

LAMPIRAN VII
 PERATURAN DIREKTUR JENDERAL PAJAK
 NOMOR PER- 19 /PJ/2014
 TENTANG PERUBAHAN KEDUA ATAS
 PERATURAN DIREKTUR JENDERAL PAJAK
 NOMOR PER-34/PJ/2010 TENTANG BENTUK
 FORMULIR SURAT PEMBERITAHUAN TAHUNAN
 PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK ORANG
 PRIBADI DAN WAJIB PAJAK BADAN BESERTA
 PETUNJUK PENGISIANNYA

FORMULIR	1771/\$	SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN	TAHUN PAJAK	
	KEMENTERIAN KEUANGAN RI DIREKTORAT JENDERAL PAJAK	BAGI WAJIB PAJAK YANG DIIZINKAN MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN DALAM BAHASA INGGRIS DAN MATA UANG DOLLAR AMERIKA SERIKAT	2 0	
		PERHATIAN : • SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN • ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM • BERI TANDA "X" PADA <input type="checkbox"/> (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI	<input type="checkbox"/> SPT PEMBETULAN KE...	
IDENTITAS	N P W P :	<input type="text"/>		
	NAMA WAJIB PAJAK :	<input type="text"/>		
	JENIS USAHA :	<input type="text"/>	KLU : <input type="text"/>	
	NO. TELEPON :	<input type="text"/> - <input type="text"/>	NO. FAKS : <input type="text"/> - <input type="text"/>	
	PERIODE PEMBUKUAN :	<input type="text"/> s.d. <input type="text"/>		
	NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT) :	<input type="text"/>		
PERSETUJUAN PEMBUKUAN DALAM MATA UANG DOLLAR AS :				
NOMOR :		TANGGAL :	MULAI TAHUN PAJAK :	
PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN :		<input type="checkbox"/> DIAUDIT <input type="checkbox"/> OPINI AKUNTAN <input type="checkbox"/> TIDAK DIAUDIT		
NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK :		<input type="text"/>		
N P W P KANTOR AKUNTAN PUBLIK :		<input type="text"/>		
NAMA AKUNTAN PUBLIK :		<input type="text"/>		
N P W P AKUNTAN PUBLIK :		<input type="text"/>		
NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK :		<input type="text"/>		
N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK :		<input type="text"/>		
NAMA KONSULTAN PAJAK :		<input type="text"/>		
N P W P KONSULTAN PAJAK :		<input type="text"/>		
*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai US\$ harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hsl. 3)				
	(1)	(2)	(3) US \$	(4) (RUPIAH)
A. PENGHASILAN KENA PAJAK	1. PENGHASILAN NETO FISKAL (Diisi dari Formulir 1771-IV\$ Nomor 8 Kolom 3)	1	1	1
	2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Diisi dari Lampiran Khusus 2B Jumlah Kolom 8)	2	2	2
	3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)	3	3	3
B. PPh TERUTANG	4. PPh TERUTANG (Pilih salah satu sesuai dengan dengan kriteria Wajib Pajak. Untuk lebih jelasnya, lihat Buku Petunjuk Pengisian SPT) a. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3	4	4	4
	b. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3			
	c. <input type="checkbox"/> Tarif PPh Ps. 31E ayat (1) (Lihat Buku Petunjuk)			
5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU	5	5	5	5
6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)	6	6	6	6
C. KREDIT PAJAK	7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri)	7	7	7
	8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI (Diisi dari Formulir 1771-III\$ Jumlah Kolom 6)	8a	8a	8a
	b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Diisi dari Lampiran Khusus 7B Jumlah Kolom 8)	8b	8b	8b
	c. JUMLAH (8a + 8b)	8c	8c	8c
	9. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT (6 – 7 – 8c)	9	9	9
	10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI a. PPh Ps. 25 BULANAN	10a	10a	10a
	b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)	10b	10b	10b
d. JUMLAH (10a + 10b)	10c	10c	10c	
D. PPh KURANG/LEBIH BAYAR	11. a. <input type="checkbox"/> PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29) b. <input type="checkbox"/> PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A) (9 – 10c)	11	11	11
	12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON : a. <input type="checkbox"/> DIRESTITUSIKAN b. <input type="checkbox"/> DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu: <input type="checkbox"/> Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)			

Catatan Kolom Rupiah diisi dengan Nilai Konversi dari angka dalam Kolom US\$, dengan menggunakan Kurs Pajak yang berlaku pada akhir Tahun Pajak

(1)	(2)	US \$ (3)	(RUPIAH) (4)
E. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN	14. a. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN	14a	14a
	b. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL: (Diisi dari Lampiran Khusus 2B Jumlah Kolom 9)	14b	14b
	c. PENGHASILAN KENA PAJAK (14a – 14b)	14c	14c
	d. PPh YANG TERUTANG (Tarif PPh dari Bagian B Nomor 4 X 14c)	14d	14d
	e. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 14a YANG DIPOTONG / DIPUNGUT OLEH PIHAK LAIN	14e	14e
	f. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI (14d – 14e)	14f	14f
	g. PPh PASAL 25 : (1/12 X 14f)	14g	14g

Catatan : Kolom Rupiah diisi dengan Nilai Konversi dari angka dalam Kolom US\$, dengan menggunakan Kurs Pajak yang berlaku pada akhir Tahun Pajak

F. PPh FINAL DAN PENGHASILAN BUKAN OBJEK PAJAK	15 a. PPh FINAL : (Diisi dari Formulir 1771-IV/\$ Jumlah Bagian A Kolom 5)	15a	15a
	b. PENGHASILAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK : PENGHASILAN BRUTO (Diisi dari Formulir 1771-IV/\$ Jumlah Bagian B Kolom 3)	15b	15b

G. PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA	16 a. <input type="checkbox"/> Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i> . (Wajib melampirkan Lampiran Khusus 3B, 3B-1, dan 3B-2 Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	b. <input type="checkbox"/> Tidak Ada Transaksi Dalam Hubungan Istimewa dan/atau Transaksi dengan Pihak yang Merupakan Penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i>

H. LAMPIRAN	17 SELAIN LAMPIRAN-LAMPIRAN 1771-I/\$, 1771-II/\$, 1771-III/\$, 1771-IV/\$, 1771-V/\$, DAN 1771-VI/\$ BERSAMA INI DILAMPIRKAN PULA :
	a. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 29
	b. <input type="checkbox"/> LAPORAN KEUANGAN
	c. <input type="checkbox"/> TRANSKRIP KUTIPAN ELEMEN-ELEMEN DARI LAPORAN KEUANGAN (Lampiran Khusus 8B-1 / 8B-2 / 8B-3 / 8B-4 / 8B-5 / 8B-6/ 8B-7 / 8B-8)*
	d. <input type="checkbox"/> DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL (Lampiran Khusus 1B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	e. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Lampiran Khusus 2B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	f. <input type="checkbox"/> DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL (Lampiran Khusus 4B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	g. <input type="checkbox"/> DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN (Lampiran Khusus 5B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	h. <input type="checkbox"/> SURAT SETORAN PAJAK LEMBAR KE-3 PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus bagi BUT)
	i. <input type="checkbox"/> PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4) (Khusus BUT) (Lampiran Khusus 6B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	j. <input type="checkbox"/> KREDIT PAJAK LUAR NEGERI (Lampiran Khusus 7B Buku Petunjuk Pengisian SPT)*
	k. <input type="checkbox"/> SURAT KUASA KHUSUS (Bila dikuasakan)
	l. <input type="checkbox"/> RINCIAN JUMLAH PENGHASILAN DAN PEMBAYARAN PPh FINAL PP 46/2013 PER MASA PAJAK DARI MASING-MASING TEMPAT USAHA
	m. <input type="checkbox"/>
n. <input type="checkbox"/>	

* Wajib Pajak dapat langsung mengunduh dari situs Direktorat Jenderal Pajak dengan alamat <http://www.pajak.go.id>. Atau mengambil di KPP/KP2KP terdekat.

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 beserta lampiran-lampirannya adalah benar, lengkap dan jelas.

a. WAJIB PAJAK b. KUASA c. (Tempat) d. tgl bln thn

TANDA TANGAN DAN CAP PERUSAHAAN :

NAMA LENGKAP

PENGURUS / KUASA : e.

N P W P : f.

LAMPIRAN - II
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN
BAGI WAJIB PAJAK YANG DIIZINKAN MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
DALAM BAHASA INGGRIS DAN MATA UANG DOLLAR AMERIKA SERIKAT

PERINCIAN HARGA POKOK PENJUALAN, BIAYA USAHA LAINNYA DAN BIAYA DARI LUAR USAHA SECARA KOMERSIAL

IDENTITAS		NAMA WAJIB PAJAK :			
N P W P :					
PERIODE PEMBUKUAN :		s.d.			
NO	PERINCIAN	HARGA POKOK PENJUALAN (US\$)	BIAYA USAHA LAINNYA (US\$)	BIAYA DARI LUAR USAHA (US\$)	JUMLAH (US\$)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (3) + (4) + (5)
1.	PEMBELIAN BAHAN BARANG DAGANGAN				
2.	GAJI, UPAH, BONUS, GRATIFIKASI, HONORARIUM, THR, DSB.				
3.	BIAYA TRANSPORTASI				
4.	BIAYA PENYUSUTAN DAN AMORTISASI				
5.	BIAYA SEWA				
6.	BIAYA BUNGA PINJAMAN				
7.	BIAYA SEHUBUNGAN DENGAN JASA				
8.	BIAYA PUTANG TAK TERTAGIH				
9.	BIAYA ROYALTI				
10.	BIAYA PEMASARAN/PROMOSI				
11.	BIAYA LAINNYA				
12.	PERSEDIAAN AWAL				
13.	PERSEDIAAN AKHIR (+/-)				
14.	JUMLAH 1 S.D. 12 DIKURANGI 13				

Catatan :

- Nomor 1 untuk Perusahaan Dagang diisi pembelian barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi pembelian bahan baku, bahan penolong dan barang jadi.
- Nomor 7 termasuk management fee, technical assistance fee, dan jasa lainnya
- Nomor 11 diisi dengan total biaya yang tidak tertampung dalam perincian 1 s.d. 10
- Nomor 12 dan 13 untuk perusahaan dagang diisi total persediaan awal dan akhir barang dagangan, untuk perusahaan industri diisi total persediaan awal/akhir bahan baku/bahan penolong ditambah barang setengah jadi ditambah barang jadi.

LAMPIRAN - V

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

BAGI WAJIB PAJAK YANG DIIZINKAN MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
DALAM BAHASA INGGRIS DAN MATA UANG DOLLAR AMERIKA SERIKAT

- DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN
- DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

IDENTITAS

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK :

PERIODE PEMBUKUAN : s.d.

BAGIAN A : DAFTAR PEMEGANG SAHAM / PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG DIBAGIKAN

NO	NAMA	ALAMAT	N P W P	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (US\$)
				(US\$)	%	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
JUMLAH BAGIAN A			JBA		100%	

BAGIAN B : DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JABATAN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				

LAMPIRAN - VI
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADANBAGI WAJIB PAJAK YANG DIIZINKAN MENYELENGGARAKAN PEMBUKUAN
DALAM BAHASA INGGRIS DAN MATA UANG DOLLAR AMERIKA SERIKAT

- DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI
- DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

IDENTITAS	NPWP :	<input type="text"/>
	NAMA WAJIB PAJAK :	<input type="text"/>
	PERIODE PEMBUKUAN :	<input type="text"/> s.d. <input type="text"/>

BAGIAN A : DAFTAR PENYERTAAN MODAL PADA PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	ALAMAT	NPWP	JUMLAH PENYERTAAN MODAL	
				(US\$)	%
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
JUMLAH BAGIAN A			JBA		

BAGIAN B : DAFTAR UTANG DARI PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (US\$)	TAHUN	BUNGA/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					

BAGIAN C : DAFTAR PIUTANG KEPADA PEMEGANG SAHAM DAN/ATAU PERUSAHAAN AFILIASI

NO	NAMA	NPWP	JUMLAH PINJAMAN (US\$)	TAHUN	BUNGA/TH %
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					