50 % TARIF PPh ATAS DIVIDEN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM LUAR NEGERI	

3. REALISASI PENANAMAN MODAL

a.	TAHUN INI	:	Rp.	<input type="text"/>	
b.	S.D TAHUN INI	:	Rp.	<input type="text"/>	

4. SAAT MULAI BERPRODUKSI KOMERSIAL (SMBK) TANGGAL :   |  |  |  |

5. FASILITAS PENGURANGAN PENGHASILAN NETO : TAHUN KE a  b Rp.  \*\*)

(5% X REALISASI PENANAMAN MODAL S.D. SMBK)

**CATATAN :**

- \*) DENGAN KURS YANG SEBENARNYA BERLAKU PADA SAAT TRANSFER DANA KE REKENING PERUSAHAAN
- \*\*) PINDAHKAN JUMLAH ANGKA 5 b KE FORMULIR 1771-I ANGKA 7 KOLOM (3)

.....,   |  |

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

5A

TAHUN PAJAK 

2	0		
---	---	--	--

**DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN**

<b>NPWP</b>	:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
<b>NAMA WAJIB PAJAK</b>	:	<input style="width: 100%;" type="text"/>					

NO	ALAMAT CABANG UTAMA	NPWP LOKASI	JUMLAH CABANG PEMBANTU
(1)	(2)	(3)	(4)
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
dst			

CATATAN :  
 APABILA TIDAK MENCUKUPI DAPAT DIGANDAKAN

....., 

--	--

--	--

--	--

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )

# LAMPIRAN KHUSUS

## SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

6A

TAHUN PAJAK 2 0    

### PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4)

NPWP	:	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
NAMA WAJIB PAJAK / BUT	:	<input style="width: 100%;" type="text"/>					

	RUPIAH PENUH
1. PENGHASILAN NETO KOMERSIAL : ..... (BERDASARKAN LAPORAN KEUANGAN)	
2. PENYESUAIAN FISKAL :	
a. POSITIF : Rp <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/>	
b. NEGATIF : Rp <input style="width: 150px; height: 20px;" type="text"/>	
c. JUMLAH (a - b) : .....	
3. PENGHASILAN NETO FISKAL : (1 +/- 2c) .....	
4. PAJAK PENGHASILAN BADAN TERUTANG : .....	
5. DASAR PENGENAAN PPh PASAL 26 AYAT (4) : (3 - 4) .....	
6. PPh PASAL 26 AYAT (4) :	
a <input type="checkbox"/> TERUTANG : ..... *) % X JUMLAH ANGKA 5 .....	
b <input type="checkbox"/> TIDAK TERUTANG, KARENA :	
c <input type="checkbox"/> KETENTUAN P3B INDONESIA - .....	
d <input type="checkbox"/> DITANAMKAN KEMBALI SELURUHNYA DI INDONESIA PADA PERSEROAN TERBATAS (PT) BARU : (**) .....	
NPWP : e <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/>	
ALAMAT : f .....	
g KOTA : .....      h KODE POS : <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/> <input style="width: 20px;" type="text"/>	

**CATATAN :**

- \*) TARIF 20% ATAU TARIF P3B
- \*\*\*) LAMPIRKAN BUKTI REALISASI PENANAMAN KEMBALI

.....,

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )





2	0		
---	---	--	--

NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

**I. ELEMEN DARI NERACA**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS		1.	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
2.	INVESTASI SEMENTARA		2.	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA		3.	HUTANG BUNGA	
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		4.	HUTANG PAJAK	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA		5.	HUTANG DIVIDEN	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA		6.	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7.	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU		7.	HUTANG BANK	
8.	PERSEDIAAN		8.	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	
9.	BEBAN DIBAYAR DI MUKA		9.	UANG MUKA PELANGGAN	
10.	UANG MUKA PEMBELIAN		10.	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	
11.	AKTIVA LANCAR LAINNYA		11.	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	
12.	PIUTANG JANGKA PANJANG		12.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN	
13.	TANAH DAN BANGUNAN		13.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
14.	AKTIVA TETAP LAINNYA		14.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		15.	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	
16.	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI		16.	MODAL SAHAM	
17.	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA		17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18.	HARTA TIDAK BERWUJUD		18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA		20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>			<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	

**II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	
2.	BAHAN BAKU YANG DIGUNAKAN	
3.	UPAH BURUH LANGSUNG	
4.	BIAYA PABRIKASI	
5.	JUMLAH BIAYA PRODUKSI (2 + 3 + 4)	
6.	SALDO BARANG DALAM PROSES - AWAL	
7.	SALDO BARANG DALAM PROSES - AKHIR	
8.	HARGA POKOK PRODUKSI (5 + 6 - 7)	
9.	SALDO BARANG JADI - AWAL	
10.	SALDO BARANG JADI - AKHIR	
11.	HARGA POKOK PENJUALAN (8 + 9 - 10)	
12.	<b>LABA KOTOR (1 - 11)</b>	
13.	BEBAN PENJUALAN	
14.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	
15.	<b>LABA USAHA (12 - 13 - 14)</b>	
16.	PENGHASILAN/(BEBAN) LAIN	
17.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
18.	<b>LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (15 + 16 + 17)</b>	
19.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
20.	<b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (18 - 19)</b>	
21.	POS LUAR BIASA	
22.	<b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (20 + 21)</b>	
23.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
24.	<b>LABA BERSIH (22 - 23)</b>	

**III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7**

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

**PERNYATAAN**

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

a. ....  
(Tempat)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(tgl) (bln) (thn)

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS	
2.	INVESTASI SEMENTARA	
3.	PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
4.	PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
5.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA	
6.	PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
7.	PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU	
8.	PERSEDIAAN	
9.	BEBAN DIBAYAR DI MUKA	
10.	UANG MUKA PEMBELIAN	
11.	AKTIVA LANCAR LAINNYA	
12.	PIUTANG JANGKA PANJANG	
13.	TANAH DAN BANGUNAN	
14.	AKTIVA TETAP LAINNYA	
15.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	
16.	INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI	
17.	INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA	
18.	HARTA TIDAK BERWUJUD	
19.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
20.	AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA	
	JUMLAH AKTIVA	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	
2.	HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	HUTANG BUNGA	
4.	HUTANG PAJAK	
5.	HUTANG DIVIDEN	
6.	BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
7.	HUTANG BANK	
8.	BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN	
9.	UANG MUKA PELANGGAN	
10.	KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA	
11.	HUTANG BANK JANGKA PANJANG	
12.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN	
13.	HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
14.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
15.	KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA	
16.	MODAL SAHAM	
17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS	

II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENJUALAN BERSIH	
2.	PEMBELIAN	
3.	SALDO BARANG DAGANGAN - AWAL	
4.	SALDO BARANG DAGANGAN - AKHIR	
5.	HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)	
6.	LABA KOTOR (1 - 5)	
7.	BEBAN PENJUALAN	
8.	BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI	
9.	LABA USAHA (6 - 7 - 8)	
10.	PENGHASILAN/(BEBAN) LAIN	
11.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
12.	LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)	
13.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
14.	LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)	
15.	POS LUAR BIASA	
16.	LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)	
17.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
18.	LABA BERSIH (16 - 17)	

III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

**PERNYATAAN**

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

a. ...., (Tempat)            (tgl) (bln) (thn)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

d. Tanda tangan dan cap perusahaan

2

0

NPWP : NAMA WAJIB PAJAK : 

## I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS	
2.	GIRO PADA BANK INDONESIA	
3.	GIRO PADA BANK LAIN - BERSIH	
4.	PENEMPATAN PADA BANK INDONESIA - BERSIH	
5.	PENEMPATAN PADA BANK LAIN - BERSIH	
6.	SURAT BERHARGA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA - BERSIH	
7.	SURAT BERHARGA PIHAK KETIGA - BERSIH	
8.	SURAT BERHARGA YANG DIBELI DENGAN JANJI DIJUAL KEMBALI - BERSIH	
9.	TAGIHAN DERIVATIF - BERSIH	
10.	PINJAMAN YANG DIBERIKAN - BERSIH	
11.	PIUTANG PEMBIAYAAN KONSUMEN - BERSIH	
12.	TAGIHAN AKSEPTASI - BERSIH	
13.	OBLIGASI PEMERINTAH	
14.	PENYERTAAN SAHAM - BERSIH	
15.	GOODWIL - BERSIH	
16.	AKTIVA TETAP	
17.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	
18.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
19.	BIAYA DIBAYAR DI MUKA	
20.	AKTIVA LAIN-LAIN BERSIH	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KEWAJIBAN SEGERA	
2.	SIMPANAN NASABAH PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA	
3.	SIMPANAN NASABAH PIHAK KETIGA	
4.	SIMPANAN DARI BANK LAIN	
5.	SURAT BERHARGA YANG DIJUAL DENGAN JANJI DIBELI KEMBALI - BERSIH	
6.	KEWAJIBAN DERIVATIF	
7.	KEWAJIBAN AKSEPTASI	
8.	HUTANG PAJAK	
9.	SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN	
10.	PINJAMAN YANG DITERIMA	
11.	ESTIMASI KERUGIAN KOMITMEN DAN KONTIJENSI	
12.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
13.	BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR	
14.	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	
15.	PINJAMAN SUBORDINASI	
16.	MODAL SAHAM	
17.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
18.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
19.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	

## II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENDAPATAN BUNGA	
2.	BEBAN BUNGA	
3.	<b>PENDAPATAN BUNGA - BERSIH (1 - 2)</b>	
4.	PENDAPATAN OPERASI LAINNYA	
5.	BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	
6.	<b>PENDAPATAN/(BEBAN) OPERASIONAL LAINNYA - BERSIH (4 - 5)</b>	
7.	PENDAPATAN BUKAN OPERASIONAL	
8.	BEBAN BUKAN OPERASIONAL	
9.	<b>PENDAPATAN NON OPERASIONAL - BERSIH (7 - 8)</b>	
10.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
11.	<b>LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (3 + 6 + 9 + 10)</b>	
12.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
13.	<b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (11 - 12)</b>	
14.	POS LUAR BIASA	
15.	<b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (13 + 14)</b>	
16.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
17.	<b>LABA BERSIH (15-16)</b>	

## III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

## PERNYATAAN

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

a. ....  
(Tempat)

(tgl) (bln) (thn)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

2

0

NPWP : NAMA WAJIB PAJAK : 

## I. ELEMEN DARI NERACA

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KAS DAN SETARA KAS	
2.	PENEMPATAN PADA BANK INDONESIA	
3.	GIRO PADA BANK LAIN - BERSIH	
4.	PENEMPATAN PADA BANK LAIN - BERSIH	
5.	EFEK - EFEK	
6.	PIUTANG (MURABAHAH, SALAM, ISTISHNA, IJAROH DLL)	
7.	PEMBIAYAAN MUDHARABAH	
8.	PEMBIAYAAN MUSYAROKAH	
9.	PERSEDIAAN (AKTIVA UNTUK DIJUAL KEMBALI)	
10.	AKTIVA YANG DIPEROLEH UNTUK IJAROH	
11.	AKTIVA ISTISHNA DALAM PENYELESAIAN	
12.	PENYERTAAN	
13.	AKTIVA TETAP	
14.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN	
15.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
16.	BIAYA DIBAYAR DIMUKA	
17.	AKTIVA LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KEWAJIBAN SEGERA	
2.	SIMPANAN (GIRO DAN TABUNGAN WADIAH)	
3.	KEWAJIBAN LAIN (HUTANG SALAM DAN HUTANG ISTISHNA)	
4.	KEWAJIBAN PADA BANK LAIN	
5.	PEMBIAYAAN YANG DITERIMA	
6.	KEUNTUNGAN YANG SUDAH DIUMUMKAN BELUM DIBAGI	
7.	HUTANG ZAKAT	
8.	HUTANG PAJAK	
9.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
10.	HUTANG LAINNYA	
11.	INVESTASI TIDAK TERIKAT BUKAN BANK (TABUNGAN DAN DEPOSITO MUDHARABAH)	
12.	INVESTASI TIDAK TERIKAT BANK (TABUNGAN DAN DEPOSITO MUDHARABAH)	
13.	MODAL SAHAM	
14.	AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)	
15.	LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA	
16.	LABA DITAHAN TAHUN INI	
17.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN ITT DAN EKUITAS</b>	

## II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PENDAPATAN OPERASI UTAMA	
2.	HAK PIHAK KETIGA ATAS BAGI HASIL INVESTASI TIDAK TERIKAT	
3.	<b>PENDAPATAN OPERASI UTAMA - BERSIH (1 - 2)</b>	
4.	PENDAPATAN OPERASIONAL LAINNYA	
5.	BEBAN OPERASIONAL LAINNYA	
6.	<b>LABA OPERASIONAL (3 + 4 - 5)</b>	
7.	PENDAPATAN BUKAN OPERASIONAL	
8.	BEBAN BUKAN OPERASIONAL	
9.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
10.	<b>LABA SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (6 + 7 - 8 + 9)</b>	
11.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
12.	<b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (10 - 11)</b>	
13.	POS LUAR BIASA	
14.	<b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (12 - 13)</b>	
15.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
16.	<b>LABA BERSIH (14 - 15)</b>	

## III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

## PERNYATAAN

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

a. ....  
(Tempat)

(tgl) (bin) (thn)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

LAMPIRAN KHUSUS  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN  
**TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN  
DARI LAPORAN KEUANGAN**

2	0		
---	---	--	--

NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

**I. ELEMEN DARI NERACA**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)	NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	INVESTASI DEPOSITO		1.	KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS	
2.	INVESTASI SAHAM		2.	KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN	
3.	INVESTASI OBLIGASI		3.	ESTIMASI KEWAJIBAN KLAIM	
4.	INVESTASI SURAT BERHARGA PASAR UANG		4.	HUTANG KLAIM	
5.	INVESTASI PENYERTAAN LANGSUNG		5.	PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN	
6.	INVESTASI TANAH DAN BANGUNAN		6.	JUMLAH KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS	
7.	INVESTASI PINJAMAN HIPOTIK		7.	TITIPAN PREMI	
8.	INVESTASI PINJAMAN POLIS		8.	HUTANG KOMISI	
9.	INVESTASI LAINNYA		9.	HUTANG REASURANSI	
10.	KAS DAN BANK		10.	BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR	
11.	PIUTANG PREMI		11.	HUTANG PAJAK	
12.	PIUTANG REASURANSI		12.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
13.	PIUTANG HASIL INVESTASI		13.	KEWAJIBAN LAIN-LAIN	
14.	PIUTANG LAIN-LAIN		14.	MODAL SAHAM	
15.	BIAYA DIBAYAR DI MUKA		15.	TAMBAHAN MODAL DISETOR	
16.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN		16.	SELISIH NILAI TRANSAKSI RESTRUKTURISASI ENTITAS SEPEGENDALI	
17.	AKTIVA TETAP		17.	SELISIH PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP	
18.	DIKURANGI: AKUMULASI PENYUSUTAN		18.	LABA BELUM DIREALISASI DARI EFEK TERSEDIA UNTUK DIJUAL	
19.	BIAYA AKUISISI DITANGGUHKAN - BERSIH		19.	SALDO LABA	
20.	AKTIVA LAIN-LAIN		20.	EKUITAS LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>			<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	

**II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	PREMI BRUTO	
2.	PREMI REASURANSI	
3.	PENURUNAN (KENAIKAN) PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN	
4.	<b>JUMLAH PENDAPATAN PREMI (1 + 2 + 3)</b>	
5.	HASIL INVESTASI - BERSIH	
6.	LAIN-LAIN	
7.	<b>JUMLAH PENDAPATAN (4 + 5 + 6)</b>	
8.	KLAIM DAN MANFAAT	
9.	KLAIM REASURANSI	
10.	KENAIKAN KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN DAN ESTIMASI KEWAJIBAN KLAIM	
11.	BIAYA AKUISISI	
12.	BEBAN USAHA	
13.	PEMASARAN	
14.	UMUM DAN ADMINISTRASI	
15.	LAIN-LAIN	
16.	<b>JUMLAH BEBAN (JUMLAH 8 S.D. 15)</b>	
17.	<b>LABA/RUGI USAHA (7 - 16)</b>	
18.	BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI	
19.	<b>LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (17 + 18)</b>	
20.	BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN	
21.	<b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (19 - 20)</b>	
22.	POS LUAR BIASA	
23.	<b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (21 + 22)</b>	
24.	HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN	
25.	<b>LABA BERSIH (23 - 24)</b>	

**III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7**

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

**PERNYATAAN**

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

a. ...., (Tempat)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)







NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

**I. ELEMEN DARI NERACA**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
	KAS DAN SETARA KAS	
1.	KAS	
2.	BANK DALAM NEGERI	
3.	BANK LUAR NEGERI	
4.	INVESTASI JANGKA PENDEK DALAM SURAT BERHARGA	
	PIUTANG PEMBIAYAAN-NETO	
5.	SEWA GUNA USAHA	
6.	ANJAK PIUTANG	
7.	KARTU KREDIT	
8.	PEMBIAYAAN KONSUMEN	
	PENYERTAAN MODAL	
9.	BANK	
10.	PERUSAHAAN JASA KEUANGAN LAINNYA	
11.	INVESTASI JANGKA PANJANG DALAM SURAT BERHARGA	
12.	AKTIVA TETAP YANG DISEWAGUNAUSAHAKAN-NETO	
	AKTIVA TETAP DAN INVENTARIS-NETO	
13.	TANAH DAN BANGUNAN	
14.	AKTIVA TETAP SELAIN TANAH DAN BANGUNAN	
15.	AKTIVA PAJAK TANGGUHAN	
16.	AKTIVA LAIN-LAIN	
	<b>JUMLAH AKTIVA</b>	

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
1.	KEWAJIBAN YANG SEGERA DIBAYAR	
2.	UTANG PAJAK	
	PINJAMAN YANG DITERIMA	
3.	DALAM NEGERI	
4.	LUAR NEGERI	
5.	SURAT BERHARGA YANG DITERBITKAN	
6.	KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN	
	PINJAMAN SUBORDINASI	
7.	DALAM NEGERI	
8.	LUAR NEGERI	
9.	KEWAJIBAN LAINNYA	
	MODAL	
10.	MODAL DISETOR	
11.	AGIO	
12.	DISAGIO	
13.	CADANGAN UMUM	
14.	CADANGAN TUJUAN	
15.	CADANGAN REVALUASI AKTIVA TETAP	
16.	SALDO LABA (RUGI)	
17.	LABA (RUGI) TAHUN BERJALAN	
	<b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>	

**II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI**

NO.	URAIAN	NILAI (RUPIAH)
	PENDAPATAN OPERASIONAL	
1.	SEWA GUNA USAHA	
2.	ANJAK PIUTANG	
3.	KARTU KREDIT	
4.	PEMBIAYAAN KONSUMEN	
5.	PENDAPATAN DARI PENYALURAN PEMBIAAN	
6.	<b>TOTAL PENDAPATAN NASIONAL (1+2+3+4+5)</b>	
	BEBAN OPERASIONAL :	
7.	BUNGA	
8.	PREMI SWAP	
9.	PREMI ASURANSI	
10.	TENAGA KERJA	
11.	PENYUSUTAN	
12.	PENGHAPUSAN PIUTANG PEMBIAYAAN	
13.	SEWA	
14.	BIAYA OPERASIONAL LAIN	
15.	<b>TOTAL BEBAN OPERASIONAL (7+8+9+10+11+12+13+14)</b>	
16.	PENDAPATAN NON OPERASIONAL	
17.	BEBAN NON OPERASIONAL	
18.	<b>LABA BERSIH (6 - 15 + 16 - 17)</b>	

**III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7**

NO.	PIHAK-PIHAK	JENIS TRANSAKSI	NILAI TRANSAKSI (RUPIAH)

**PERNYATAAN**

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

a. ....  
(Tempat)

(tgl) (bln) (thn)

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)