

**PROSEDUR PENGISIAN SURAT PEMBERITAHUAN (SPT)
PAJAK PENGHASILAN (PPH) TAHUNAN 1771 WAJIB PAJAK
BADAN OLEH KANTOR JASA AKUNTAN (KJA) AGUSTINUS
JENEO**

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN/MAGANG

Diajukan sebagai salah satu syarat mata kuliah



Oleh:

Alberta Theresia Rene

222721021

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

SEKOLAH TINGGI EKONOMI TRI BHAKTI

BEKASI

2025

LEMBAR PENGESAHAN
PROSEDUR PENGISIAN SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) PAJAK PENGHASILAN
(PPH) TAHUNAN 1771 WAJIB PAJAK BADAN OLEH KANTOR JASA AKUNTAN
(KJA) AGUSTINUS JENEO

Oleh :

Alberta Theresia Rene

222721021

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

Untuk memenuhi salah satu syarat Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Mata Kuliah

Telah disetujui oleh Tim Penguji pada tanggal

Bekasi, 01 Agustus 2025

Ketua penguji



Nico Alexander .. SE., M.Ak

NUPTK : 2437769670130333

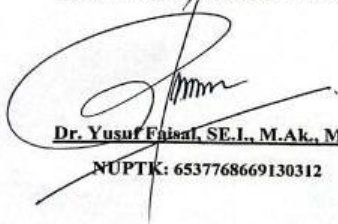
Anggota Penguji



Wilarjo, Ak.MM.,CA.,CRGP

NUPTK : -

Ketua Program Studi Akuntansi



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

NUPTK: 6537768669130312

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

Yang bertanda tangan dibawah ini, saya :

Nama : **ALBERTA THERESIA RENE**
NIM : **222721021**
Perguruan Tinggi : **SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI 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 **"PROSEDUR PENGISIAN SURAT PEMBERITAHAUAN (SPT) PAJAK PENGHASILAN (PPH) TAHUNAN 1771 WAJIB PAJAK BADAN OLEH KANTOR JASA AKUNTAN (KJA) AGUSTINUS JENEO"**

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 memublikasikannya 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, 23 Juni 2025

Yang membuat pernyataan



Alberta Theresia Rene

222721021

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

Yang bertanda tangan dibawah ini, saya :

Nama : Lisa Puspitasari

Jabatan : HR & Corporate Secretary

Nama perusahaan : Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo

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 "**PROSEDUR PENGISIAN SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) PAJAK PENGHASILAN (PPH) TAHUNAN 1771 WAJIB PAJAK BADAN OLEH KANTOR JASA AKUNTAN (KJA) AGUSTINUS JENEO**", beserta perangkat yang diperlukan. Dengan Hak Bebas Royalti Non-Eksklusif ini Pihak Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti berhak menyimpan, mengalih-media atau format-kan, mengelolanya dengan pangkalan data (database), dan menampilkan atau mempublikasikan di jurnal, repository, internet atau media lain untuk kepentingan akademis.

Bekasi, 23 Juni 2025

Yang membuat pernyataan


Lisa Puspitasari
HR & Corporate
Secretary

**SURAT PERNYATAAN KEASLIAN
LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN/MAGANG
PROGRAM STUDI SI 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 Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi 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 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.

Bekasi, 01 Agustus 2025

Yang membuat pernyataan



Alberta Theresia Rene

222721021



TANDA PERSETUJUAN LAPORAN MAGANG

Nama : Alberta Theresia Rene
NIM : 222721021
Jurusan : Akuntansi
Bidang Studi : S1 Akuntansi
Judul Laporan Magang : Prosedur pengisian Surat Pemberitahuan (SPT) Pajak Penghasilan (PPh) Tahunan 1771 Wajib Pajak Badan oleh Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo

Laporan magang tersebut diatas disetujui dan diterima baik sebagai salah satu karya ilmiah mahasiswa yang bersangkutan dalam memenuhi salah satu persyaratan mata kuliah Magang pada Program studi Akuntansi, STIE Tri Bhakti.

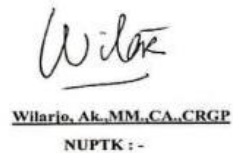
Bekasi, 16 Juni 2025

Mengetahui,

Ketua Program akuntansi

Dosen Pembimbing


Dr. Yusuf Faisal, SE., M.Ak., ME
NUPTK : 6537768669130312


Wilario, Ak., MM., CA., CRGP
NUPTK : -

ABSTRAK

Tujuan penulisan Laporan Magang Program Studi Akuntansi, Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti dengan judul “Prosedur Pengisian Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Badan oleh Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo” adalah untuk memenuhi salah satu mata kuliah Program Studi Akuntansi, Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti. Penulisan laporan magang ini diperoleh dari hasil kegiatan magang penulis di Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo (AJ). KJA AJ ini merupakan perusahaan pelayanan jasa akuntan, yang menyediakan jasa akuntansi, jasa perpajakan, jasa manajemen, jasa pemeriksaan laporan keuangan, jasa pelatihan akuntansi dan pajak. Diantara beberapa jenis jasa yang tersedia di KJA AJ penulis berfokus pada jasa perpajakan, dengan pokok pembahasan laporan magang adalah bagaimana prosedur pengisian Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Wajib Pajak (WP) Badan berdasarkan prosedur yang di peroleh selama magang di KJA AJ. Penyusunan penulisan data laporan magang ini menggunakan dua metode yaitu: metode studi lapangan yaitu dengan melakukan observasi, wawancara dan metode studi kepustakaan. Prosedur jasa pengisian Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Badan oleh Kantor Jasa Akuntan telah menerapkan Standar Operasional Prosedur (SOP) yang ada.

Kata Kunci: Prosedur, Wajib Pajak Badan, Surat Pemberitahuan (SPT), Standar Operasional Prosedur (SPT), Pengisian SPT Tahunan Badan.

ABSTRACT

The purpose of writing this Internship Report for the Accounting Study Program at Tri Bhakti Business School, entitled “The Procedure For Filling Out the Annual Corporate Income Tax Return (SPT) by Agustinus Jeneo Public Accounting Service office (KJA) is to fulfill one of course requirement of the Accounting Study Program. This report is based on the writer’s internship experience at Agustinus Jeneo Public Accounting Service Office (KJA AJ), a professional firm that provide services in accounting, taxation, management, financial audit, and accounting and tax training. Among the various services offered by KJA AJ, the writer focused on taxation services. The main topic of this report is the procedure for filling out the Annual Corporate taxpayers, based on the procedures learned during the internship at KJA AJ. The data for this internship report was obtained using two methods: field study through observation and interviews, and literature study. The procedure for preparing the Annual Corporate Income Tax Return at the accounting firm has followed the established Standard Operating Procedures (SOP).

Keywords: Procedure, Corporate Taxpayer, Standard Operating Procedure, Filing Corporate Annual Tax Return.

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa, Yang Maha Pengasih dan Maha Penyayang, atas segala rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan penulisan laporan magang ini sesuai dengan waktu yang di tentukan.

Laporan magang ini disusun sebagai salah satu persyaratan akademik untuk menyelesaikan salah satu mata kuliah di Program Studi Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti. Adapun judul yang penulis ajukan adalah “Prosedur Pengisian Surat Pemberitahuan (SPT) Pajak Penghasilan (PPh) Tahunan 1771 Wajib Pajak Badan Oleh Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo”

Penyusunan laporan magang ini tidak akan terselesaikan tanpa bantuan dari semua pihak yang telah membantu penulis selama penyusunan laporan magang. Oleh karena itu, pada kesempatan ini, penulis ingin menyampaikan ucapan terimakasih kepada:

1. Bapak Drs. Widayatmoko, M.M., M. Ikom selaku Ketua Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti.
2. Bapak Yusuf Faisal, SE.I., M.Ak., ME selaku Ketua Program Studi Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu ekonomi Tri Bhakti.
3. Bapak Wilarjo, Ak.,MM.,CA.,CRGP selaku dosen pembimbing yang telah meluangkan waktunya dalam memberikan ilmu, saran-saran, tenaga, pikiran dan memotivasi penulis agar dapat menyelesaikan Laporan Magang dengan tepat waktu.
4. Bapak dan Ibu Dosen pengajar Program Studi Akutansi yang telah memberikan ilmu yang bermanfaat bagi penulis guna melengkapi penyusunan laporan magang.
5. Bapak Agustinus Jeneo, SE., Ak., M.Ak., CA., ASEAN CPA selaku Pimpinan Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo.

6. Lisa Puspitasari selaku Sekretaris Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo dan mentor kegiatan magang di Kantor Jasa Akuntan Agustinus Jeneo.
7. Wasitha Dewi Rustandi selaku Ketua kegiatan magang dan mentor kegiatan magang di Kantor Jasa Akuntan Agustinus Jeneo.
8. Orang tua, kakak dan adik yang selalu memberikan dukungan sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan magang ini dengan baik dan tepat waktu.
9. Teman- teman tercinta; Amina, Aulia, Avi, Okta, Novi dan terimakasih juga kepada kakak dan adikku; Olivia, Rena dan Bella
10. Semua pihak yang belum saya cantumkan satu per satu yang turut serta membantu penulis dalam menyelesaikan dengan baik dan lancar
11. *Lastly, thanks to me— For the persistence, the effort, and the courage to keep moving forward no matter what.*

Penulis menyadari bahwa laporan magang ini masih banyak kekurangan. Oleh karena itu, penulis mengharapkan kritik dan saran untuk melengkapi tulisan ini. Semoga laporan magang ini dapat bermanfaat bagi semua pihak, khususnya bagi penulis, bagi Kantor Jasa Akuntan (KJA) Agustinus Jeneo, dan para pembaca.

Penulis



Alberta Theresia Rene

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL

LEMBAR PENGESAHAN	i
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI	ii
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI	iii
SURAT PERNYATAAN KEASLIAN	iv
TANDA PERSETUJUAN LAPORAN MAGANG	v
ABSTRAK	vi
ABSTRACT	vii
KATA PENGANTAR.....	viii
DAFTAR ISI.....	x
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	3
1.3 Tujuan Laporan Magang	3
1.4 Manfaat Magang.....	4
1.4.1 Bagi Mahasiswa.....	4
1.4.2 Bagi KJA Agustinus Jeneo	4
1.4.3 Bagi Pembaca	5
1.5 Teori Relevan	5
1.5.1 Pajak.....	5
1.5.2 Prosedur	6
1.5.3 Badan	6
1.5.4 Surat Pemberitahuan (SPT)	7
1.5.5. Surat Pemberitahuan (SPT) Badan	7
1.5.6 Pajak Penghasilan (PPh)	7
1.6 Metode Magang.....	8
1.6.1 Dokumentasi	8

1.6.2 Observasi	8
1.6.3 Wawancara.....	8
1.6.4 Study Kepustakaan	9
1.6.5 Praktik.....	9
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	10
2.1 Sejarah Perusahaan.....	10
2.1.1 Tinjauan Umum Perusahaan.....	11
2.1.2 Visi dan Misi Perusahaan	12
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan.....	12
BAB III URAIAN DESKRPSI TUGAS DAN PEMBAHASAN	16
3.1 Penempatan dan Jadwal Magang	16
3.1.1 Tempat Pelaksanaan Magang	16
3.2 Uraian Deskripsi Tugas	19
3.3 Pembahasan dan Temuan Masalah.....	21
3.3.1 Pembahasan	21
3.3.2 Risiko dan Mitigasi	26
BAB IV PENUTUP	27
4.1 Kesimpulan.....	27
4.2 Saran	27
DAFTAR PUSTAKA	29
LAMPIRAN.....	30

Daftar Gambar

Gambar 2. 1 Logo KJA Agustinus Jeneo.....	10
Gambar 2. 2 Peta Lokasi KJA Agustinus Jeneo	11
Gambar 2. 3 Struktur Organisasi KJA Agustinus Jeneo	12
Gambar 3 1 Proses Pengisian SPT 1771 wajib pajak badan.....	21

Daftar Tabel

Tabel 3 1 Jadwal Operasional Kerja	18
Tabel 3 2 Agenda Kegiatan.....	19
Tabel 3 3 Daftar Hari Libur	20