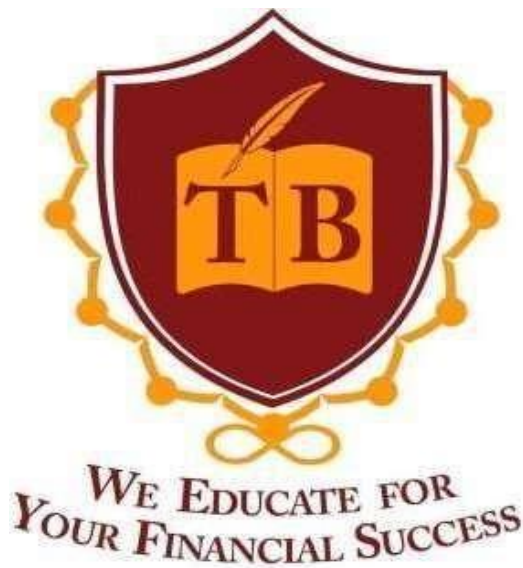


**PROSEDUR PELAPORAN SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN
WAJIB PAJAK BADAN DI HLT *TAX CONSULTANT***

LAPORAN MAGANG

Diajukan untuk Memenuhi Salah Satu Syarat Mata Kuliah



Oleh:

Halimah Miranty Prassida

242921904

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI TRI BHAKTI

KOTA BEKASI

2025

LEMBAR PENGESAHAN

**PROSEDUR PELAPORAN SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN
WAJIB PAJAK BADAN DI HLT *TAX CONSULTANT***

Oleh

Halimah Miranty Prassida

242921904

LAPORAN MAGANG

Diajukan untuk memenuhi salah satu syarat mata kuliah

Telah disetujui oleh Tim Penguji pada tanggal seperti tertera di bawah ini

Bekasi, 21 Juli 2025

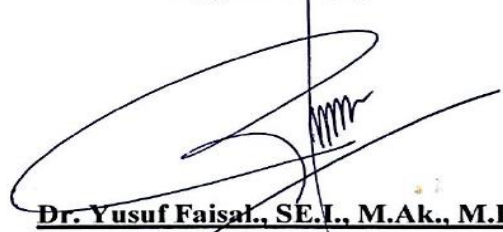
Ketua Penguji



Keri Boru Hotang., SE., M.Ak

NUPTK : 5859762663230222

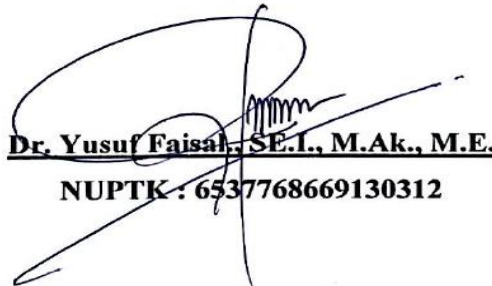
Anggota Penguji



Dr. Yusuf Faisal., SE.I., M.Ak., M.E.

NUPTK : 6537768669130312

Ketua Program Studi Akuntansi



Dr. Yusuf Faisal., SE.I., M.Ak., M.E.

NUPTK : 6537768669130312

**SURAT PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TULIS
PROGRAM STUDI AKUNTANSI**

Dengan ini saya menyatakan bahwa:

1. Karya tulis saya, Laporan Magang ini, adalah asli dan belum pernah diajukan untuk mendapatkan gelar akademik Ahli Madya/Sarjana Akuntansi, di STIE Tri Bhakti maupun di perguruan tinggi lainnya.
2. Karya tulis ini murni gagasan, rumusan dan penelitian saya sendiri, tanpa bantuan pihak lain kecuali arahan dosen pembimbing dan penguji.
3. Dalam karya tulis ini tidak terdapat karya atau pendapat yang ditulis atau dipublikasikan orang lain, kecuali secara tertulis dengan jelas dicantumkan sebagai acuan dalam naskah dengan disebutkan nama pengarang dan dicantumkan dalam daftar pustaka.
4. Pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya dan apabila di kemudian hari terdapat penyimpangan dan ketidakbenaran dalam pernyataan ini, maka saya bersedia menerima sanksi akademik berupa gelar yang telah diperoleh karya tulis ini, serta sanksi lainnya sesuai dengan norma yang berlaku di perguruan tinggi ini.

Bekasi, 15 Juni 2025



Halimah Miranty Prassida

NIM : 242921904

**SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI
KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK**

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya :

Nama : **HALIMAH MIRANTY PRASSIDA**

NIM : **242921904**

Perguruan Tinggi : **STIE TRI BHAKTI**

Program Studi : **AKUNTANSI**

Dengan ini menyetujui untuk memberikan izin kepada **Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti**, Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif (*Non-exclusive Royalti-Free Right*) atas karya ilmiah ini yang berjudul “**PELAPORAN SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN DI HLT TAX CONSULTANT**”, beserta perangkat yang diperlukan (apabila ada).

Dengan **Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif** ini pihak **Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti** berhak menyimpan, mengalih-media atau format-kan, mengelolanya dalam pangkalan data (database). Mendistribusikan dan menampilkan atau mempublikasikannya di internet atau media lain untuk kepentingan akademis tanpa perlu meminta izin dari kami selama tetap mencantumkan nama kami sebagai penulis/pencipta karya ilmiah tersebut.

Saya bersedia untuk menanggung secara pribadi, tanpa melibatkan pihak **Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti**, segala bentuk tuntutan hukum yang timbul atas pelanggaran Hak Cipta dalam karya ilmiah saya ini. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Bekasi, 30 April 2025

Yang membuat pernyataan



Halimah Miranty Prassida

NIM : 242921904

**SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI
KARYA ILMIAH DARI PERUSAHAAN UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK**

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya :

Nama : **HENDRY LEONARDO TAMPUBOLON**

Jabatan : **DIREKTUR**

Nama Perusahaan : **HLT TAX CONSULTANT**

Dengan ini menyetujui untuk memberikan izin kepada **Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti**, Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif (*Non-exclusive Royalti-Free Right*) atas karya ilmiah ini yang berjudul “PELAPORAN SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN DI HLT TAX CONSULTANT”, beserta perangkat yang diperlukan (apabila ada). Dengan **Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif** ini pihak **Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti** berhak menyimpan, mengalih-media atau format-kan, mengelolanya dalam pangkalan data (database), dan menampilkan atau mempublikasikannya di jurnal, repository, internet atau media lain untuk kepentingan akademis.

Demikian pernyataan ini dibuat dengan sebenarnya.

Bekasi, 30 April 2025

Yang membuat pernyataan



Hendry Leonardo Tampubolon, SE

Direktur



TANDA PERSETUJUAN MAGANG

Nama : Halimah Miranty Prassida
NIM : 242921904
Jurusan : Akuntansi
Bidang Studi : SI Akuntansi
Judul : Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib
Pajak Badan di HLT Tax Consultant

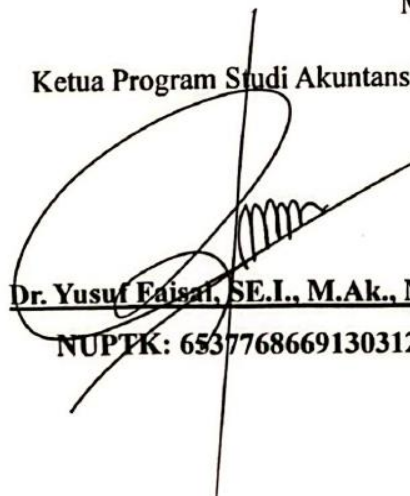
Laporan magang tersebut di atas disetujui sebagai salah satu karya ilmiah mahasiswa yang bersangkutan dalam memenuhi salah satu syarat untuk mata kuliah pada Program Studi Akuntansi di STIE Tri Bhakti.

Bekasi, 18 Juni 2025

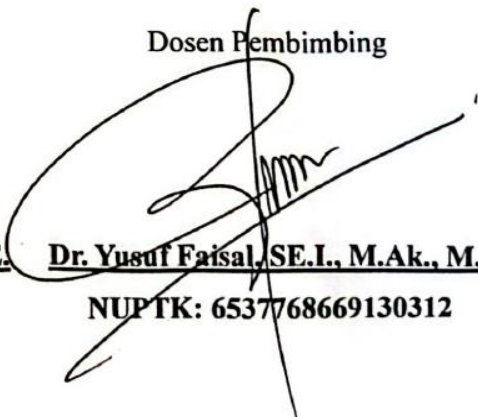
Mengetahui,

Ketua Program Studi Akuntansi

Dosen Pembimbing


Dr. Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E.

NUPTK: 6537768669130312


Dr. Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., M.E.

NUPTK: 6537768669130312

ABSTRAK

Halimah Miranty Prassida. Laporan magang Program Studi Akuntansi, Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti berjudul “Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan di HLT *Tax Consultant*.” Tujuannya dibuat laporan magang ini yaitu untuk mengetahui bagaimana prosedur pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan dilakukan di lingkungan kerja profesional. Penelitian dilaksanakan di HLT *Tax Consultant*, sebuah perusahaan yang bergerak di bidang jasa perpajakan dengan layanan utama berupa konsultasi pajak. Teknik pengumpulan data yang digunakan mencakup dokumentasi, studi kepustakaan dan wawancara. Hasil penelitian menunjukkan bahwa pelaporan SPT Tahunan dilakukan dengan mengikuti ketentuan perpajakan yang berlaku. Prosedur ini dijelaskan secara rinci oleh penulis dalam bagian pembahasan.

Kata Kunci: Prosedur, SPT Tahunan, *E-form*

ABSTRACT

Halimah Miranty Prassida. *The internship report of the Accounting Study Program, Tri Bhakti College of Economics entitled “Procedure for Reporting Annual Income Tax Return of Corporate Taxpayers at HLT Tax Consultant.” The purpose of this internship report is to understand how the reporting procedure for Annual Income Tax Returns for Corporate Taxpayers is carried out in a professional working environment. The research was conducted at HLT Tax Consultant, a company engaged in tax services primarily providing tax consultation. The data collection techniques used include documentation, literature study, and interviews. The research findings show that the Annual Income Tax Return reporting is conducted in accordance with the applicable tax regulations. This procedure is explained in detail by the author in the discussion.*

Keywords : *Procedure, Annual Income Tax Return, E-form*

KATA PENGANTAR

Puji syukur Alhamdulillah atas kehadiran Allah Subhannahu Wa Ta'ala. Yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang dan atas segala nikmat dan karunianya, sehingga penulis dapat menyelesaikan penulisan laporan magang ini sesuai dengan waktu yang telah direncanakan.

Laporan magang ini disusun sebagai salah satu persyaratan akademik dalam menyelesaikan salah satu mata kuliah di Program Studi Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti. Judul yang penulis ajukan adalah “Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan di HLT *Tax Consultant*”

Penyusunan laporan magang ini tidak dapat berjalan tanpa adanya bantuan semua pihak yang telah membantu penulis selama penyusunan laporan magang. Pada kesempatan ini penulis ingin menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Bapak Drs. Widayatmoko, M.M., M.I.Kom selaku Ketua STIE Tri Bhakti.
2. Bapak Dr. Yusuf Faisal., SE.I., M.Ak., M.E selaku Ketua Program Studi Akuntansi
3. Bapak Dr. Yusuf Faisal., SE.I., M.Ak., M.E selaku Dosen pembimbing laporan magang penulis.
4. Bapak dan Ibu Dosen Program Studi Akuntansi yang telah memberikan ilmu yang bermanfaat bagi penulis.
5. Orangtua tercinta penulis yang selalu memberikan doa kepada anaknya yang solehah, berbakti, rajin menabung dan membantu orang tua sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan magang ini dengan baik dan tepat waktu.
6. Kepada triska dan raika yang sudah membantu edit format laporan magang ini serta diri saya sendiri tentunya yang sangat keren dan berdaya dalam mengerjakan laporan magang ini. Terima kasih karena sudah berjuang sekuat tenaga antariksa seantero galaksi jagatraya dunia mengerahkan seluruh akal, pikiran, doa-doa dan dzikir pagi petang dalam mengerjakan laporan ini.
7. Keluarga besar HLT *Tax Consultant*, yang telah memberikan izin kepada penulis untuk melaksanakan magang di HLT *Tax Consultant* dan telah memberikan ilmunya kepada penulis selama menjalankan magang

Oleh karena itu, kritik dan saran penulis harapkan untuk melengkapi tulisan ini. Semoga laporan magang ini dapat bermanfaat bagi semua pihak, khususnya bagi penulis, bagi HLT *Tax Consultant* dan para pembaca pada umumnya. Semoga Allah Subhanahu wa ta'ala meridhoi dan dicatat sebagai ibadah disisi-Nya. Aamiin

Bekasi, 15 Juni 2025



Halimah Miranty Prassida

NIM : 242921904

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	ii
SURAT PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TULIS PROGRAM STUDI AKUNTANSI	iii
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK.....	iv
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH DARI PERUSAHAAN UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK.....	v
TANDA PERSETUJUAN MAGANG	vi
ABSTRAK	vii
ABSTRACT	viii
KATA PENGANTAR.....	ix
DAFTAR ISI	xi
DAFTAR TABEL	xiii
DAFTAR GAMBAR	xiv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Tujuan Magang	4
1.4 Manfaat Magang	4
1.5 Teori yang Relevan	5
1.5.1 Perpajakan	5
1.5.2 Wajib Pajak	5
1.5.3 Pajak Penghasilan Badan	6
1.5.4 Surat Pemberitahuan (SPT).....	6
1.5.5 E-form	7

1.6	Metode Pengumpulan Data	7
1.6.1	Dokumentasi	7
1.6.2	Kepustakaan	7
1.6.3	Wawancara	8
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN		9
2.1.	Sejarah Perusahaan.....	9
2.2.	Struktur Organisasi.....	10
2.3.	Kegiatan Perusahaan	13
BAB III URAIAN DESKRIPSI TUGAS DAN PEMBAHASAN		14
3.1	Penempatan dan Jadwal Magang	14
3.1.1	Penempatan Magang	14
3.1.2	Jadwal Magang.....	14
3.2	Uraian Deskripsi Tugas	15
3.3	Pembahasan dan Temuan Masalah.....	18
3.3.1	<i>Flowchart</i> Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan.....	18
3.3.2	Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan.....	20
3.3.3	Temuan Masalah	29
BAB IV PENUTUP		30
4.1	Simpulan	30
4.2	Saran.....	30
DAFTAR PUSTAKA.....		31
LAMPIRAN.....		32

DAFTAR TABEL

Tabel 3.1 Jam Operasional Magang	15
Tabel 3.2 Agenda Kegiatan	16
Tabel 3.3 Agenda Hari Libur/Cuti Bersama	17

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Sumber Pendapatan Negara 2024	2
Gambar 1. 2 Menteri Keuangan Sri Mulyani dengan materi paparannya dalam Konferensi Pers APBN Kita.....	2
Gambar 2. 1 Logo Perusahaan HLT Tax Consultant.....	9
Gambar 2. 2 Struktur Organisasi HLT Tax Consultant	10
Gambar 2. 3 Struktur Organisasi Bagian <i>Tax Compliance</i>	13
Gambar 3. 1 Flowchart Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan	18
Gambar 3. 2 Neraca.....	20
Gambar 3. 3 Laporan Laba Rugi.....	21
Gambar 3. 4 Login DJP Online	21
Gambar 3. 5 Menu Awal	21
Gambar 3. 6 Data Formulir 1771	22
Gambar 3. 7 Formulir Induk 1771	22
Gambar 3. 8 Induk Lanjutan	23
Gambar 3. 9 Lampiran 8A-6 Non Kualifikasi (Elemen dari Neraca)	23
Gambar 3. 10 Lampiran 8A-6 Non Kualifikasi (Elemen dari Laporan Laba Rugi)	24
Gambar 3. 11 Form 1771-II	24
Gambar 3. 12 Form 1771-I	25
Gambar 3. 13 Lampiran Khusus 6A	25
Gambar 3. 14 Form 1771-V	26
Gambar 3. 15 Form 1771 Induk Lanjutan.....	26
Gambar 3. 16 Menu Unggah Dokumen	27
Gambar 3. 17 Contoh Kode Verifikasi	27
Gambar 3. 18 Input Kode Verifikasi	27
Gambar 3. 19 Bukti Penerimaan Elektronik	28