

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

Induk L-1 L-2 **L-3B**

REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO

Lampiran L-3B **otomatis terbentuk** saat memilih sebagai Wajib Pajak OP Peredaran Bruto Tertentu (**Induk 1b.2**)

Pada Lampiran L-3B REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO, terdapat 4 Bagian yakni:

1. Daftar Tempat Kegiatan Usaha yang merupakan daftar seluruh cabang usaha yang dimiliki oleh Wajib Pajak
2. Bagian A. Rekapitulasi Peredaran bruto untuk Wajib Pajak Orang Pribadi yang memiliki Peredaran Bruto Tertentu yang dikenai pajak bersifat final
3. Bagian B. Rekapitulasi Peredaran bruto untuk Wajib Pajak Orang Pribadi Pengusaha Tertentu, dan
4. Bagian C. Rekapitulasi Peredaran bruto untuk pengguna Norma Penghitungan Penghasilan Neto

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

Induk L-1 L-2 **L-3B**

REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO

HEADER

Tahun Pajak

2025

NPWP

3174026001940001

> DAFTAR TEMPAT KEGIATAN USAHA (TKU)

> A. REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO UNTUK WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI YANG MEMILIKI PEREDARAN BRUTO TERTENTU YANG DIKENAI PAJAK BERSIFAT FINAL

> B. REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO UNTUK WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI PENGUSAHA TERTENTU (OPPT)


> C. REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO UNTUK PENGGUNA NORMA PENGHITUNGAN PENGHASILAN NETO (NPPN)

Daftar Tempat
Kegiatan
Usaha otomatis
terisi

Berdasarkan jawaban pertanyaan pada Halaman Induk, Wajib Pajak hanya dapat mengisi **pada Bagian A (Rekapitulasi Peredaran Bruto WP OP Peredaran Bruto tertentu)**

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

1



A. REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO UNTUK WAJIB PAJAK ORANG PRIBADI YANG MEMILIKI PEREDARAN BRUTO TERTENTU YANG DIKENAI PAJAK BERSIFAT FINAL														
TINDAK AN	NAMA TKU ↑↓	JANUARI ↑↓	FEBRUARI ↑↓	MARET ↑↓	APRIL ↑↓	MEI ↑↓	JUNI ↑↓	JULI ↑↓	AGUSTUS ↑↓	SEPTEMBER ↑↓	OKTOBER ↑↓	NOVEMBER ↑↓	DESEMBER ↑↓	JUMLAH ↑↓
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PEREDARAN BRUTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	AKUMULASI PEREDAR AN BRUTO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	PEREDARAN BRUTO TI DAK KENA PAJAK	500.000.000												500.000.000
	PEREDARAN BRUTO K ENA PAJAK	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PPh BERSIFA T FINAL TERUTANG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	PPh FINAL YANG DISE TOR SENDIRI	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	1.000.000	6.050.000
	PPh FINAL YANG DIPO TONG/DIPUNGUT PIH AK LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH	0	0	0	-150.000	-725.000	-825.000	-875.000	-625.000	-600.000	-500.000	-750.000	-1.000.000	-6.050.000

[1] Klik logo pensil untuk mengisi maupun mengedit nilai

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

EDIT OMSET KOTOR TERTENTU

JL KUNINGAN TIMUR

Januari	125.000.000
Februari	150.000.000
Maret	120.000.000
April	135.000.000
Mei	145.000.000
Juni	165.000.000
Juli	175.000.000
Agustus	125.000.000
September	120.000.000
Oktober	100.000.000
November	150.000.000
Desember	200.000.000
JUMLAH	1.710.000.000

Tutup Simpan

[3] Bagian ini diisi dengan peredaran bruto per bulan WP Peredaran Bruto Tertentu

[3] Klik “Simpan”

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

TINDAK AN	NAMA TKU ↑↓	JANUARI ↑↓	FEBRUARI ↑↓	MARET ↑↓	APRIL ↑↓	MEI ↑↓	JUNI ↑↓	JULI ↑↓	AGUSTUS ↑↓	SEPTEMBER ↑↓	OKTOBER ↑↓	NOVEMBER ↑↓	DESEMBER ↑↓	JUMLAH ↑↓
	3174026001940001000 000 - CABANG3174026 001940001000000	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	JUMLAH PEREDARAN BRUTO	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	AKUMULASI PEREDARAN BRUTO	125.000.000	275.000.000	395.000.000	530.000.000	675.000.000	840.000.000	1.015.000.000	1.140.000.000	1.260.000.000	1.360.000.000	1.510.000.000	1.710.000.000	
	PEREDARAN BRUTO TIDAK KENA PAJAK	500.000.000												500.000.000
4	PEREDARAN BRUTO KENA PAJAK	0	0	0	30.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.210.000.000
5	JUMLAH PPh BERSIFAT FINAL TERUTANG	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	1.000.000	6.050.000
	PPh FINAL YANG DISEKTOR SENDIRI	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	100.0000	6.050.000
	PPh FINAL YANG DIPO TONG/DIPUNGUT PIHAK LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH PADA SPT YANG DIBETULKAN													0
	SELISIH KARENA PEM BETULAN													0

[4] Peredaran bruto Kena Pajak: Berdasarkan isian data omzet pada no [2] , sistem akan menghitung otomatis bagian yang merupakan Peredaran Bruto Kena Pajak (>500jt)

[5] Jumlah PPh Bersifat Final Terutang: terisi otomatis berdasarkan penghitungan 0,5% x [4]

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

TINDAK AN	NAMA TKU ↑↓	JANUARI ↑↓	FEBRUARI ↑↓	MARET ↑↓	APRIL ↑↓	MEI ↑↓	JUNI ↑↓	JULI ↑↓	AGUSTUS ↑↓	SEPTEMBER ↑↓	OKTOBER ↑↓	NOVEMBER ↑↓	DESEMBER ↑↓	JUMLAH ↑↓
	3174026001940001000 000 - CABANG3174026 001940001000000	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	JUMLAH PEREDARAN BRUTO	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	AKUMULASI PEREDARAN BRUTO	125.000.000	275.000.000	395.000.000	530.000.000	675.000.000	840.000.000	1.015.000.000	1.140.000.000	1.260.000.000	1.360.000.000	1.510.000.000	1.710.000.000	
	PEREDARAN BRUTO TIDAK KENA PAJAK	500.000.000												500.000.000
	PEREDARAN BRUTO KENA PAJAK	0	0	0	30.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.210.000.000
	JUMLAH PPh BERSIFAT FINAL TERUTANG	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	1.000.000	6.050.000
6	PPh FINAL YANG DISETOR SENDIRI	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	100.0000	6.050.000
7	PPh FINAL YANG DIPOTONG/DIPUNGUT PIHAK LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH PADA SPT YANG DIBETULKAN													0
	SELISIH KARENA PEMBETULAN													0

[6] PPh Final Yang Disetor Sendiri: terisi otomatis berdasarkan data pembayaran PPh Final WP Peredaran Bruto tertentu yang ada di menu “Buku Besar”

[7] PPh Final yang dipotong/ dipungut Pihak Lain

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

TINDAK AN	NAMA TKU ↑↓	JANUARI ↑↓	FEBRUARI ↑↓	MARET ↑↓	APRIL ↑↓	MEI ↑↓	JUNI ↑↓	JULI ↑↓	AGUSTUS ↑↓	SEPTEMBER ↑↓	OKTOBER ↑↓	NOVEMBER ↑↓	DESEMBER ↑↓	JUMLAH ↑↓
	3174026001940001000 000 - CABANG3174026 001940001000000	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	JUMLAH PEREDARAN BRUTO	125.000.000	150.000.000	120.000.000	135.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.710.000.000
	AKUMULASI PEREDAR AN BRUTO	125.000.000	275.000.000	395.000.000	530.000.000	675.000.000	840.000.000	1.015.000.000	1.140.000.000	1.260.000.000	1.360.000.000	1.510.000.000	1.710.000.000	
	PEREDARAN BRUTO TI DAK KENA PAJAK	500.000.000												500.000.000
	PEREDARAN BRUTO K ENA PAJAK	0	0	0	30.000.000	145.000.000	165.000.000	175.000.000	125.000.000	120.000.000	100.000.000	150.000.000	200.000.000	1.210.000.000
5	JUMLAH PPh BERSIFA T FINAL TERUTANG	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	1.000.000	6.050.000
6	PPh FINAL YANG DISE TOR SENDIRI	0	0	0	150.000	725.000	825.000	875.000	625.000	600.000	500.000	750.000	100.000	6.050.000
7	PPh FINAL YANG DIPO TONG/DIPUNGUT PIH AK LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	SELISIH	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH PADA SPT YA NG DIBETULKAN													0
	SELISIH KARENA PEM BETULAN													0

[8] Jumlah total PPh Final Peredaran Bruto Tertentu disetor Sendiri

[8] Selisih : hasil pengurangan Jumlah [5] PPh Bersifat Final Terutang, [6] PPh Final yang disetor sendiri dan [7] PPh Final yang Dipotong/dipungut Pihak Lain

Lampiran – L-3B Rekapitulasi Peredaran Bruto

Catatan “Selisih” Rekapitulasi Peredaran Bruto

Apabila terdapat selisih **Kekurangan Penyetoran PPh Final setiap Bulan**, silahkan **menyetorkan kekurangan PPhh Final** tersebut dengan melakukan penyetoran mandiri

Namun jika terdapat **selisih Kelebihan Penyetoran/Pemotongan**, Total selisih kelebihan Penyetoran/Pemotongan **akan ditampilkan pada Halaman Induk Bagian I angka 14h** dan dapat **mengajukan Permohonan Pengembalian Pajak Yang Seharusnya Tidak Terutang** pada **modul pembayaran**