

BERITA ACARA PERKULIAHAN (BAP)

PROGRAM STUDI	:	S1 AKUNTANSI
MATA KULIAH	:	PERPAJAKAN KORPORASI (CORPORATE TAX)
BOBOT	:	3 sks
INSTRUCTOR	:	Vidiyanna Rizal Putri, SE, M.Si











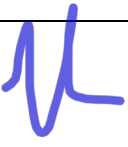
PROGRAM STUDI S1 AKUNTANSI
SEKOLAH BISNIS DAN EKONOMI
UNIVERSITAS PRASETIYA MULYA
2023









BERITA ACARA PERKULIAHAN (BAP)

Universitas	:	Universitas Prasetiya Mulya
Fakultas	:	Ilmu Bisnis dan Ekonomi
Program Studi	:	Akuntansi
Mata Kuliah	:	Perpajakan Korporasi (Corporate Tax)
Bobot/Sks	:	3 sks
Kode Mata Kuliah	:	ACCV1W05
Bentuk/Sifat	:	(1) Teori (2) Seminar (3) praktikum
Pra-Syarat (jika ada)	:	Perpajakan (Taxation)
Semester	:	Semester 4 20222 – TA 2022/2023
Periode Kuliah	:	6 Maret 2022 – 12 Juli 2022
Jumlah Pertemuan tatap muka	:	16 x 150 menit
Jadwal Kuliah	:	Acc 4A : Wed, Pukul 08.30-11.00
AACSB Class Name	:	A
Ruang	:	R. 2051
Instructor	:	Vidiyanna Rizal Putri, SE, M.Si

No	Tanggal	Capaian Pembelajaran Sub CPMK	Indikator	Materi	Metode	Alokasi Waktu	Tanda Tangan	Catatan
1	Rabu, 8 Maret 2023	Memahami definisi, terminology, manfaat, ruang lingkup dan berbagai Teknik manajemen perpajakan	Mampu menyebutkan dan memahami faktor-faktor yang mempengaruhi kepatuhan WP Memahami karakteristik, elemen, tujuan dan perangkat manajemen pajak Memahami definisi, terminology, manfaat, ruang lingkup dan berbagai Teknik manajemen perpajakan	Faktor-faktor yang mempengaruhi kepatuhan WP, karakteristik, elemen, tujuan, perangkat manajemen pajak, dan teknik manajemen perpajakan	Ceramah, observasi, quiz	TM 150'		
2	Rabu, 15 Maret 2023	Memahami konsep, mampu melakukan analisis perencanaan dan penerapan manajemen PPh pasal 21	Mampu memahami overview atas obyek, DPP dan tarif PPh Pasal 21 Memahami aspek perencanaan & pengawasan PPh 21 Menganalisis Keputusan PPh 21 Gross Up, Pajak Ditanggung dan Tunjangan Pajak	Overview obyek, DPP dan tarif PPh 21 Perencanaan dan pengawasan PPh 21 Analisis keputusan pemberian BIK atau cash, Gross Up, pajak ditanggung dan tunjangan pajak	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		
3	Rabu, 22 Maret 2023	Memahami konsep, mampu melakukan analisis perencanaan dan penerapan manajemen PPh Potong Pungut (Potput) lainnya yang meliputi PPh pasal 22, 23/26, 4(2) dan 15	Mampu memahami overview obyek, DPP dan tarif PPh 22, 23 / 26, 4(2) dan 15 Mampu memahami aspek perencanaan & pengawasan pemotongan & pemungutan PPh lain Mampu memahami dan menerapkan Keputusan Gross Up PPh Potput	Overview obyek, DPP dan tarif PPh 22, 23/26, 4(2) dan 15 Perencanaan dan pengawasan PPh 22, 23/26, 4(2) dan 15 Analisis keputusan gross up PPh Potput	Ceramah, observasi, latihan soal	TM 150'		
4	Rabu, 29 Maret 2023	Memahami konsep, mampu melakukan analisis perencanaan dan penerapan manajemen PPN	Mampu memahami PPN (kriteria PKP, transaksi terhutang PPN, pemusatan PPN, FP, Pajak Masukan tidak dapat dikreditkan, nota retur, dsb) Mampu memahami aspek perencanaan & pengawasan PPN Mampu menganalisis manajemen atas PPN, dimana harus mendaftar sebagai PKP, manajemen Faktur Pajak	Overview PPN (kriteria PKP, transaksi terhutang PPN, pemusatan PPN, FP, Pajak Masukan tidak dapat dikreditkan, nota retur, dsb) Aspek perencanaan dan pengawasan PPN Analisis manajemen PPN terkait pendaftaran PKP dan manajemen Faktur Pajak	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		

No	Tanggal	Capaian Pembelajaran Sub CPMK	Indikator	Materi	Metode	Alokasi Waktu	Tanda Tangan	Catatan
5	Rabu, 5 April 2023	Memahami konsep, mampu melakukan analisis perencanaan dan penerapan manajemen PPh Badan	Mampu memahami konsep, mampu melakukan analisis perencanaan dan penerapan manajemen PPh Badan	Manajemen PPh Badan yang lebih spesifik terkait biaya sumbangan, promosi, entertainment, depresiasi, pembentukan cadangan, kompensasi dan kredit pajak.	Ceramah, observasi dan diskusi	TM 150'		
6	Rabu, 12 April 2023	Memahami dan mampu mengidentifikasi serta menganalisis jenis hubungan istimewa menurut peraturan perpajakan dan berbagai metode penentuan kewajaran harga	Mampu memahami dan mengidentifikasi serta menganalisis jenis hubungan istimewa menurut peraturan perpajakan dan berbagai metode penentuan kewajaran harga	Definisi dan karakteristik transaksi hubungan istimewa menurut aturan perpajakan, metode transfer pricing	Ceramah, observasi dan diskusi	TM 150'	 	
7	7 Rabu, 26 April 2023	mengaplikasikan semua teori dari sesi 1 s/d 6 pada soal yang diberikan	Mampu mengidentifikasi, menghitung, menganalisis soal yang berkaitan dengan manajemen pajak dan hubungan istimewa	Manajemen pajak dan hubungan istimewa	Observasi dan quiz	TM 150'		
8	Mid Exam (2 - 10 Mei 2023))							
9		Memahami berbagai fasilitas perpajakan PPh dan menganalisis aplikasi	Mampu memahami berbagai fasilitas perpajakan PPh dan menganalisis aplikasi penerapannya untuk perencanaan pajak	Fasilitas PPh antara lain, fasilitas SKB PPh 23 dan 25, pemberian natura, penanaman modal di bidang usaha dan atau daerah tertentu, dsb	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		

No	Tanggal	Capaian Pembelajaran Sub CPMK	Indikator	Materi	Metode	Alokasi Waktu	Tanda Tangan	Catatan
	Rabu, 17 Mei 2023	penerapannya untuk perencanaan pajak						
10	Rabu, 24 Mei 2023	Memahami berbagai fasilitas perpajakan PPN dan menganalisis aplikasi penerapannya untuk perencanaan pajak	Mampu memahami berbagai fasilitas perpajakan PPN dan menganalisis aplikasi penerapannya untuk perencanaan pajak	fasilitas PPN antara lain, PPN Tidak Dipungut, PPN Dibebaskan dan PPN Ditanggung Pemerintah, Pengembalian pendahuluan kelebihan bayar PPN, Pemusatan PPN	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		
11	Rabu, 31 Mei 2023	Memahami berbagai aspek perpajakan pada Sewa Guna Usaha (Sewa/Leasing) Memahami berbagai aspek perpajakan pada Jasa Konstruksi Memahami berbagai aspek perpajakan pada Real Estate atau property	Mampu memahami berbagai aspek perpajakan pada Sewa Guna Usaha (Sewa/Leasing) Mamu memahami berbagai aspek perpajakan pada Jasa Konstruksi Mampu memahami berbagai aspek perpajakan pada Real Estate atau property	Aspek pajak atas transaksi Sewa Guna Usaha dengan Hak Opsi Aspek pajak atas Jasa Konstruksi Aspek pajak atas Real Estate (Properti)	Ceramah, observasi, latihan soal	TM 150'		
12	Rabu, 7 Juni 2023	Memahami berbagai aspek perpajakan pada Built, Operate, Transfer (BOT) Memahami berbagai aspek perpajakan pada Joint Operation (JO) dan Konsorsium (KSO)	Mampu memahami berbagai aspek perpajakan pada Built, Operate, Transfer (BOT) Mampu memahami berbagai aspek perpajakan pada Joint Operation (JO) dan Konsorsium (KSO) Mampu memahami berbagai aspek perpajakan pada yayasan	Aspek pajak atas Build,Operate,Transfer (BOT) Aspek pajak atas JO (KSO) Aspek pajak atas yayasan	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		

No	Tanggal	Capaian Pembelajaran Sub CPMK	Indikator	Materi	Metode	Alokasi Waktu	Tanda Tangan	Catatan
		Memahami berbagai aspek perpajakan pada yayasan						
13	Rabu, 14 Juni 2023	Memahami proses, prosedur, hak dan tanggung jawab dalam pemeriksaan pajak serta dampaknya	Mampu memahami proses, prosedur, hak dan tanggung jawab dalam pemeriksaan pajak serta dampaknya	Kriteria, jenis, tujuan, ruang lingkup pemeriksaan Jangka waktu pemeriksaan Hak dan kewajiban WP dalam pemeriksaan Prosedur umum pemeriksaan Produk hasil pemeriksaan	Ceramah, observasi, latihan soal dan quiz	TM 150'		
14	Rabu, 21 Juni 2023	Memahami proses pengajuan keberatan pajak dan persyaratannya Memahami proses peradilan pajak, persyaratan dan prosedurnya Mampu menganalisis dampak perencanaan pajak jika mengajukan keberatan dan peradilan pajak	Mampu memahami proses pengajuan keberatan pajak dan persyaratannya Mampu memahami proses peradilan pajak, persyaratan dan prosedurnya Mampu menganalisis dampak perencanaan pajak jika mengajukan keberatan dan peradilan pajak	Memahami proses, syarat, penyelesaian, penerbitan keputusan, sanksi administrasi dan imbalan bunga berkaitan dengan proses keberatan, banding dan peninjauan kembali	Ceramah, observasi, latihan soal	TM 150'		
15	Rabu, 28 Juni 2023	Mengaplikasikan semua teori dari sesi 9 s/d 14 pada soal yang diberikan	Mampu mengidentifikasi, menghitung, menganalisis soal yang berkaitan dengan fasilitas PPh, PPN, Aspek industri khusus, pemeriksaan pajak dan peradilan pajak	Fasilitas PPh, PPN, aspek industri khusus, pemeriksaan pajak dan peradilan pajak	Observasi dan quiz	TM 150'		
16	16	UJIAN AKHIR SEMESTER						

No	Tanggal	Capaian Pembelajaran Sub CPMK	Indikator	Materi	Metode	Alokasi Waktu	Tanda Tangan	Catatan
	Final Exam (03 – 12 Juli 2023)							

