

FORMULIR

1771

KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SPT TAHUNAN

PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

PERHATIAN :

- SEBELUM MENGISI, BACA DAHULU BUKU PETUNJUK PENGISIAN
- ISI DENGAN HURUF CETAK/DIKETIK DENGAN TINTA HITAM
- BERI TANDA "X" PADA ☐ (KOTAK PILIHAN) YANG SESUAI

TAHUN PAJAK

2

0

☐ SPT PEMBETULAN
KE-...

IDENTITAS

N P W P

:

NAMA WAJIB PAJAK

:

JENIS USAHA

:

KLU :

NO. TELEPON

:

-

NO. FAKS :

-

PERIODE PEMBUKUAN

:

s.d.

NEGARA DOMISILI KANTOR PUSAT (khusus BUT)

:

PEMBUKUAN / LAPORAN KEUANGAN

:

☐ DIAUDIT

☐ OPINI AKUNTAN

☐ TIDAK DIAUDIT

NAMA KANTOR AKUNTAN PUBLIK

:

NPWP KANTOR AKUNTAN PUBLIK

:

NAMA AKUNTAN PUBLIK

:

N P W P AKUNTAN PUBLIK

:

NAMA KANTOR KONSULTAN PAJAK

:

N P W P KANTOR KONSULTAN PAJAK

:

NAMA KONSULTAN PAJAK

:

NPWP KONSULTAN PAJAK

:

*) Pengisian kolom-kolom yang berisi nilai rupiah harus tanpa nilai desimal (contoh penulisan lihat buku petunjuk hal. 3)

RUPIAH *)

(1)

(2)

(3)

A. PENGHASILAN KENA PAJAK

1. PENGHASILAN NETO FISKAL
(Diisi dari Formulir 1771-I Nomor 8 Kolom 3)

1

2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL
(Diisi dari Lampiran Khusus 2A Jumlah Kolom 8)

2

3. PENGHASILAN KENA PAJAK (1-2)

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. ☐ Tarif PPh Ps. 17 ayat (1) Huruf b X Angka 3

b. ☐ Tarif PPh Ps. 17 ayat (2b) X Angka 3

c. ☐ Tarif PPh Ps. 31E ayat (1)
(Lihat Buku Petunjuk)

4

5. PENGEMBALIAN / PENGURANGAN KREDIT PAJAK LUAR NEGERI
(PPh Ps. 24) YANG TELAH DIPERHITUNGKAN TAHUN LALU

5

6. JUMLAH PPh TERUTANG (4 + 5)

6

C. KREDIT PAJAK

7. PPh DITANGGUNG PEMERINTAH (Proyek Bantuan Luar Negeri)

7

8. a. KREDIT PAJAK DALAM NEGERI
(Diisi dari Formulir 1771-III Jumlah Kolom 6)

8a

b. KREDIT PAJAK LUAR NEGERI
(Diisi dari Lampiran Khusus 7A Jumlah Kolom 8)

8b

c. JUMLAH (8a + 8b)

8c

9. a. ☐ PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI
b. ☐ PPh YANG LEBIH DIPOTONG / DIPUNGUT

(6 – 7 – 8c)....

9

10. PPh YANG DIBAYAR SENDIRI
a. PPh Ps. 25 BULANAN

10a

b. STP PPh Ps. 25 (Hanya Pokok Pajak)

10b

c. JUMLAH (10a + 10b)

10c

D. PPh KURANG/ LEBIH BAYAR

11. a. ☐ PPh YANG KURANG DIBAYAR (PPh Ps. 29)
b. ☐ PPh YANG LEBIH DIBAYAR (PPh Ps. 28A)

(9 – 10c)....

11

12. PPh YANG KURANG DIBAYAR PADA ANGKA 11.a DISETOR TANGGAL

TGL

BLN

THN

13. PPh YANG LEBIH DIBAYAR PADA ANGKA 11.b MOHON :
a. ☐ DIRESTITUSIKAN
b. ☐ DIPERHITUNGKAN DENGAN UTANG PAJAK

Khusus Restitusi untuk Wajib Pajak dengan Kriteria Tertentu atau Wajib Pajak yang Memenuhi Persyaratan Tertentu:

☐ Pengembalian Pendahuluan (Pasal 17C atau Pasal 17D UU KUP)

F.1.1.32.14

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

[illegible]

NO.	PERINCIAN	HARGA POKOK PENJUALAN (Rupiah)	BIAYA USAHA LAINNYA (Rupiah)	BIAYA DARI LUAR USAHA (Rupiah)	JUMLAH (Rupiah)
(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 PIUTANG 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

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

TAHUN PAJAK

2	0		
---	---	--	--

IDENTITAS	N P W P	:	<div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div>
	NAMA WAJIB PAJAK	:	<div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div> <div></div>
	PERIODE PEMBUKUAN	:	<div></div> <div></div> <div></div> <div></div> s.d. <div></div> <div></div> <div></div> <div></div>

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

NO	NAMA	ALAMAT	N P W P	JUMLAH MODAL DISETOR		DIVIDEN (Rupiah)
				(Rupiah)	%	
(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.				

2. Lembar Penelitian SPT Tahunan Wajib Pajak Badan

LEMBAR PENELITIAN PENYAMPAIAN SPT TAHUNAN

NPWP:		Tanggal Terima:	
Tanda Tangan SPT:	<input type="checkbox"/> WP Sendiri	<input type="checkbox"/> Kuasa	<input type="checkbox"/> dilampiri Surat Ket. Kematian
		<input type="checkbox"/> dilampiri Surat Kuasa	
Jenis SPT	<input type="checkbox"/> Normal	<input type="checkbox"/> Pembetulan	
		<input type="checkbox"/> Jika Pembetulan, memenuhi Ps. 8 ay. 1, 1(a), dan 6 UU KUP	
Status SPT	<input type="checkbox"/> Kurang Bayar	<input type="checkbox"/> Nihil	<input type="checkbox"/> Lebih Bayar
	<input type="checkbox"/> Jika KB, dilampiri SSP/BPN		
Disampaikan Oleh	<input type="checkbox"/> WP	<input type="checkbox"/> Kuasa	<input type="checkbox"/> Surat Penunjukan/Karyawan
Jenis Formulir	<input type="checkbox"/> 1771 (WP KPP Terdaftar)	<input type="checkbox"/> 1771 \$ (WP KPP Terdaftar)	No Kep Kanwil DJP/Surat Pemberitahuan:
Khusus e-SPT	<input type="checkbox"/> Isi data digital sesuai dengan SPT Induk hasil cetakan aplikasi e-SPT <input type="checkbox"/> Data dapat di-load pada SIDJP		
Formulir	<input type="checkbox"/> Induk SPT (1771/1771\$ hlm. 1&2) <input type="checkbox"/> 1771-I s.d. 1771-VI atau 1771\$ s.d. 1771-VI		
Lampiran yang Diperkirakan	<input type="checkbox"/> Laporan Keuangan <input type="checkbox"/> Laporan Keuangan atau LK yang telah diaudit oleh Akuntan Publik <input type="checkbox"/> SSP PPh Pasal 26 ayat (4) (Khusus BUT) <input type="checkbox"/> Perhitungan Peredaran Bruto dan Pembayaran PPh Final berdasarkan PP No.23 Tahun 2019 <input type="checkbox"/> Daftar nominatif pengeluaran biaya promosi <input type="checkbox"/> Daftar nominatif biaya entertainment, <input type="checkbox"/> Laporan dan Surat Pernyataan Sisa Lebih Anggaran (khusus Badan Nirlaba) <input type="checkbox"/> Laporan Keuangan Konsolidasi/Kombinasi Kantor Pusat BUT (khusus BUT tertentu) <input type="checkbox"/> Pemberitahuan Bentuk Penanaman Modal (Khusus BUT) <input type="checkbox"/> Laporan Tahunan Penerimaan Negara dari Kegiatan Hulu Minyak dan/atau Gas Bumi <input type="checkbox"/> Ikhtisar Dokumen Induk dan Dokumen Lokal <input type="checkbox"/> Laporan penghitungan besarnya Perbandingan Antara Utang dan Modal <input type="checkbox"/> Laporan Utang Swasta Luar Negeri <input type="checkbox"/> Bukti Penyampaian <i>Country by Country Report</i>		
Lampiran Khusus	<input type="checkbox"/> Dokumen Khusus Wajib Pajak di Bidang Hulu Minyak dan/atau Gas Bumi <input type="checkbox"/> 1A (1771)/ 1B (1771\$): Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal <input type="checkbox"/> 2A (1771) / 2B (1771\$): Perhitungan Kompensasi Kerugian Fiskal (jika WP mempunyai hak kompensasi kerugian fiskal) <input type="checkbox"/> 3A, 3A-1 & 3A-2 (1771)/ 3B, 3B-1 & 3B-2 (1771\$): Pernyataan transaksi dalam hubungan istimewa dan/atau transaksi dengan penduduk Negara <i>Tax Haven Country</i> (jika WP mengisi SPT 1771 bagian G angka 16.a) <input type="checkbox"/> 4A (1771)/ 4B(1771\$): Daftar Fasilitas Penanaman Modal (jika WP memperoleh fasilitas penanaman modal) <input type="checkbox"/> 5A (1771)/ 5B (1771\$): Daftar Cabang Utama Perusahaan <input type="checkbox"/> 6A (1771) / 6B (1771\$): Perhitungan PPh Pasal 26 ayat (4) (khusus BUT) <input type="checkbox"/> 7A (1771) / 7B (1771\$): Kredit Pajak Luar Negeri <input type="checkbox"/> 8A(1771) / 8B (1771\$): Transkrip Kutipan Elemen-elemen dari Laporan Keuangan (wajib diisi oleh WP, sesuai jenis usahanya)		

Berikan tanda (v) pada kotak isian sesuai dengan dokumen yang diterima

Berdasarkan Hasil Penelitian, SPT Dinyatakan: **Lengkap/Tidak Lengkap****
 Dalam hal SPT Tidak Lengkap, Wajib Pajak diminta melengkapi/memperbaiki:

Petugas Peneliti,

SPT Dinyatakan: **Diterima/Ditolak**** dengan alasan*:

Petugas Penerima,

*diisi dalam hal SPT tidak dapat diterima karena wajib elektronik/sedang dilakukan pemeriksaan/dll

**coret yang tidak perlu