



**CORETAX**

# Pelaporan SPT Tahunan Badan 2025

*Peredaran Bruto Tertentu  
(UMKM)*

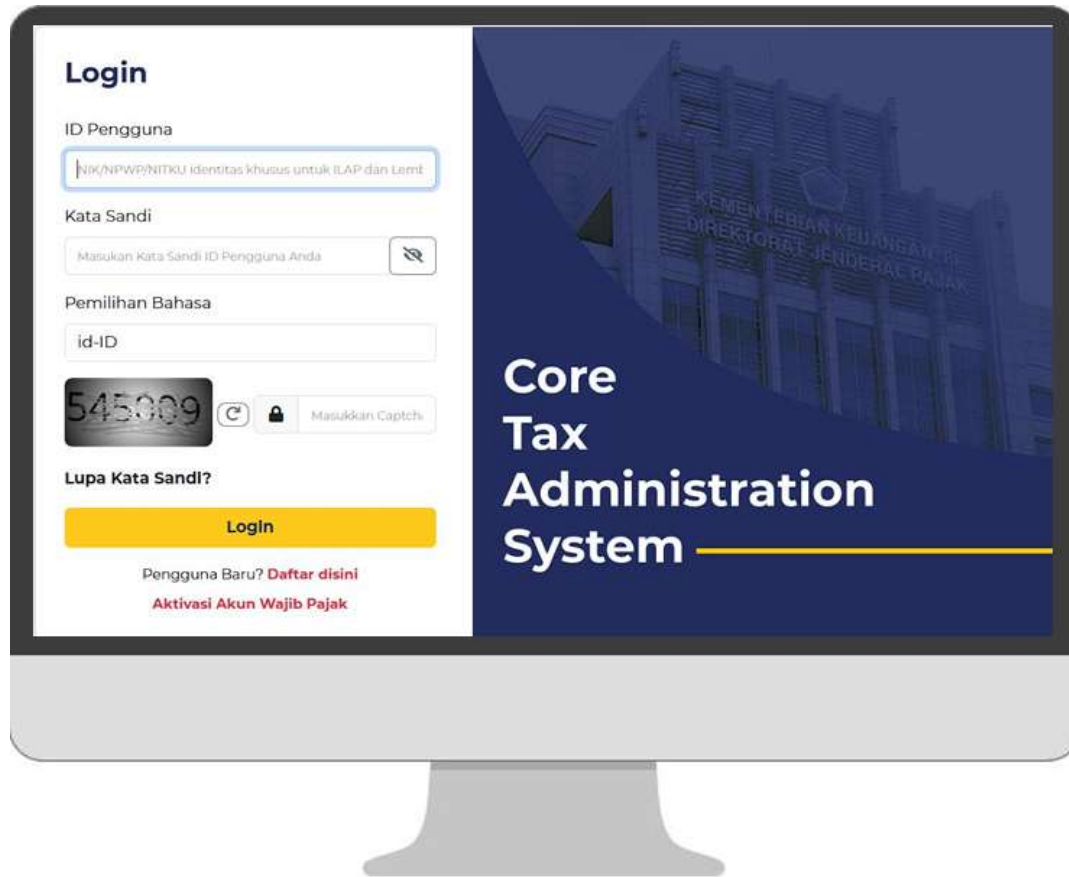
# Tahapan Lapor SPT Tahunan Badan

- ☒ Siapkan dokumen pendukung
- ☒ Login coretax dan lakukan impersonate
- ☒ Membuat SPT Tahunan PPh Badan
- ☒ Mengisi dan melengkapi SPT
- ☒ Pembayaran dan pelaporan

# Perubahan SPT Tahunan PPh Badan

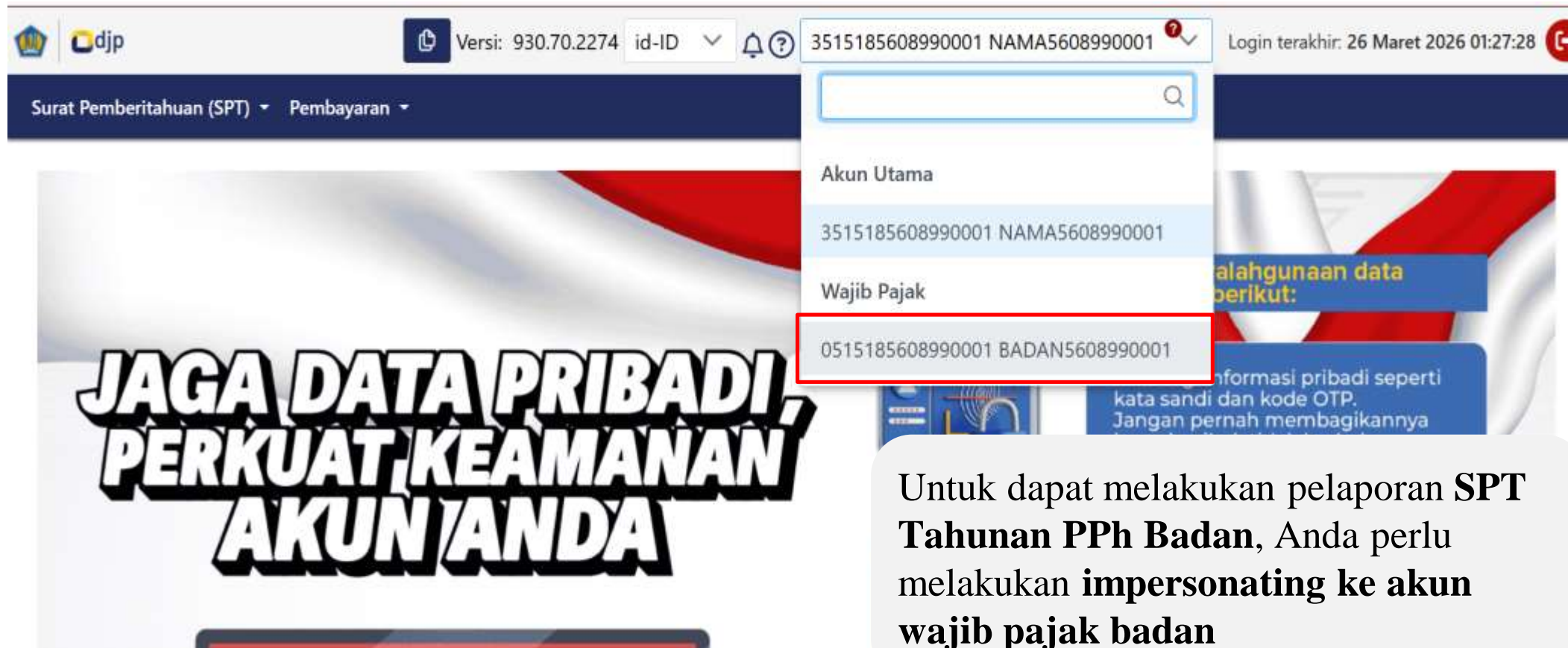
- Pengisian SPT dilakukan mulai dari Induk SPT, banyaknya lampiran yang harus diisi tergantung isian/pilihan jawaban pertanyaan di induk SPT
- Lampiran yang otomatis muncul adalah lampiran “L2” (Daftar Kepemilikan) dan lampiran “L11-B” (Perhitungan Biaya Pinjaman Yang Dapat Dibebankan Untuk Keperluan Penghitungan PPh)
- Terdapat 12 (dua belas) sektor usaha lampiran keuangan pada lampiran “L1” yaitu : Umum (L1-A), Pabrikasi (L1-B), Perdagangan (L1-C), Jasa (L1-D), Bank Konvensional (L1-E), Dana Pensiun (L1-F), Asuransi (L1-G), Properti (L1-H), Bank Syariah (L1-I), Infrastruktur (L1-J), Sekuritas (L1-K), dan Pembiayaan (L1-M)
- Perhitungan dan pengisian nilai Koreksi Fiskal dilakukan langsung di laporan laba rugi pada tiap akun dan memungkinkan untuk mengisi lebih dari 1 (satu) kode koreksi fiskal pada satu akun
- Daftar Harta pada lampiran perhitungan biaya penyusutan dan amortisasi fiskal dipecah per kelompok asset
- Terdapat beberapa data yang prepopulated tetapi editable

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan



1. Buka Laman **coretaxdjp.pajak.go.id**
2. Login dengan :
  - ID pengguna (PIC atau pegawai yang ditunjuk)
  - Kata Sandi
  - Kode Keamanan
3. Tekan login

## Lakukan Impersonating



The screenshot shows the DJP (Direktori Jenderal Pajak) online portal. At the top, there is a navigation bar with the DJP logo, version information (Versi: 930.70.2274), and a user ID (id-ID). The main header area displays the user's login details: "3515185608990001 NAMA5608990001" and the last login time "Login terakhir: 26 Maret 2026 01:27:28". Below the header, there is a search bar and a dropdown menu. The dropdown menu is open, showing three options: "Akun Utama" (Main Account), "Wajib Pajak" (Taxpayer), and "0515185608990001 BADAN5608990001". The "Wajib Pajak" option is highlighted with a red border, indicating the selection of the corporate taxpayer account for impersonation. In the background, there is a large banner with the text "JAGA DATA PRIBADI, PERKUAT KEAMANAN AKUN ANDA" (Protect Your Personal Data, Strengthen Your Account Security) and a warning about the use of personal data.

Untuk dapat melakukan pelaporan **SPT Tahunan PPh Badan**, Anda perlu melakukan **impersonating** ke akun **wajib pajak badan**



## Pilih Modul SPT



1. Pada akun badan pilih **modul SPT**

2. Pilih menu **Surat Pemberitahuan (SPT)**

## Buat Konsep SPT

You are currently impersonating user: NAMA5608990001 - 3515185608990001!

  Versi: 930.70.2274 id-ID   0515185608990001 BADAN5608990001  Login terakhir: 26 Maret 2026 08:28:10 

Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾

**051518560899**  
**0001**  
BADAN5608990001

Surat Pemberitahuan  
(SPT)

**Konsep SPT**

SPT Menunggu  
Pembayaran

SPT Dilaporkan

SPT Ditolak

SPT Dibatalkan



**SPT Belum Disampaikan**

 **Buat Konsep SPT**


    

Jenis Pajak	Jenis Surat Pemberitahuan Pajak	Periode Pajak	Nomor Objek Pajak	Model Surat Pemberitahuan Paja
-------------	---------------------------------	---------------	-------------------	--------------------------------

**Klik Buat  
Konsep SPT**

## Pilih Jenis SPT

You are currently impersonating user: NAMA5608990001 - 3515185608990001!

 Versi: 930.70.2274 id-ID 0515185608990001 BADAN5608990001 Login terakhir: 26 Maret 2026 08:28:10

Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾

**051518560899**  
**0001**  
BADAN5608990001

**Surat Pemberitahuan (SPT)**

- Konsep SPT
- SPT Menunggu Pembayaran
- SPT Dilaporkan
- SPT Ditolak
- SPT Dibatalkan

### Buat Konsep SPT

1

2

3

Pilih Jenis Pajak    Pilih Periode Pelaporan SPT    Pilih Jenis SPT

Langkah 1. Pilih Jenis SPT yang akan dilaporkan

**PPh Badan**

PPN

PPh Pasal 21/26

**Next**




1. Pilih Jenis SPT PPh Badan
2. Klik Next/Lanjut



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pilih Tahun Pajak

You are currently impersonating user: -

  Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID  Login terakhir: 26 March 2026 11:34:50

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ **Surat Pemberitahuan (SPT)** ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

### Buat Konsep SPT

1 2 3  
Pilih Jenis Pajak Pilih periode pelaporan SPT Pilih Jenis SPT

**Langkah 2. Pilih periode pelaporan SPT**

Jenis Surat Pemberitahuan Pajak : **SPT PPh Badan Rupiah**

**Jenis Periode SPT \***


☐ SPT Bagian Tahun Pajak

☒ **SPT Tahunan**

**Periode dan Tahun Pajak \***

Pilih Periode dan Tahun Pajak ▾

**Januari - Desember 2025**



**Surat Pemberitahuan (SPT)**



- Konsep SPT
- SPT Menunggu Pembayaran
- SPT Dilaporkan
- SPT Ditolak
- SPT Dibatalkan

1. Pilih Jenis Periode **SPT Tahunan**
2. Pilih masa Pajak **Januari-Desember 2025**

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pilih Model SPT

You are currently impersonating user: [redacted]

Logo:  Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID  Login terakhir: 26 March 2026 11:34:50

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ **Surat Pemberitahuan (SPT)** ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

### Buat Konsep SPT


1 2 3  
Pilih Jenis Pajak Pilih periode pelaporan SPT Pilih Jenis SPT

**Langkah 3. Pilih Jenis SPT**

Jenis Surat Pemberitahuan Pajak : SPT PPh Badan Rupiah  
Jenis Periode SPT : SPT Tahunan  
Periode dan Tahun Pajak : Januari - Desember 2025

**Model SPT \***

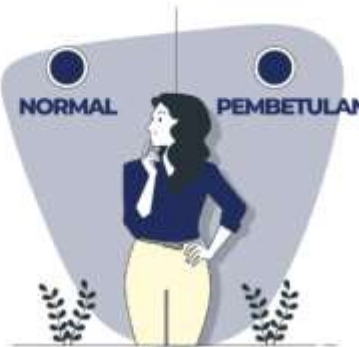
Normal X ▾

Kembali 

**Surat Pemberitahuan (SPT)**

- Konsep SPT
- SPT Menunggu Pembayaran
- SPT Dilaporkan
- SPT Ditolak
- SPT Dibatalkan

**NORMAL** **PEMBETULAN**



1. Pilih **Normal** (untuk pelaporan pertama kali)
2. Pilih **Buat konsep SPT**

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Laba Rugi & Neraca

PT A	
LABA RUGI	
31 DESEMBER 2025	
Penjualan (Omzet)	3.200.000.000
Harga Pokok Penjualan (HPP)	
Persediaan Awal	300.000.000
Pembelian Barang	1.800.000.000
Persediaan Akhir	-400.000.000
<b>Total HPP</b>	<b>1.700.000.000</b>
<b>Laba Kotor</b>	<b>1.500.000.000</b>
<b>Beban Operasional</b>	
Gaji Karyawan	420.000.000
Sewa Toko	120.000.000
Listrik dan Air	36.000.000
Transportasi & Pengiriman	60.000.000
ATK & Administrasi	24.000.000
Biaya Internet & Telepon	12.000.000
Penyusutan Peralatan	18.000.000
<b>Total Beban Operasional</b>	<b>690.000.000</b>
<b>Laba Bersih Sebelum Pajak</b>	<b>810.000.000</b>

PT A			
NERACA			
Periode 31 Desember 2025			
AKTIVA	Debit	PASIVA	Kredit
<b>AKTIVA LANCAR</b>		<b>Kewajiban lancar</b>	
Kas dan Bank	650.000.000	Utang Usaha	180.000.000
Piutang Usaha	250.000.000	Utang Biaya	40.000.000
Persediaan Barang Dagang	400.000.000		
<b>Total Aktiva Lancar</b>	<b>1.300.000.000</b>	<b>Total Kewajiban lancar</b>	<b>220.000.000</b>
<b>AKTIVA TETAP</b>		<b>EKUITAS</b>	
Peralatan Toko	120.000.000	Modal Pemilik	360.000.000
Akumulasi Penyusutan	-30.000.000	Laba Bersih Tahun Berjalan	810.000.000
<b>Total Aktiva Tetap</b>	<b>90.000.000</b>	<b>Total Ekuitas</b>	<b>1.170.000.000</b>
<b>TOTAL AKTIVA</b>	<b>1.390.000.000</b>	<b>TOTAL PASIVA</b>	<b>1.390.000.000</b>



## Rekapitulasi Peredaran Bruto

Rekapitulasi Penghasilan Bruto		Tarif Final UMKM	PPh Final
Januari	259.018.000,00	0,5%	1.295.090,00
Februari	259.787.000,00	0,5%	1.298.935,00
Maret	270.890.000,00	0,5%	1.354.450,00
April	250.578.000,00	0,5%	1.252.890,00
Mei	238.700.000,00	0,5%	1.193.500,00
Juni	266.890.000,00	0,5%	1.334.450,00
Juli	267.590.000,00	0,5%	1.337.950,00
Agustus	263.090.000,00	0,5%	1.315.450,00
September	270.060.000,00	0,5%	1.350.300,00
Oktober	275.897.000,00	0,5%	1.379.485,00
November	281.800.000,00	0,5%	1.409.000,00
Desember	295.700.000,00	0,5%	1.478.500,00
	<b>3.200.000.000,00</b>		<b>16.000.000,00</b>

## Pengisian SPT Induk

You are currently impersonating user: NAMA5608990001 - 3515185608990001!

**Induk** L2 L11-B

▼ HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak: 2025

Status: NORMAL

Periode Pembukuan: 1 12

Metode Pembukuan/Pencatatan: Select an accounting method ▼

**Posting SPT**

Akuntansi Berbasis Akrua

▼ A. IDENTITAS WAJIB PAJAK

1. NPWP: 0515185608990001

2. Nama: BADAN5608990001

3. Alamat Email: 1

4. Nomor Telepon: +6281234567890

Sistem akan menampilkan **Induk, L2, dan L11-B** untuk pertama kali.

Wajib pajak akan dipandu untuk **mengisi kolom** yang ada pada **induk** dan **memilah lampiran mana yang perlu dilengkapi** melalui pertanyaan singkat sesuai dengan keadaan wajib pajak.

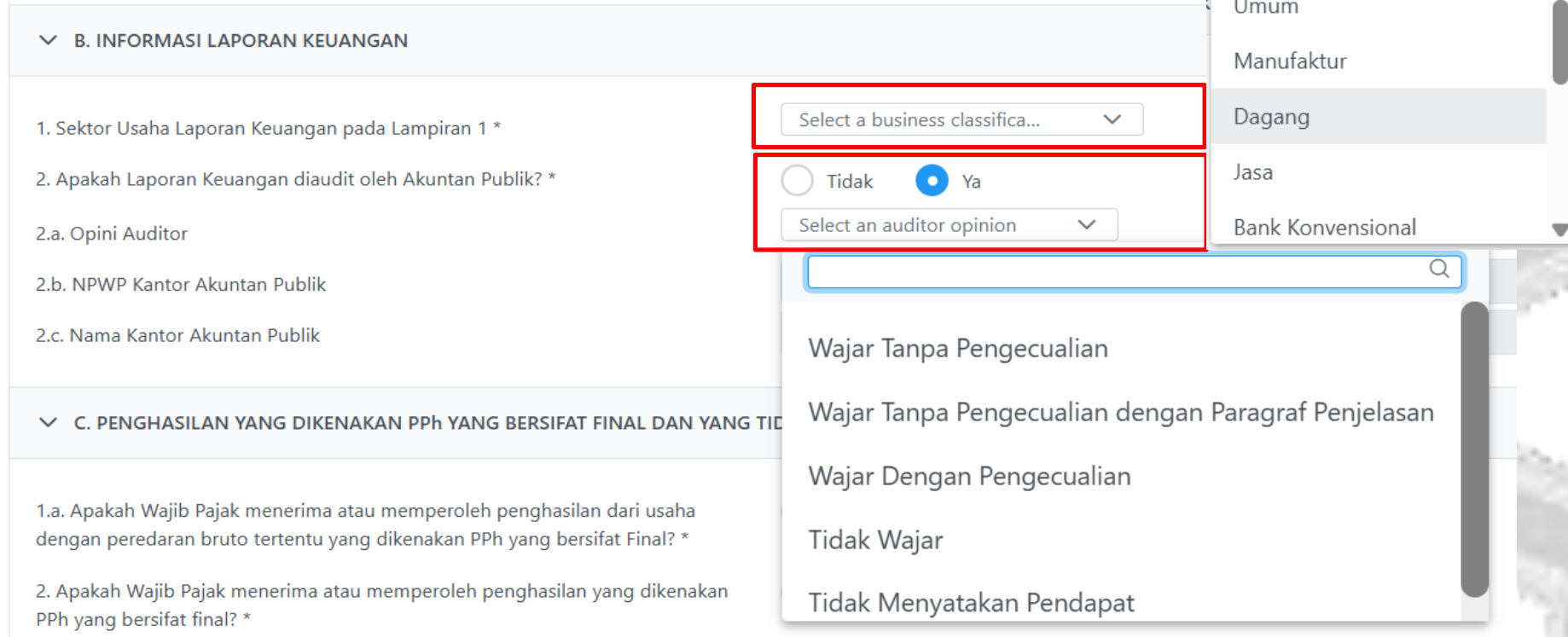


# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

Pilih sektor usaha laporan keuangan pada lampiran 01 adalah Perusahaan dagang, sehingga akan mengaktifkan Lampiran L1-C.

Jika Perusahaan diaudit klik pilihan “Ya” dan isikan opini auditor, jika tidak maka pilih “Tidak”



**B. INFORMASI LAPORAN KEUANGAN**

1. Sektor Usaha Laporan Keuangan pada Lampiran 1 \*

2. Apakah Laporan Keuangan diaudit oleh Akuntan Publik? \*

2.a. Opini Auditor

2.b. NPWP Kantor Akuntan Publik

2.c. Nama Kantor Akuntan Publik

**C. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL DAN YANG TIDAK**

1.a. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh yang bersifat Final? \*

2. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang dikenakan PPh yang bersifat final? \*

## Pengisian SPT Induk

### ✓ C. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL DAN YANG TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK

1.a. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh yang bersifat Final? \*

☐ Tidak ☒ Ya

① Ya, silahkan mengisi lampiran 5

1.b. Apakah penghasilan Wajib Pajak semata-mata hanya penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh yang bersifat Final? \*

☐ Tidak ☒ Ya

① Ya, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya.

2. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang dikenakan PPh yang bersifat final? \*

☐ Tidak ☒ Ya

① Ya, silahkan mengisi Lampiran 4 Bagian A

3. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang tidak termasuk objek pajak? \*

☒ Tidak ☐ Ya

① Tidak, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya

1. “Apakah WP menerima atau memperoleh penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh Final?” kita pilih “Ya”, karena wajib pajak merupakan wajib pajak peredaran bruto tertentu berdasarkan PP-55/2022
2. “Apakah Penghasilan Wajib Pajak semata-mata hanya penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh Final?” kita pilih “Ya”
3. “Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang dikenakan PPh Final?” kita pilih “ya”, wajib pajak akan diminta untuk mengisi “Lampiran 4 bagian A”.
4. “Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan yang tidak termasuk objek pajak?”. kita pilih “Tidak”

## Pengisian SPT Induk

✓ D. PENGHITUNGAN PPh

4. Penghasilan Neto Fiskal sebelum Fasilitas Pajak		0	
5. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Perpajakan Dalam Rangka Penanaman Modal berupa pengurangan penghasilan neto? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak <input type="radio"/> Ya	0	① Tidak, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya
6. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan Penghasilan Bruto untuk Kegiatan Praktik Kerja, Pemagangan, dan/atau Pembelajaran Dalam Rangka Pembinaan dan Pengembangan Sumber daya Manusia Berbasis Kompetensi Tertentu? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak <input type="radio"/> Ya	0	① Tidak, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya
7. Penghasilan Neto Fiskal Setelah Fasilitas Pajak		0	
8. Apakah terdapat kerugian fiskal yang dapat dikompensasikan? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak <input type="radio"/> Ya	0	① Tidak, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya
9. Penghasilan Kena Pajak		0	
10. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan Penghasilan Bruto untuk Kegiatan Penelitian dan Pengembangan Tertentu? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak <input type="radio"/> Ya	0	① Tidak, silahkan lanjut pertanyaan berikutnya
11. Tarif Pajak *	3.Tarif Fasilitas s... x v		
12. PPh Terutang		0	

## Pengisian SPT Induk

### ✓ E. PENGURANG PPh TERUTANG

13. Apakah terdapat kredit pajak yang dibayarkan di luar negeri dan/atau dipotong/pungut oleh pihak lain?



Tidak



Ya

14. Angsuran PPh Pasal 25

0

15. Surat Tagihan Pajak PPh Pasal 25 (hanya pokok pajak)

0

16. Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan PPh Badan? \*



Tidak



Ya

0

1. Wajib Pajak dipandu untuk menjawab pertanyaan “Apakah terdapat kredit pajak yang dibayarkan di luar negeri dan/atau dipotong/pungut oleh pihak lain?” kita pilih “Tidak” karena wajib pajak menyetorkan sendiri PPh Final
2. Angsuran PPh Pasal 25 akan terisi otomatis, tetapi karena Perusahaan menggunakan PPh Final UMKM maka kolom akan beku
3. STP PPh Pasal 25 (Hanya pokok pajak) diisi dengan jumlah Pokok Pajak Pasal 25 pada tahun pajak dilaporkan yang telah dibayarkan oleh Wajib Pajak. Pada kondisi ini, kita tidak memiliki STP atas PPh Pasa 25
4. Tombol jawaban atas pertanyaan “Apakah Wajib Pajak memperoleh Fasilitas Pengurangan PPh Terutang?” tidak bisa dipilih (mati). Kondisi dikarenakan WP menerima atau memperoleh penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dikenakan PPh Final

## Pengisian SPT Induk

▼ F. PPh KURANG/LEBIH BAYAR

17.a. PPh yang Kurang/Lebih Bayar

0

17.b. Apakah terdapat Surat Keputusan Persetujuan Pengangsuran atau Penundaan Pembayaran Pajak?

☒ Tidak ☐ Ya

0

17.c. PPh yang masih harus dibayar atau lebih dibayar

0

18.a. PPh yang kurang atau lebih bayar pada SPT yang dibetulkan

0

18.b. PPh yang kurang atau lebih bayar karena pembetulan

19.a. Lebih Bayar pada Angka 17.a. atau 18.b. mohon untuk: (pilih salah satu): \*

☐ dikembalikan melalui pemeriksaan ☐ dikembalikan melalui Pengembalian Pendahuluan

19.b. Informasi rekening

Pilih Rekening Bank

Nomor Rekening

Nama Bank

Nama Pemilik Rekening



## Pengisian SPT Induk

### ✓ G. PERHITUNGAN ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN BERJALAN

20. Apakah Wajib Pajak merupakan Wajib Pajak tertentu yang harus menyampaikan Laporan Penghitungan Angsuran PPh Pasal 25? \*




Tidak



Ya

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

 **H. PERNYATAAN TRANSAKSI**

21.a. Apakah terdapat transaksi yang dipengaruhi hubungan istimewa atau transaksi dengan pihak yang merupakan penduduk tax haven country?	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.b. Apakah Wajib Pajak berkewajiban menyampaikan Dokumen Penentuan Harga Transfer? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.c. Apakah terdapat penanaman modal pada perusahaan afiliasi? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.d. Apakah Wajib Pajak memiliki utang dari pemilik modal atau perusahaan afiliasi, dan/atau piutang ke pemilik modal atau perusahaan afiliasi? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.e. Apakah Wajib Pajak membebankan biaya penyusutan dan/atau amortisasi fiskal? *	<input type="radio"/> Tidak	<input checked="" type="radio"/> Ya
21.f. Apakah Wajib Pajak membebankan biaya entertainment, biaya promosi dan penjualan, penggantian atau imbalan dalam bentuk natura dan/atau kenikmatan, dan piutang yang nyata-nyata tidak dapat ditagih? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.g. Apakah Wajib Pajak memperoleh fasilitas perpajakan dalam rangka penanaman modal di bidang-bidang usaha tertentu dan/atau daerah-daerah tertentu selain pengurangan penghasilan netto? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.h. Apakah Wajib Pajak memiliki sisa lebih yang digunakan untuk pembangunan dan pengadaan sarana dan prasarana? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.i. Apakah Wajib Pajak menerima atau memperoleh penghasilan dividen dari luar negeri dan melaporkannya sebagai penghasilan yang tidak termasuk objek pajak? *	<input checked="" type="radio"/> Tidak	<input type="radio"/> Ya
21.j. Kelebihan PPh yang bersifat final atas penghasilan dari usaha dengan peredaran bruto tertentu yang dapat diajukan pengembalian pajak *		

0

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

a. 1. Laporan Keuangan/Laporan Keuangan yang Telah Diaudit*	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>X Batal</div></div>
File yang Diunggah	
a. 2. Laporan Keuangan Konsolidasian untuk Wajib Pajak Grup	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>X Batal</div></div>

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

b. Opini Audit	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>
File yang Diunggah	
c. Laporan Keuangan Konsolidasian untuk Bentuk Usaha Tetap	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>
File yang Diunggah	
d. Salinan Bukti Pembayaran atau Bukti Pemotongan sehubungan dengan Kredit Pajak Luar Negeri	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>
File yang Diunggah	

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

e. Bukti Jenis Penanaman Kembali dan Realisasi Penanaman kembali untuk Bentuk Usaha Tetap

+ Pilih

Unggah

× Batal

File yang Diunggah

f. Surat Penghitungan Pengkreditan Pajak yang Telah Dibayar atau Dipotong/Dipungut atas Dividen yang Diterima dari Badan Usaha Luar Negeri (BULN) Nonbursa Terkendali Langsung, termasuk:

+ Pilih

Unggah

× Batal

File yang Diunggah

f. 1. Laporan Keuangan BULN Nonbursa Terkendali Langsung

+ Pilih

Unggah

× Batal



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

g. Bukti Pembayaran Zakat atau Sumbangan Keagamaan yang Sifatnya Wajib	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>
File yang Diunggah	
h. Laporan Wajib Pajak Dalam Rangka Pemenuhan Persyaratan Penurunan Tarif PPh Bagi Wajib Pajak Badan Dalam Negeri yang Berbentuk Perseroan Terbuka	
h. 1. Laporan Bulanan	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

h.2. Laporan Kepemilikan Saham yang Memiliki Hubungan Istimewa	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>
File yang Diunggah	
i. Tanda Terima Elektronik Penyampaian Laporan per Negara (Country-by-Country Report)	<div><div>Cek</div></div>
j. Dokumen lainnya	<div><div>+ Pilih</div><div>Unggah</div><div>Batal</div></div>

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian SPT Induk

▼ J. 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.

Penandatangan \* ☒ Wajib Pajak ☐ Kuasa Wajib Pajak

Tanda Tangan

NPWP

Nama

Jabatan









Simpan konsep

Bayar dan Laporkan


# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

You are currently impersonating user: - !

 **djp**  Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID    Login terakhir: 26 March 2026 11:34:50 



Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

## SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

 XML Monitoring

[Induk](#) [L1-C](#) [L2](#) [L4](#) [L5](#) [L6](#) [L9](#) [L11-B](#)

▼ HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak	2025
Status	NORMAL
Periode Pembukuan	1 12
Metode Pembukuan/Pencatatan	Pembuku...  










**Posting SPT**

Data terakhir diperbarui pada 27 Maret 2026 19:31:14 WIB, Jakarta (Server Time). Status COMPLETED

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

▼ A. LAPORAN LABA RUGI

TINDA KAN	KODE A KUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK O BJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh BER SIFAT FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
		<b>Penjualan</b>								
	4002	Penjualan Domestik								
	4003	Penjualan Ekspor								
	4004	<b>Penjualan Bruto</b>								
		<b>Dikurangi:</b>								
	4011	Retur								
	4012	Potongan Penjualan								
	4013	Penyesuaian Penjualan								
	4020	<b>Penjualan Bersih</b>								
		<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>								
	5001	Pembelian								
	5003	Beban Pengangkutan								
	5007	Beban Operasional Lainnya								
	5008	Persediaan - Awal								
	5009	Dikurangi: Persediaan - Akhir								
	5020	<b>Jumlah HPP</b>								
	4300	<b>Laba Kotor</b>								



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

EDIT

Kode Akun	4002
Keterangan	Penjualan Domestik
NILAI (KOMERSIAL)	Rp. 3.200.000.000
NON OBJEK PAJAK	Rp. 0
DIKENAKAN PPh FINAL	Rp. 3.200.000.000
TIDAK FINAL	Rp. 0
PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	Rp. 0
PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	Rp. 0
KODE PENYESUAIAN FISKAL	FPO-11 Biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan yang dikenakan PPh Final dan penghasilan yang tidak termasuk o... ▼
NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan)	Rp. 0

✕ Tutup

💾 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

UBAH

Kode Akun	5001
Keterangan	Pembelian
NILAI (KOMERSIAL)	Rp. 1.800.000.000
NON OBJEK PAJAK	Rp.
DIKENAKAN PPh FINAL	Rp.
TIDAK FINAL	Rp. 1.800.000.000
PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	Rp. 1.800.000.000
PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	Rp. 0
KODE PENYESUAIAN FISKAL	FPO-11 Biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan yang dikenakan PPh Final dan penghasilan yang tidak ter... ▼
NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan)	Rp. 0

✕ Tutup

💾 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

UBAH

Kode Akun	5008
Keterangan	Persediaan - Awal
NILAI (KOMERSIAL)	Rp. 300.000.000
NON OBJEK PAJAK	Rp.
DIKENAKAN PPh FINAL	Rp.
TIDAK FINAL	Rp. 300.000.000
PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	Rp. 300.000.000
PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	Rp. 0
KODE PENYESUAIAN FISKAL	FPO-11 Biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan yang dikenakan PPh Final dan penghasilan yang tidak ter... ▼
NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan)	Rp. 0

✕ Tutup

💾 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

UBAH

Kode Akun	5009
Keterangan	Dikurangi: Persediaan - Akhir
NILAI (KOMERSIAL)	Rp. 400.000.000
NON OBJEK PAJAK	Rp.
DIKENAKAN PPh FINAL	Rp.
TIDAK FINAL	Rp. 400.000.000
PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	Rp. 0
PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	Rp. 400.000.000
KODE PENYESUAIAN FISKAL	FPO-11 Biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan yang dikenakan PPh Final dan penghasilan yang tidak ter... ▼
NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan)	Rp. 0

✕ Tutup

💾 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

TINDAK AN	KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh BE RSIFAT FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
		<b>Penjualan</b>								
	4002	Penjualan Domestik	3.200.000.000	0	3.200.000.000	0	0	0	FPO-11	0
	4003	Penjualan Ekspor				0				0
	4004	<b>Penjualan Bruto</b>	3.200.000.000			0				0
		<b>Dikurangi:</b>								
	4011	Retur				0				0
	4012	Potongan Penjualan				0				0
	4013	Penyesuaian Penjualan				0				0
	4020	<b>Penjualan Bersih</b>	3.200.000.000			0				0
		<b>Harga Pokok Penjualan (HPP)</b>								
	5001	Pembelian	1.800.000.000			1.800.000.000	1.800.000.000	0	FPO-11	0
	5003	Beban Pengangkutan				0				0
	5007	Beban Operasional Lainnya				0				0
	5008	Persediaan - Awal	300.000.000			300.000.000	300.000.000	0	FPO-11	0
	5009	Dikurangi: Persediaan - Akhir	400.000.000			400.000.000	0	400.000.000	FPO-11	0
	5020	<b>Jumlah HPP</b>	1.700.000.000			1.700.000.000				0
	4300	<b>Laba Kotor</b>	1.500.000.000			-1.700.000.000				0



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

Lanjutkan pengisian biaya pada L1-C

UBAH	
Kode Akun	5311
Keterangan	Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb
NILAI (KOMERSIAL)	Rp. 420.000.000
NON OBJEK PAJAK	Rp.
DIKENAKAN PPh FINAL	Rp.
TIDAK FINAL	Rp. 420.000.000
PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	Rp. 420.000.000
PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	Rp.
KODE PENYESUAIAN FISKAL	FPO-11 Biaya untuk mendapatkan, menagih dan memelihara penghasilan yang dikenakan PPh Final dan penghasilan yang tidak ter... ▼
NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan)	Rp. 0

✕ Tutup 💾 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

TINDAK AKUN	KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI KOMERSIAL	TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK	DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL	OBJEK PAJAK TIDAK FINAL	PENYESUAIAN FISKAL POSITIF	PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF	KODE PENYESUAIAN FISKAL	NILAI FISKAL
		<b>Beban Usaha</b>								
	5311	Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb	420.000.000			420.000.000	420.000.000	0	FPO-07; FPO-11	0
	5312	Beban Imbalan Kerja Lainnya				0				0
	5313	Beban Transportasi	60.000.000			60.000.000	60.000.000	0	FPO-11	0
	5314	Beban Penyusutan dan Amortisasi	18.000.000			18.000.000	18.000.000	0	FPO-11	0
	5315	Beban Sewa	120.000.000			120.000.000	120.000.000	0	FPO-11	0
	5316	Beban Bunga				0				0
	5317	Beban Sehubungan dengan Jasa				0				0
	5318	Beban Penurunan Nilai				0				0
	5319	Beban Royalti				0				0
	5320	Beban Pemasaran atau Promosi				0				0
	5321	Beban Entertainment				0				0
	5322	Beban Umum dan Administrasi	72.000.000			72.000.000	72.000.000	0	FPO-11	0
	5399	Beban usaha lainnya				0				0
	5400	<b>Jumlah Beban Usaha</b>	690.000.000			690.000.000				0
	4500	<b>Labanya (Rugi) Usaha</b>	810.000.000			-2.390.000.000				0
		<b>Pendapatan Non Usaha</b>								
	4501	Keuntungan Selisih Kurs				0				0
	4503	Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan				0				0
	4511	Pendapatan Bunga (Komponen Pembiayaan pada Kontrak Pelanggan)				0				0
	4599	Pendapatan Non Usaha Lainnya				0				0
	4600	<b>Jumlah Pendapatan Non Usaha</b>	0			0				0
		<b>Beban Non Usaha</b>								

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

		Beban Non Usaha								
	5405	Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan				0				0
	5409	Sumbangan				0				0
	5421	Kerugian Selisih Kurs				0				0
	5499	Beban Non Usaha Lainnya				0				0
	5500	Jumlah Beban Non Usaha	0			0				0
	4700	Laba (Rugi) Non Usaha	0			0				0
	4800	Laba (Rugi) Sebelum Pajak	810.000.000	0	3.200.000.000	-2.390.000.000	2.790.000.000	400.000.000		0

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

### ▼ B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
<b>Aset Lancar</b>		
1101	Kas dan Setara Kas	Rp. 650.000.000
1200	Investasi	Rp.
1122	Piutang Usaha - Pihak Ketiga	Rp. 250.000.000
1123	Piutang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa	Rp.
1124	Piutang Lainnya - Pihak Ketiga	Rp.
1125	Piutang Lainnya - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa	Rp.
1181	Aset Kontrak	Rp.
1131	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar	Rp.
1401	Persediaan	Rp. 400.000.000
1423	Pajak Dibayar di Muka	Rp.
1421	Biaya Dibayar di Muka	Rp.
1422	Uang Muka	Rp.

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
<b>Liabilitas Jangka Pendek</b>		
2102	Utang Usaha - Pihak Ketiga	Rp. 180.000.000
2103	Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa	Rp.
2111	Utang Bunga	Rp.
2191	Utang Pajak	Rp.
2186	Liabilitas Kontrak	Rp.
2187	Liabilitas Sewa Jangka Pendek	Rp.
2192	Utang Dividen	Rp.
2195	Beban yang Masih Harus Dibayar	Rp.
2201	Utang Bank Jangka Pendek	Rp.
2202	Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun	Rp.
2203	Pendapatan Diterima di Muka	Rp.
2228	Liabilitas Jangka Pendek Lainnya	Rp. 40.000.000

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L1-C

1533	Aset Hak Guna	Rp.	
1534	Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna	Rp.	
1551	Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama dan Anak Perusahaan	Rp.	
1599	Investasi Jangka Panjang Lainnya	Rp.	
1600	Aset Tak Berwujud	Rp.	
1601	Dikurangi : Akumulasi Amortisasi-Aset Tak Berwujud	Rp.	
1611	Aktiva Pajak Tangguhan	Rp.	
1651	Klaim atas pengembalian pajak	Rp.	
1658	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar	Rp.	
1698	Aset Tidak Lancar Lainnya	Rp.	
1699	Jumlah Aset Tidak Lancar	Rp.	90.000.000
<b>1700</b>	<b>Jumlah Aset</b>	Rp.	1.390.000.000

2999	Jumlah Liabilitas	Rp.	220.000.000
	<b>Ekuitas</b>		
3102	Modal Saham	Rp.	360.000.000
3120	Tambahan Modal Disetor	Rp.	
3200	Laba Ditahan	Rp.	810.000.000
3297	Pendapatan Komprehensif Lainnya	Rp.	
3298	Ekuitas Lainnya	Rp.	
3299	Jumlah Ekuitas	Rp.	1.170.000.000
<b>3300</b>	<b>Jumlah Liabilitas dan Ekuitas</b>	Rp.	1.390.000.000

Simpan Konsep


Bayar dan Lapor



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L2

You are currently impersonating user: BADAN5608990001 - 0515185608990001!

 Versi: 930.70.2274 id-ID 0515185608990001 BADAN5608990001 Login terakhir: 26 Maret 2026 04:54:25

Surat Pemberitahuan (SPT) - Pembayaran -

### SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

Induk L1-C **L2** L4 L5 L6 L9 L11-B



#### DAFTAR KEPEMILIKAN <sup>?</sup>

HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak: 2025

NPWP: 0515185608990001

▼ A. DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN/PEMBAGIAN LABA YANG DIBAGIKAN SERTA DAFTAR SUSUNAN PENGURUS DAN KOMISARIS <sup>?</sup>

TIN DA KA N	NO	NAMA	ALAMAT	KODE NEGARA	NPWP/NIK	JABATAN	MODAL DISETOR		DIVIDEN/PEMBAGIAN LABA (Rp)
							NILAI (Rp)	%	
	1	PEMEGANG SAHAM SATU	JL. JALAN SATU RT 001 RW 001 KOTA ADM. JAKARTA PUSAT 10350	Indonesia	0123456789012001	Direktur	0	0	0
	2	PEMEGANG SAHAM DUA	JL. JALAN DUA RT 002 RW 00 KOTA TANGERANG SELATAN 15426	Indonesia	0123456789012002	Direktur	0	0	0
JUMLAH							0	0	0

Showing 1 to 2 of 2 entries

« < 1 > »


# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L2

EDIT DAFTAR PEMEGANG SAHAM/PEMILIK MODAL DAN JUMLAH DIVIDEN YANG AKAN DIBAGIKAN SERTA DAFTAR DIREKSI DAN KOMISARIS

Nama *	PEMEGANG SAHAM SATU		
Alamat *	JL. JALAN SATU RT 001 RW 001 KOTA ADM. JAKARTA PUSAT 10350		
Kode Negara *	IDN		
NPWP/NIK	0123456789012001		
Jabatan *	C_LC_DI		
Modal Disetor *	Rp.		0
Modal Disetor *		0	%
Dividen/Pembagian Laba *	Rp.		0

✕ Tutup

 Simpan



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan



## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2




# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2

Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID  

Login terakhir: 26 March 2026 11:34:50 

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾ Pertukaran Informasi Perpajakan ▾

Wakil/Kuasa Saya

Wajib Pajak yang Diwakili

Informasi Detail

Ikhtisar Profil Wajib Pajak

Informasi Umum

Alamat

Detail Kontak








Pihak Terkait

Objek Pajak Bumi dan Bangunan (PBB)

### Informasi Umum Wajib Pajak

Edit

General Taxpayer Flags

Nomor Pokok Wajib Pajak	:		Penonaktifan Akses	:	
Jenis Wajib Pajak	:		Pembuatan Faktur Pajak	:	
Bentuk Badan Hukum	:		Pihak Lain PPN PMSE	:	
Nomor Keputusan Pengesahan	:		Penghasilan atau Pemotong atau Pemungut PPN	:	
Nama	:		PPN yang dianggap	:	
Tanggal Keputusan Pengesahan	:		Pengembalian PPN	:	
Nomor Akta Pendirian	:		Lembaga Keuangan Pelapor	:	
Tempat Pendirian	:		Pemungut Bea Materai	:	
Tempat Perubahan	:				

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2

Klasifikasi Lapangan Usaha (KLU)	
Detail Bank	
Tempat Kegiatan Usaha/Sub Unit	> Informasi Umum
Nomor Identifikasi Eksternal	> Data Ekonomi
Jenis Pajak	> Detail Kontak
Wakil/Kuasa Saya	> Pihak Terkait
Wajib Pajak yang Diwakili	
Verifikasi Dua Langkah	
Permohonan Tertunda	> Alamat Wajib Pajak
Semua Permohonan	> Tempat Kegiatan Usaha/Sub Unit
	> Detail Bank
	> Kode KLU
	> Nomor Identifikasi Eksternal
	> Unggah Dokumen
	Pernyataan Wajib Pajak
	Pernyataan * <input type="checkbox"/> Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang saya informasikan di atas adalah benar dan lengkap.



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2

▼ Pihak Terkait

Tambah

↺

📄

📄

📄

🔍

Aksi	NIK / NPWP Orang	Jenis Wajib Pajak	Kategori Wajib Pajak	Nama PJ
<div>Edit Hapus Lihat</div>				
<div>Edit Hapus Lihat</div>				
<div>Edit Hapus Lihat</div>				
<div>Edit Hapus Lihat</div>				
<div>Edit Hapus Lihat</div>				

Menampilkan 1 sampai 5 dari 5 entri

« < 1 > »

10 ▼

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2

Select type of Related Party to add.

Related Person

Apakah PIC?

☐

Jenis Orang Terkait

Select Related Person Type

Person NIK/TIN \*

NIK/NPWP

Person Name \*

Nama

Nomor Paspor

Kewarganegaraan

Select Nationality

Negara Asal

Select Country of origin

E-mail \*

Enter your e-mail Address

Mobile Phone Number \*

Tanggal Mulai

Tanggal Berakhir

Select type of Related Party to add.

NIK/NPWP

Nama

Kewarganegaraan

Select Nationality

Negara Asal

Select Country of origin

E-mail \*

Enter your e-mail Address

Mobile Phone Number \*

Enter your phone number

Tanggal Mulai

27-03-2026

Tanggal Berakhir

dd-mm-yyyy

Nomor telepon dimulai dengan 0 atau +kode negara dan hanya digit

Cancel

Save

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Penambahan Pihak terkait pada bagian L2

Pernyataan Wajib Pajak	
Pernyataan *	<input checked="" type="checkbox"/> Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang saya informasikan di atas adalah benar dan lengkap.
<button>Simpan</button>	

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L4



Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID Baru ?

Login ter

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

### SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

Induk L1-C L2 **L4** L5 L6 L9 L11-B

#### PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PAJAK FINAL DAN DAFTAR PENGHASILAN YANG BUKAN OBJEK PAJAK

HEADER	
Tahun Pajak	2025
Nomor Identitas WP	

▼ A. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## ▼ A. PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL

+ Add



TINDAKAN	NPWP PEMOTONG/PEMUNGUT	NAMA PEMOTONG/PEMUNGUT	KODE OBJEK PAJAK	OBJEK PAJAK
	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
 			28-423-99	Penghasilan yang dikenakan pajak bersifat final sesuai Peraturan Pemerintah Nomor 23/55 (Disetor Sendiri)
				TOTAL

Menampilkan 1 sampai 1 dari 1 entri



### PENGHASILAN YANG DIKENAKAN PPh YANG BERSIFAT FINAL

NPWP Pemotong/Pemungut \*

Nama Pemotong/Pemungut \*

Objek Pajak \*

Penghasilan yang dikenakan pajak bersifat final sesuai Peraturan Pemerintah ... ▼

Dasar Pengenaan Pajak (Rupiah) \*

Rp. 3.200.000.000

Tingkat (%) \*

%

PPh Final Terutang (Rupiah)

Rp. 16.000.000

✕ Tutup

💾 Simpan




dconsulting.id



dconsultingid

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L5



Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID Baru ?

Login terakhir: 26 March 2026 11:34:50

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

### SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

XML Monitoring

Induk L1-C L2 L4 **L5** L6 L9 L11-B

#### REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO

HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak2025

NPWP

▼ A. ALAMAT TEMPAT KEGIATAN USAHA:


NI TKU ↑↓	NAMA TKU ↑↓	ALAMAT ↑↓	DESA/KELURAHAN ↑↓	KECAMATAN ↑↓	KOTA/KABUPATEN ↑↓	PROVINSI ↑↓
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Silakan Pilih ▼	Silakan Pilih ▼	Silakan Pilih ▼	Silakan Pilih ▼

Menampilkan 1 sampai 1 dari 1 entri << < 1 > >> 10 ▼



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## ▼ B. REKAPITULASI PEREDARAN BRUTO DAN PPh YANG TELAH DIBAYAR:

TINDAK AN	NAMA TIKU T1	JANUARI T1	FEBRUARI T1	MARET T1	APRIL T1	MEI T1	JUNI T1	JULI T1	AGUSTUS T1	SEPTEMBER T1	OKTOBER T1	NOVEMBER T1	DESEMBER T1	JUMLAH T1
		259.018.000	259.787.000	270.890.000	250.578.000	238.700.000	266.890.000	267.590.000	263.090.000	270.060.000	275.897.000	281.800.000	295.700.000	3.200.000.000
	JUMLAH PEREDARAN BRUTO	259.018.000	259.787.000	270.890.000	250.578.000	238.700.000	266.890.000	267.590.000	263.090.000	270.060.000	275.897.000	281.800.000	295.700.000	3.200.000.000
	JUMLAH PPh BERSIFAT FINAL TERUTANG	1.295.090	1.298.935	1.354.450	1.252.890	1.193.500	1.334.450	1.337.950	1.315.450	1.350.300	1.379.485	1.409.000	1.478.500	16.000.000
	PPh BERSIFAT FINAL YANG DIS ETOR SENDIRI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	JUMLAH PPh BERSIFAT FINAL DIPOTONG/DIPUNGUT PIHAK LAIN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	SELISIH	1.295.090	1.298.935	1.354.450	1.252.890	1.193.500	1.334.450	1.337.950	1.315.450	1.350.300	1.379.485	1.409.000	1.478.500	16.000.000
	SELISIH PADA SPT YANG DIBETULKAN													0
	SELISIH KARENA PEMBETULAN													0

Menampilkan 1 sampai 1 dari 1 entri

Simpan Konsep

Bayar dan Lapor


# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

Rekapitulasi Penghasilan Bruto		Tarif Final UMKM	PPh Final
Januari	259.018.000,00	0,5%	1.295.090,00
Februari	259.787.000,00	0,5%	1.298.935,00
Maret	270.890.000,00	0,5%	1.354.450,00
April	250.578.000,00	0,5%	1.252.890,00
Mei	238.700.000,00	0,5%	1.193.500,00
Juni	266.890.000,00	0,5%	1.334.450,00
Juli	267.590.000,00	0,5%	1.337.950,00
Agustus	263.090.000,00	0,5%	1.315.450,00
September	270.060.000,00	0,5%	1.350.300,00
Oktober	275.897.000,00	0,5%	1.379.485,00
November	281.800.000,00	0,5%	1.409.000,00
Desember	295.700.000,00	0,5%	1.478.500,00
	<b>3.200.000.000,00</b>		<b>16.000.000,00</b>

EDIT Jumlah Peredaran Bruto



Januari *	Rp.	259.018.000
Februari *	Rp.	259.787.000
Maret *	Rp.	270.890.000
April *	Rp.	250.578.000
Mei *	Rp.	238.700.000
Juni *	Rp.	266.890.000
Juli *	Rp.	267.590.000
Agustus *	Rp.	263.090.000
September *	Rp.	270.060.000
Oktober *	Rp.	275.897.000
November *	Rp.	281.800.000
Desember *	Rp.	295.700.000
JUMLAH	Rp.	3.200.000.000


X Tutup


 Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L6

Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID 

Login terakhir: 26 Maret 2026 11:34:50 

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN XML MonitoringInduk L1-C L2 L4 L5 **L6** L9 L11-B

ANGSURAN PAJAK PENGHASILAN TAHUN PAJAK BERJALAN

HEADER

TAHUN PAJAK

-2025

Nomor Identitas WP

ANGSURAN PAJAK PENGHASILAN TAHUN PAJAK BERJALAN

1. PENGHASILAN YANG MENJADI DASAR PENGHITUNGAN ANGSURAN

Rp.

0

2. KOMPENSASI KERUGIAN FISKAL (Disi dari Formulir Lampiran-07 Jumlah Kompensasi Kerugian Fiskal Tahun Pajak Berjalan)

Rp.

3. PENGHASILAN KENA PAJAK

Rp.

0

4. PPh YANG TERUTANG

Rp.

0

5. KREDIT PAJAK TAHUN PAJAK YANG LALU ATAS PENGHASILAN YANG TERMASUK DALAM ANGKA 1 YANG DIPOTONG/DIPUNGUT PIHAK LAIN

Rp.

0

6. PPh YANG HARUS DIBAYAR SENDIRI

Rp.

0

7. ANGSURAN PPh PASAL 25

Rp.

0

Simpan Konsep

Bayar dan Laporkan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L9

 **djp**

Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID  

Login terakhir: 26 Mar

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

### SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

Induk L1-C L2 L4 L5 L6 **L9** L11-B

#### DAFTAR PENYUSUTAN DAN AMORTISASI FISKAL

HEADER	
TAHUN PAJAK	2025
NPWP	

Impor data ▾

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L9

### Harta Berwujud :

Kelompok 1	Masa manfaat 4 tahun	Sepeda motor, sepeda kayuh, peralatan kayu rotan termasuk meja kursi, alat telekomunikasi, dll
Kelompok 2	Masa manfaat 8 tahun	Mobil, truck, mesin pengolahan, container besi dan sejenisnya, dll
Kelompok 3	Masa manfaat 16 tahun	Mesin pertambangan, kapal penumpang, kapal barang, dll
kelompok 4	Masa manfaat 20 tahun	Mesin berat untuk konstruksi, lokomotif listrik atas rel, kaptan khusus yang berat nya 1000 DWT, dll

### Bangunan :

Permanen

Tidak Permanen

### Harta Tidak Berwujud

## Pengisian L9

### Daftar Asset

No	Jenis Aktiva	Bulan perolehan	satuan	Nilai perolehan	Masa manfaat	Nilai buku per 31 Desember 2024	Penyusutan	Akumulasi	Nilai per 31 Desember 2025
1	Komputer	Januari 2023	17 Unit	200.000.000,00	4 tahun	150.000.000,00	50.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
2	Mobil box	Januari 2023	2 Unit	300.000.000,00	8 tahun	265.500.000,00	37.500.000,00	75.000.000,00	225.000.000,00



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Asset 1

▼ HARTA BERWUJUD

KELOMPOK 1

+ Tambah Hapus

TI N D A K A N

KODE HARTA

Tidak ada data yang ditemukan.

Kode Harta 0708

Jenis Harta \* Peralatan Elektronik

Bulan / Tahun Perolehan \* January 2023

Biaya Perolehan \* Rp. 200.000.000

Nilai Sisa Buku Fiskal Pada Awal Tahun Rp. 150.000.000

METODE PENYUSUTAN/AMORTISASI

KOMERSIAL Garis Lurus

FISKAL Garis Lurus

PENYUSUTAN/AMORTISASI FISKAL TAHUN INI Rp. 50.000.000

Keterangan Komputer 200 unit

Tutup Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Asset 2

KELOMPOK 2

+ Tambah Hapus Hapus

TI N D A K A N KODE HARTA ↑↓

Tidak ada data yang ditemukan.

Menampilkan 0 sampai 0 dari 0 entri

MOBIL BOX OPERASIONAL

Kode Harta 0405

Jenis Harta \* Kendaraan Angkutan

Bulan / Tahun Perolehan \* January 2023

Biaya Perolehan \* Rp. 300.000.000

Nilai Sisa Buku Fiskal Pada Awal Tahun Rp. 262.500.000

METODE PENYUSUTAN/AMORTISASI

KOMERSIAL Garis Lurus

FISKAL Garis Lurus

PENYUSUTAN/AMORTISASI FISKAL TAHUN INI Rp. 37.500.000

Keterangan

X Tutup Simpan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L11-B

Versi: 1.1.2-build-2089 id-ID Baru ?  Login terakhir: 26 Maret 2026 11:34:50 

Portal Saya ▾ e-Faktur eBupot ▾ Surat Pemberitahuan (SPT) ▾ Pembayaran ▾ Buku Besar Layanan Wajib Pajak ▾ Manajemen Akses ▾

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN XML Monitoring

Induk L1-C L2 L4 L5 L6 L9 **L11-B**

PENGHITUNGAN BIAYA PINJAMAN YANG DAPAT DIBEBANKAN UNTUK KEPERLUAN PENGHITUNGAN PAJAK PENGHASILAN

HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak

2025

NPWP

▼ I. PERHITUNGAN EBITDA

1. PENGHASILAN NETO KOMERSIAL	Rp.	0
2. BEBAN PENYUSUTAN DAN AMORTISASI	Rp.	0
3. BEBAN PAJAK PENGHASILAN	Rp.	0
4. BEBAN BIAYA PINJAMAN	Rp.	0
5. EBITDA	Rp.	0
6. EBITDA (25%)	Rp.	0

▼ II. PERBANDINGAN ANTARA UTANG DAN MODAL (DEBT TO EQUITY RATIO)

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Pengisian L11-B

III. PENGHITUNGAN BIAYA PINJAMAN

+ Tambah

TINDAKAN	PEMBERI PINJAMAN	Saldo Rata-Rata Utang	Biaya Pinjaman (Bunga)	Biaya Pinjaman Yang Dapat Diperhitungkan	Biaya Pinjaman Yang Tidak Dapat Diperhitungkan
Tidak ada data untuk ditampilkan.					
JUMLAH		0	0	0	0

Menampilkan 0 sampai 0 dari 0 entri

Apakah Anda mempunyai utang swasta luar negeri?

☒ Tidak ☐ Ya

Simpan Konsep Bayar dan Laporan

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

1. 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 adalah benar, lengkap, dan jelas.

Penandatanganan \*

☒ Wajib Pajak

☐ Kuasa Wajib Pajak

Tanda Tangan

NPWP

Nama

Jabatan

Simpan Konsep

Bayar dan Laporkan

Pemberitahuan

Dalam hal terdapat pemeriksaan atas tahun pajak saat ini, diperlukan penyesuaian angsuran pph 25 untuk tahun pajak berikutnya berdasarkan hasil pemeriksaan dalam surat ketetapan pajak.

Dalam hal terdapat pemeriksaan atas tahun pajak saat ini, diperlukan penyesuaian angsuran pph 25 untuk tahun pajak berikutnya berdasarkan hasil pemeriksaan dalam surat ketetapan pajak.


Nilai Total Penghasilan Dikenakan PPh Final di Lampiran 1 harus sama dengan Jumlah Dasar Pengenaan Pajak pada Tabel A. Penghasilan yang Dikenakan PPh Final di Lampiran 4 Bagian A

Nilai Total Penghasilan Non Objek Pajak di Lampiran 1 harus sama dengan Jumlah Penghasilan Bruto pada Tabel B. Penghasilan yang Tidak Termasuk Objek Pajak di Lampiran 4 Bagian B


Bagi Wajib Pajak yang diwajibkan untuk menyampaikan Country By Country Report (CbCR), dipersilahkan untuk menyampaikan CbCR sebelum penyampaian SPT Tahunan PPh Badan.

Close X

[www.dconsulting.id](http://www.dconsulting.id)



[dconsulting.id](http://dconsulting.id)



[dconsultingid](https://www.youtube.com/dconsultingid)

# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan

## Tanda Tangan Dokumen



Tanda Tangan

Jenis Penandatanganan\*

Tanda Tangan Pembayar Pajak



Penyedia Penandatanganan\*

Kode Otorisasi DJP



ID Penandatanganan

3307023009580001

Kata Sandi Penandatanganan

\*\*\*\*\*

Simpan

Konfirmasi Tanda Tangan



# Langkah Pengisian SPT Tahunan PPh Badan






You are 617000




**Success**  
Successfully submitted the Corporate Income Tax returnsheet!

**Surat Pemberitahuan (SPT)**

- Konsep SPT
- SPT Menunggu Pembayaran
- SPT Dilaporkan**
- SPT Ditolak
- SPT Dibatalkan

**Buat Konsep SPT**

Jenis Pajak	Jenis Surat Pemberitahuan Pajak	Masa Pajak ↑↓	NOP
<input type="text" value="Pilih Jenis Pajak"/>	<input type="text" value="Pilih Jenis Surat Pemberitahuan Pajak"/>	<input type="text" value="Pilih Masa Pajak"/>	<input type="text"/>
   PPh Badan	SPT PPh Badan Rupiah	Januari - Desember 2022	

< 1 > 10 ▾

# Contact Us

## Surabaya Office

### **Address**

Mayjen Sungkono, Ruko Darmo Galeria C-18

### **Phone Number**

0821.3232.8778

## Jakarta Office

### **Address**

Intercon Kebon Jeruk D7 / 6, Jakarta Barat

### **Phone Number**

0812.3277.1138



[www.dconsulting.id](http://www.dconsulting.id)



[dconsulting.id](https://www.facebook.com/dconsulting.id)



[dconsultingid](https://www.youtube.com/dconsultingid)



[dconsulting.id](https://www.instagram.com/dconsulting.id)

**Opening Soon Medan  
Office in 2024**

# Pilihan icon

