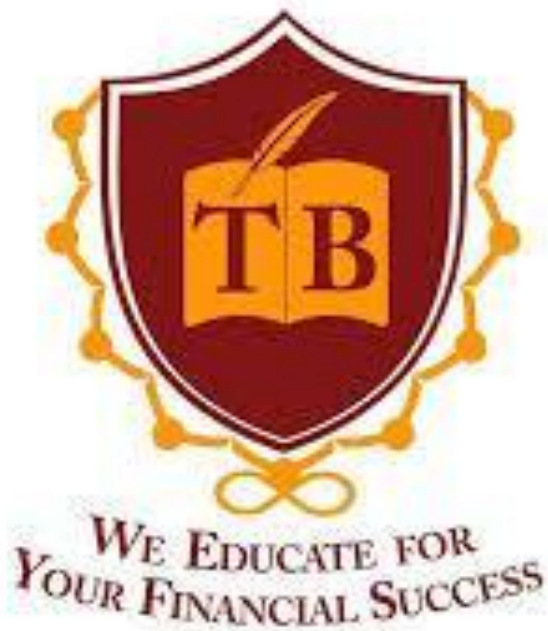


**PROSEDUR PELAKSANAAN PELAPORAN SPT BADAN MELALUI
SISTEM CORETAX OLEH HLT *TAX CONSULTANT***

LAPORAN MAGANG

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Mata Kuliah



Oleh :
AZZAHRA EDEL HERIANA
232821007

PROGRAM STUDI AKUNTANSI
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI TRI BHAKTI
BEKASI
TAHUN 2026

LEMBAR PENGESAHAN

PROSEDUR PELAKSANAAN PELPORAN SPT BADAN MELALUI SISTEM CORETAX OLEH HLT *TAX CONSULTANT*

Oleh
Azzahra Edel Heriana
232821007

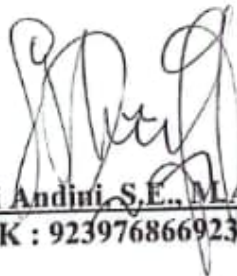
LAPORAN MAGANG

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

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

Bekasi, 15 Juli 2026

Ketua Penguji



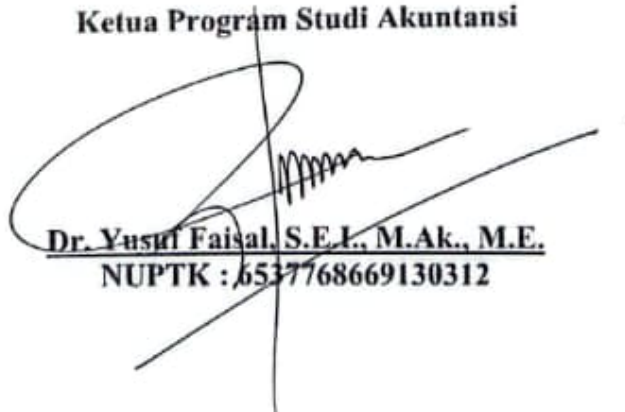
Lembah Dewi Andini, S.E., M.Ak., Ak., CA
NUPTK : 9239768669230293

Anggota Penguji



Dr. Yusuf Faisal, S.E.I., M.Ak., M.E.
NUPTK : 6537768669130312

Ketua Program Studi Akuntansi



Dr. Yusuf Faisal, S.E.I., M.Ak., M.E.
NUPTK : 6537768669130312



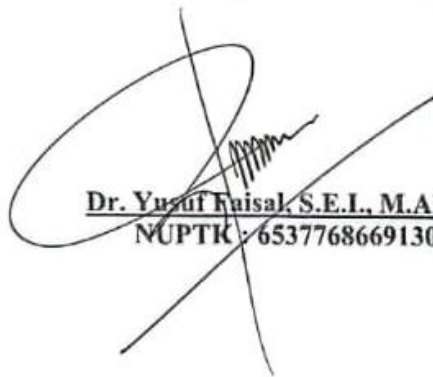
LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN MAGANG

Nama : **AZZAHRA EDEL HERIANA**
NIM : **232821007**
Jurusan : **S1 AKUNTANSI**
Judul LPKL/Magang : **PROSEDUR PELAKSANAAN PELAPORAN
SPT BADAN MELALUI SISTEM CORETAX
OLEH ILT *TAX CONSULTANT***

Laporan magang tersebut telah disetujui dan diterima baik sebagai salah satu karya ilmiah mahasiswa yang bersangkutan dalam memenuhi salah satu syarat mata kuliah pada jurusan Akuntansi, STIE Tri Bhakti.

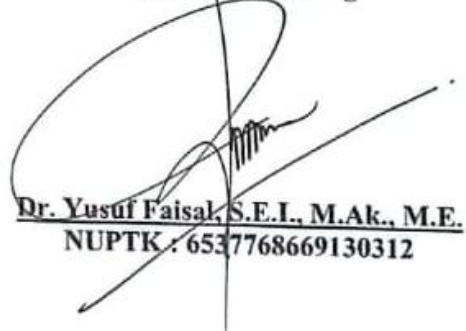
Bekasi, 15 Juli 2026

Ketua Program Studi Akuntansi



Dr. Yusuf Faisal, S.E.I., M.Ak., M.E.
NUPTK : 6537768669130312

Dosen Pembimbing



Dr. Yusuf Faisal, S.E.I., M.Ak., M.E.
NUPTK : 6537768669130312

SURAT PERNYATAAN KEASLIAN LAPORAN MAGANG

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 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 Juli 2026

Yang membuat pernyataan



Azzahra Edel Heriana
NIM : 232821007

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

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya:

Nama Lengkap : **HENDRY LEONARDO TAMPUBOLON, S.E.**

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 "**Prosedur Pelaksanaan Pelaporan SPT Badan Melalui Sistem Coretax Oleh 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, 17 Juli 2026

Yang membuat pernyataan

The image shows a handwritten signature in black ink over a yellow rectangular stamp. The stamp contains the Garuda Pancasila emblem, the text 'REPUBLIK INDONESIA', 'METERAL TEMPEL', and '6222AOX036218057'. To the right of the stamp, the words 'TAX CONSULTANT' are printed in green.

Hendry Leonardo Tampubolon, S.E.
Direktur

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

Yang bertanda tangan di bawah ini, saya :

Nama Lengkap : **AZZAHRA EDEL HERIANA**
NIM : **232821007**
Perguruan Tinggi : **SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI TRI BHAKTI**
Program Studi : **S1 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 Pelaksanaan Pelaporan SPT Badan Melalui Sistem Coretax Oleh 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 mempublikasikan nya 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, 15 Juli 2026

Yang membuat pernyataan



Azzahra Edel Heriana
NIM : 232821007

ABSTRsAK

Azzahra Edel Heriana. Laporan magang Program Studi Akuntansi, Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti dengan judul "Prosedur Pelaksanaan Pelaporan SPT Badan Melalui Sistem Coretax Oleh HLT *Tax Consultant*". Penyusunan laporan magang ini bertujuan untuk memahami secara mendalam bagaimana tahapan pelaksanaan pelaporan Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Pajak Penghasilan bagi Wajib Pajak Badan melalui pemanfaatan sistem Coretax, sekaligus mengamati langsung penerapannya dalam praktik kerja di dunia industri. Kegiatan magang ini dilaksanakan di HLT *Tax Consultant*, sebuah perusahaan yang bergerak di bidang jasa konsultasi perpajakan dan berfokus pada pemberian layanan konsultasi pajak bagi para kliennya. Guna memperoleh data yang relevan dan akurat, penulis menggunakan beberapa teknik pengumpulan data, yaitu metode dokumentasi, studi kepustakaan, serta wawancara langsung dengan pihak-pihak terkait di lokasi magang. Berdasarkan hasil kegiatan magang yang telah dilaksanakan, diketahui bahwa proses pelaporan SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan melalui sistem Coretax dilaksanakan dengan berpedoman pada peraturan perpajakan yang berlaku, mulai dari tahap persiapan data, pengisian, hingga pengiriman laporan secara elektronik. Seluruh tahapan prosedur tersebut diuraikan secara sistematis dan mendetail oleh penulis pada bagian pembahasan laporan ini.

Kata Kunci: Prosedur, SPT Tahunan Badan, Coretax

ABSTRACT

Azzahra Edel Heriana. Internship report, Accounting Study Program, Tri Bhakti College of Economics, entitled "Procedures for Implementing Corporate Annual Tax Return Reporting Through the Coretax System by HLT Tax Consultant." This internship report was prepared with the aim of gaining an in-depth understanding of the stages involved in reporting the Annual Corporate Income Tax Return (SPT) through the use of the Coretax system, as well as directly observing its practical application in an industry work environment. This internship was carried out at HLT Tax Consultant, a company engaged in tax consulting services with a focus on providing tax consultation services to its clients. In order to obtain relevant and accurate data, the author employed several data collection techniques, namely documentation methods, literature study, and direct interviews with related parties at the internship location. Based on the results of the internship activities carried out, it was found that the process of reporting the Annual Corporate Income Tax Return through the Coretax system is carried out in accordance with applicable tax regulations, starting from the data preparation stage, data entry, through to the electronic submission of the report. All stages of this procedure are described systematically and in detail by the author in the discussion section of this report.

Keywords: *Procedures, Annual Corporate Tax Return, Coretax*

KATA PENGANTAR

Segala puji dan syukur penulis panjatkan ke hadirat Allah Subhanahu Wa Ta'ala, Tuhan Yang Maha Pengasih lagi Maha Penyayang, atas limpahan rahmat, karunia, serta kemudahan yang telah diberikan-Nya, sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan laporan magang ini dengan baik dan sesuai dengan target waktu yang telah direncanakan sebelumnya.

Laporan magang ini disusun guna memenuhi salah satu persyaratan akademik dalam menyelesaikan mata kuliah pada Program Studi Akuntansi, Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Tri Bhakti. Adapun judul yang diangkat oleh penulis dalam laporan ini adalah "Prosedur Pelaksanaan Pelaporan SPT Badan Melalui Sistem Coretax Oleh HLT *Tax Consultant*".

Penulis menyadari bahwa penyusunan laporan magang ini tidak akan terwujud tanpa adanya dukungan, bimbingan, serta bantuan dari berbagai pihak yang telah berkontribusi selama proses penyusunannya. Oleh sebab itu, melalui kesempatan ini, penulis ingin menyampaikan rasa terima kasih yang sebesar-besarnya 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.

Penulis menyadari bahwa laporan magang ini masih jauh dari kata sempurna dan tentunya memiliki berbagai kekurangan, baik dari segi penulisan maupun isi pembahasannya. Oleh karena itu, penulis dengan senang hati membuka diri untuk menerima segala bentuk kritik dan saran yang bersifat membangun demi kesempurnaan laporan ini di masa yang akan datang.

Akhir kata, penulis berharap semoga laporan magang ini dapat memberikan manfaat bagi banyak pihak, khususnya bagi penulis pribadi sebagai bekal pengalaman dan ilmu, bagi HLT *Tax Consultant* sebagai bahan evaluasi maupun referensi, serta bagi para pembaca pada umumnya sebagai tambahan wawasan mengenai prosedur pelaporan SPT Badan melalui sistem Coretax. Semoga segala usaha dan kerja keras yang telah dicurahkan dalam penyusunan laporan ini senantiasa mendapatkan ridho dari Allah Subhanahu Wa Ta'ala dan tercatat sebagai amal ibadah di sisi-Nya. Aamiin.

Bekasi, 15 Juli 2026
Penulis

Azzahra Edel Heriana
NIM : 232821007

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	i
LEMBAR PERSETUJUAN	ii
SURAT PERNYATAAN KEASLIAN	iii
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH DARI PERUSAHAAN UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK.....	iv
SURAT PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIK.....	v
ABSTRAK	vi
ABSTRACT	vii
KATA PENGANTAR.....	viii
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xii
DAFTAR TABEL	xiv
DAFTAR LAMPIRAN	xv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Tujuan Magang	4
1.4 Manfaat Magang	4
1.4.1 Manfaat Akademik.....	5
1.4.2 Manfaat Teoritis	5
1.4.3 Manfaat Praktis	6
1.5 Teori Relevan	7
1.5.1 Definisi Pajak	7
1.5.2 Wajib Pajak	8
1.5.3 Surat Pemberitahuan (SPT).....	9
1.5.4 SPT Tahunan Badan (SPT Badan).....	9

1.5.5	Sistem Coretax	11
1.6	Metode Magang	13
1.6.1	Studi Lapangan (<i>Field Research</i>).....	13
1.6.2	Studi Kepustakaan (<i>Library Research</i>).....	14
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN		15
2.1	Sejarah Perusahaan.....	15
2.2	Organisasi.....	16
2.3	Kegiatan HLT <i>Tax Consultant</i>	20
BAB III URAIAN DESKRIPSI TUGAS DAN PEMBAHASAN		22
3.1	Penempatan dan Jadwal Magang	22
3.1.1	Penempatan Magang	22
3.1.2	Jadwal Magang.....	23
3.2	Uraian Deskripsi Tugas	25
3.3	Permasalahan dan Temuan Masalah	27
3.3.1	Flowchart Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Badan	27
3.3.2	Prosedur Pelaporan SPT Tahunan Badan Melalui Coretax	30
3.3.3	Temuan Permasalahan Selama Pelaksanaan Magang.....	48
BAB IV PENUTUP		53
1.1	Simpulan	53
1.2	Saran.....	55
4.2.1	Saran bagi HLT <i>Tax Consultant</i>	55
4.2.2	Saran bagi Direktorat Jendral Pajak	56
4.2.3	Saran bagi Mahasiswa dan Perguruan Tinggi.....	56
DAFTAR PUSTAKA		58
DAFTAR LAMPIRAN		59

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Logo Perusahaan HLT Tax Consultant.....	16
Gambar 2. 2 Struktur Organisasi HLT Tax Consultant	17
Gambar 2. 3 Struktur Organisasi bagian Tax Compliance	19
Gambar 3. 1 Flowchart Prosedur Pelaporan Tahunan SPT Badan	28
Gambar 3. 2 Laporan Laba Rugi PT. SSC.....	32
Gambar 3. 3 Laporan Posisi Keuangan PT. SSC.....	33
Gambar 3. 4 Login Coretax.....	33
Gambar 3. 5 Halaman Coretax.....	34
Gambar 3. 6 Pergantian Akun Badan.....	35
Gambar 3. 7 Memilih Menu Surat Pemberitahuan	36
Gambar 3. 8 Membuat Konsep SPT	36
Gambar 3. 9 Memilih Konsep PPh Badan	37
Gambar 3. 10 Memilih Periode SPT	37
Gambar 3. 11 Isi Lampiran Induk SPT	38
Gambar 3. 12 Induk - B Informasi Laporan Keuangan	39
Gambar 3. 13 Induk – C terkait Penghasilan Bersifat Final & Tidak Termasuk Objek Pajak.....	39
Gambar 3. 14 Induk – D terkait Perhitungan PPh.....	40
Gambar 3. 15 Induk – E terkait Pengurang PPh Terutang.....	40
Gambar 3. 16 Induk – F terkait PPh Kurang/Lebih Bayar.....	41
Gambar 3. 17 Induk – G terkait Perhitungan Angsuran PPh Pasal 25 Tahun Berjalan	41
Gambar 3. 18 Induk – H terkait Pernyataan Transaksi	41
Gambar 3. 19 Induk – I terkait Lampiran Lainnya	42
Gambar 3. 20 Lampiran L1 – C Rekonsiliasi Laporan Keuangan.....	42
Gambar 3. 21 Lampiran L2 – Daftar Kepemilikan	43
Gambar 3. 22 Lampiran L3 – Penghasilan dari LN dan Daftar PPh Dipotput Pihak Lain	43
Gambar 3. 23 Lampiran L4 – Penghasilan yang Dikenakan Pajak Final dan Daftar Penghasilan yang Bukan Objek Pajak	44
Gambar 3. 24 Lampiran L6 – Angsuran PPh Tahun Pajak Berjalan	44
Gambar 3. 25 Lampiran L9 – Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal	45
Gambar 3. 26 Lampiran L11 – B Perhitungan Biaya Pinjaman yang Dapat Dibebankan untuk Keperluan Perhitungan PPh.....	45

Gambar 3. 27 Tanda Tangan untuk Pelaporan SPT Badan.....	46
Gambar 3. 28 Kode Billing Pembayaran Pajak	47
Gambar 3. 29 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE)	48

DAFTAR TABEL

Tabel 1. 1 Lampiran SPT Tahunan PPh Badan	10
Tabel 1. 2 Perbandingan Sistem Administrasi Perpajakan Lama dan Coretax	12
Tabel 3. 1 Informasi Perusahaan	22
Tabel 3. 2 Jadwal Kegiatan Magang	24
Tabel 3. 3 Uraian Kegiatan Selama Magang	25
Tabel 3. 5 Temuan Masalah	51

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN 1 – SURAT IZIN MAGANG.....	59
LAMPIRAN 2 – DAFTAR KEGIATAN MINGGUAN MAGANG	60
LAMPIRAN 3 – LAPORAN PENILAIAN PELAKSANA PRAKTIK MAGANG..	61
LAMPIRAN 4 – DOKUMENTASI MAGANG	63
LAMPIRAN 5 – DAFTAR RIWAYAT HIDUP (CV)	64
LAMPIRAN 6 – KARTU KONSULTASI MAGANG	65
LAMPIRAN 7 – FORMULIR SARAN DAN PERBAIKAN MAGANG	66
LAMPIRAN 8 – SURAT BALASAN PERMOHONAN MAGANG/SURAT KETERANGAN MAGANG	67