



STIE Bisma Lepisi

Jl. Ks. Tubun No. 11 Tangerang 15112
Telp.:(021) 558 9161-62. Fax.:(021) 558 9163

SATUAN ACARA PERKULIAHAN (SAP) PROGRAM STUDI AKUNTANSI

Kode Mata Kuliah : **EKA7450**
Nama Mata Kuliah : **SEMINAR PERPAJAKAN **)**
Kelompok Mata Kuliah : MKKp Mata kuliah keilmuan dan keterampilan pilihan
Jumlah SKS : 3 SKS

Tujuan Kurikuler:

- Mampu menghasilkan lulusan yang kompeten dibidang akuntansi keuangan dan penerapan peraturan perpajakan untuk menghadapi perkembangan DUDI.
- Mampu menghasilkan penelitian yang berkualitas yang dapat diterapkan di dunia akuntansi dan bisnis industri.
- Membekali mahasiswa dengan kualifikasi akuntansi dan perpajakan yang dibutuhkan dalam dunia praktek di bidang akuntansi keuangan dan pepajakan yang berbasis manual maupun terkomputerisasi, serta memberikan dasar yang kuat untuk meneruskan pendidikan ke jenjang yang lebih tinggi.

Deskripsi Mata Kuliah:

Mata kuliah ini bertujuan untuk memberikan pemahaman yang lebih mendalam tentang penerapan perpajakan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku. Topik bahasan difokuskan pada perencanaan pajak, SPT, prosedur perpajakan, penyusutan aktiva tetap, revaluasi aktiva tetap, transaksi sewa guna usaha dan pajak, laba/rugi selisih kurs, serta penelaahan pajak.

Minggu /Perte muan	Pokok Bahasan	Kompetensi Dasar	Indikator	Materi	Kegiatan Belajar Mengajar/Strategi		Media	Evaluasi	Sumber
					Dosen	Mahasiswa			
1-3	SPT masa PPh pasal 21 dan pasal 26	Memahami pengisian SPT Masa PPh Pasal 21 dan pasal 26 wajib pajak badan dan perorangan.	Mahasiswa mampu membuat bukti pemotongan, daftar bukti pemotongan, surat setoran pajak dan SPT Masa.	a. Biaya jabatan b. PTKP c. Tarif pajak d. Upah harian dan borongan. e. PPh orang asing f. Pengisian SPT Masa	Menjelaskan materi disertai pembahasan kasus	Mendengar kan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi

4	SPT masa PPh pasal 4 ayat (2)	Memahami pengisian SPT Masa PPh Pasal 4 ayat (2)	Mahasiswa mampu mengisi bukti pemotongan, daftar bukti pemotongan, dan SPT Masa PPh pasal 4 ayat (2)	Penghasilan berupa bunga deposito, tabungan, bunga obligasi dan surat utang Negara. Penghasilan undian, saham, pengalihan berupa tanah dan atau bangunan, Usaha jasa konstruksi		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
5	SPT masa PPh pasal 23 dan pasal 26	Memahami pengisian SPT Masa PPh Pasal 23 dan pasal 26 wajib pajak badan.	Mahasiswa mampu membuat bukti pemotongan, daftar bukti pemotongan, surat setoran pajak dan SPT Masa.	Tarif 15 % untuk dividen, bunga, royalti dan hadiah, penghargaan bonus. Tarif 2 % untuk sewa dan penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta dan imbalan jasa teknik, jasa manajemen, jasa konstruksi, jasa konsultan dan jasa lain selain jasa yang telah dipotong PPh pasal 21.		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
6-7	SPT masa PPN dan PPn BM	Memahami pengisian SPT Masa PPN	Mahasiswa mampu membuat faktur pajak, surat setoran pajak dan SPT Masa PPN	-Barang Kena Pajak/Jasa Kena Pajak. -Barang/Jasa tidak kena pajak. -Faktur pajak. -Nilai lain sebagai Dasar Pengenaan Pajak. -Nomor dan kode faktur pajak standar.		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
8				UTS				Pert. 1 s/d 7	

9-10	SPT tahunan PPh pasal 21 dan pasal 26	Memahami pengisian SPT tahunan Pasal 21 dan pasal 26	Mahasiswa mampu membuat bukti pemotongan (1721-A1) , surat setoran pajak dan SPT Tahunan	Mengisi formulir 1721-A1 Mengisi formulir 1721-B yaitu PPh pasal 21 tidak bersifat final, PPh pasal 21 bersifat final dan PPh pasal 25. Mengisi formulir 1721 –C daftar penghasilan yang dibayarkan kepada pengurus, dewan komisaris, Dewan Pengawas dan Tenaga ahli. Mengisi formulir 1721-A Daftar pegawai tetap dan penerima pensiun atau THT/JHT. Mengisi formulir induk 1721.		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partisipasi	Buku Referensi
11	SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Orang Pribadi	Memahami pengisian SPT Tahunan 1770 S untuk WP orang pribadi yang menerima atau memperoleh Penghasilan hanya dari satu pemberi kerja	Mahasiswa mampu mengisi SPT Tahunan	Penghasilan yang dikenakan PPh Final. Penghasilan yang dikenakan PPh Tersendiri. Penghasilan yang tidak termasuk Objek PPh. Daftar Harta WP. Daftar harta WP		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partisipasi	Buku Referensi

12	SPT Tahunan Wajib Pajak Orang Pribadi	Memahami pengisian SPT tahunan – 1770 SS	Mahasiswa mampu mengisi SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Orang Pribadi	Wajib Pajak orang pribadi yang tidak melakukan pekerjaan bebas baik karyawan swasta maupun Pegawai negeri Sipil (PNS) yang menerima penghasilan dari satu pemberi kerja dengan jumlah Penghasilan bruto setahun tidak lebih Rp 60 juta dan tidak mempunyai penghasilan lain kecuali bunga bank dan /atau bunga koperasi		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
13	SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Orang Pribadi	Memahami pengisian SPT Tahunan 1770 S untuk WP orang pribadi yang menerima atau memperoleh Penghasilan hanya dari satu pemberi kerja	Mahasiswa mampu mengisi SPT Tahunan	Penghasilan yang dikenakan PPh Final. Penghasilan yang dikenakan PPh Tersendiri. Penghasilan yang tidak termasuk Objek PPh. Daftar Harta WP. Daftar harta WP		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
14-15	SPT Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan	Memahami pengisian SPT Tahunan untuk Wajib Pajak Badan	Mahasiswa mampu mengisi SPT Tahunan formulir 1771 beserta lampirannya	-Rekonsiliasi fiskal - Dasar hukum koreksi fiskal positif - Dasar hukum koreksi fiskal negatif. Pajak yang dikenakan final. -Penghasilan yang tidak termasuk objek pajak. -Kredit pajak dalam negeri. -Kredit pajak luar negeri.		Mendengarkan Bertanya Memberikan tanggapan Menyajikan	WB, LCD, Slide, Laptop/ Note Book	Diskusi Tugas Partispasi	Buku Referensi
16				UAS				Pert. 9 s/d 15	

Referensi:

Pengarang	Judul Buku	Kota/Negara	Penerbit
-----------	------------	-------------	----------

Mardiasmo	Perpajakan	Yogyakarta	Andi
Dirjen pajak	Penjelasan UU pph. No. 36/2009	Jakarta	Dirjen pajak
Setiawan A. dan Musri Basri	Perpajakan Umum	Jakarta	Raja Grafindo Persada
Muljono Djoko dan Wicaksono B	Akuntansi Pajak Lanjutan	Yogyakarta	Andi

Referensi:

Buku referensi yang digunakan adalah buku terbitan 5 (Lima) tahun terakhir.