

BERITA ACARA PERKULIAHAN (BAP)

PROGRAM STUDI	:	S1 Manajemen - Bisnis
MATA KULIAH	:	Taxation
BOBOT	:	3 SKS
INSTRUCTOR	:	Vidiyanna Rizal Putri, SE, M.Si





SEKOLAH BISNIS DAN EKONOMI
UNIVERSITAS PRASETIYA MULYA
2023









BERITA ACARA PERKULIAHAN (BAP)




Universitas	:	Universitas Prasetiya Mulya
Fakultas	:	Sekolah Bisnis dan Ekonomi
Program Studi	:	Manajemen - Bisnis
Mata Kuliah	:	Taxation
Bobot/Sks	:	3 SKS
Kode Mata Kuliah	:	MJNF1W03
Bentuk perkuliahan	:	Kuliah/Teori (2) Seminar (3) praktikum
Pra-Syarat (jika ada)	:	
Semester	:	Semester 5 20231 – TA 2023/2024
Periode Kuliah	:	4 September 2023 – 12 Januari 2024
Jumlah Pertemuan tatap muka	:	16 x 150 menit
Jadwal Kuliah	:	B20215C & B20215E : Kamis, 13.00 – 15.30 B20215I & B20215N : Kamis, 16.00 – 18.30
Ruang	:	B20215C & B20215E : 2093 – 2094 B20215I & B20215N : 2055 – 2056
Instructor	:	Vidiyanna Rizal Putri, SE, M.Si




RINCIAN RENCANA KEGIATAN

Pert.ke (tgl.)	Capaian Pembelajaran (Sub-CPMK)	Indikator	Materi	Kegiatan pembelajaran (Metode)	Alokasi waktu	Tanda Tangan	Remarks
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1 Kamis, 7 Sept 2023	<p>Dasar peraturan perpajakan (1.1) Prinsip dan ketentuan pemotongan dan pemungutan pajak (1.2)</p> <p>Prinsip dan ketentuan pemotongan dan pemungutan pajak (1.2) KUP sesuai UU HPP (1.3)</p>	<p>Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Dasar hukum perpajakan yang saat ini berlaku b. Prinsip dan ketentuan pemotongan dan pemungutan pajak c. Subyek, obyek dan wajib pajak d. Kewajiban pembukuan dan pencatatan sesuai aturan perpajakan e. Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP) dan Nomor Pokok Pengusaha Kena Pajak (NPPKP) f. Surat pemberitahuan (SPT) tahunan dan masa g. Prosedur penghitungan, penyetoran dan pelaporan h. Penyetoran pajak sendiri 	<ul style="list-style-type: none"> • Dasar hukum perpajakan • Prinsip self assessment • Subyek, obyek dan wajib pajak • Pembukuan dan pencatatan • NPWP (NIK sebagai NPWP) dan NPPKP • Surat Pemberitahuan (SPT) tahunan dan masa • Prosedur penghitungan, penyetoran dan pelaporan • Menyetor pajak sendiri • KUP sesuai UU HPP 	GL	150 menit		
2 Kamis, 14 Sept 2023	PPh Potong Pungut (2.1)	<p>Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Konsep pemotongan PPh 21 b. Subyek dan obyek PPh 21 c. Penghasilan dari natura dan kenikmatan d. PTKP dan biaya jabatan e. Tarif dan DPP PPh 21 f. Contoh perhitungan PPh 21 secara umum 	<ul style="list-style-type: none"> • Konsep pemotongan PPh 21 • Subyek dan obyek PPh 21 • Penghasilan dari natura dan kenikmatan • PTKP dan biaya jabatan • Tarif dan DPP PPh 21 • Contoh perhitungan PPh 21 secara umum 	GL	150 menit		

Pert.ke (tgl.)	Capaian Pembelajaran (Sub-CPMK)	Indikator	Materi	Kegiatan pembelajaran (Metode)	Alokasi waktu	Tanda Tangan	Remarks
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
3 Kamis, 21 Sept 2023	PPh Potong Pungut (2.1)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Metode perhitungan PPh 21 untuk karyawan permanen, non permanen dan bukan pegawai serta contoh perhitungannya b. Kewajiban administrative PPh 21 c. Sekilas konsep pemotongan dan pemungutan PPh 22, 23, 24 dan 26 (OP yang menerima bukti potong sebagai kredit pajak) d. Subyek dan obyek PPh 22, 23, 24 dan 26	<ul style="list-style-type: none"> Metode perhitungan PPh 21 untuk karyawan permanen, non permanen dan bukan pegawai serta contoh perhitungannya Kewajiban administratif PPh 21 	GL	150 menit		
4 Kamis, 28 Sept 2023 (Maulid Nabi Muhammad SAW)	PPh Orang Pribadi (2.2)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Perhitungan angsuran PPh pasal 25 b. Kewajiban administrative PPh OP c. Norma Penghitungan Penghasilan Neto (NPPN) d. Penghasilan berupa Natura / Kenikmatan (tahunan) e. Konsep pelaporan SPT PPh OP	<ul style="list-style-type: none"> Perhitungan angsuran PPh pasal 25 Kewajiban administrative PPh OP Orang pribadi menggunakan Norma Penghitungan Penghasilan Neto (NPPN) Konsep pelaporan SPT PPh OP 	GL	150 menit		
5 Kamis, 5 Okt 2023	PPh Orang Pribadi (2.2)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Mengenal jenis SPT PPh OP b. Contoh pengisian SPT PPh OP Menggunakan formulir 1770/1770S	<ul style="list-style-type: none"> Jenis SPT PPh OP, 1770/1770S/1770SS Contoh pengisian SPT PPh OP, Menggunakan formulir 1770/1770S 	GL	150 menit		

Pert.ke (tgl.)	Capaian Pembelajaran (Sub-CPMK)	Indikator	Materi	Kegiatan pembelajaran (Metode)	Alokasi waktu	Tanda Tangan	Remarks	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	
6 Kamis, 12 Okt 2023	PPh Final (2.3)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Fasilitas PPh final berdasarkan PP no.23 tahun 2018 dan untuk OP dnegan penghasilan < 500 jt dikecualikan (bukan obyek pajak) sesuai UU HPP b. PPh final pasal 4(2) c. PPh pasal 15	<ul style="list-style-type: none"> PP No. 23 tahun 2018 PPh final pasal 4(2) PPh pasal 15 	GL	150 menit			
7 Kamis, 19 Okt 2023	Kuis 1 Review Materi UTS	Kuis Offline untuk materi pertemuan 4,5,6						
8 Mid Exam (23- 31 Okt 2023)	UTS							
9 Kamis, 2 Nov 2023	PPh Potong Pungut untuk Badan selaku Pemotong (2.1)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang a. Konsep pemotongan dan pemungutan PPh 22, 23, 24 dan 26 b. Subyek dan obyek PPh 22, 23, 24 dan 26 c. Tarif dan DPP PPh 22, 23, 24 dan 26 d. Kewajiban administrative PPh 22, 23, 24 dan 26	<ul style="list-style-type: none"> Konsep pemotongan dan pemungutan PPh 22, 23, 24 dan 26 Subyek dan obyek PPh 22, 23, 24 dan 26 Tarif dan DPP PPh 22, 23, 24 dan 26 Metode perhitungan PPh 22, 23, 24 dan 26 Kewajiban administrative PPh 22, 23, 24 dan 26 	GL	150 menit			

Pert.ke (tgl.)	Capaian Pembelajaran (Sub-CPMK)	Indikator	Materi	Kegiatan pembelajaran (Metode)	Alokasi waktu	Tanda Tangan	Remarks
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
10 Kamis, 9 Nov 2023	PPh Badan (2.4) penyesuaian dengan UU HPP sesi 1	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Konsep dasar laporan keuangan komersial vs fiskal b. Konsep deductible - taxable c. Penghasilan final vs bukan obyek pajak d. Penyusutan dan amortisasi fiskal e. Kompensasi kerugian f. Tarif PPh badan g. Kredit pajak	<ul style="list-style-type: none"> Konsep dasar laporan keuangan komersial vs fiskal Konsep deductible - taxable Penghasilan final vs bukan obyek pajak Penyusutan dan amortisasi fiskal Kompensasi kerugian Tarif PPh badan Kredit pajak 	GL	150 menit		
11 Kamis, 16 Nov 2023	PPh Badan (2.4) PPh sesuai UU HPP (10.2)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang: a. Kewajiban administrative PPh badan b. Rekonsiliasi fiskal c. Bagian-bagian SPT PPh badan d. Contoh pengisian PPh badan	<ul style="list-style-type: none"> Kewajiban administrative PPh badan Rekonsiliasi fiskal Mengenal bagian-bagian SPT PPh Badan Contoh pengisian PPh Badan 	GL	150 menit		
12 Kamis, 23 Nov 2023	Ketentuan PPN (3.1) Faktur pajak (3.2)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang : a. Barang Kena Pajak (BKP dan Jasa Kena Pajak (JKP) b. Transaksi penyerahan terutang PPN c. Batasan pengusaha kecil	<ul style="list-style-type: none"> BKP dan JKP Transaksi penyerahan terutang PPN Batasan pengusaha kecil Faktur pajak dan dokumen lain setara Faktur Pajak 	GL	150 menit		

Pert.ke (tgl.)	Capaian Pembelajaran (Sub-CPMK)	Indikator	Materi	Kegiatan pembelajaran (Metode)	Alokasi waktu	Tanda Tangan	Remarks
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
		d. Faktur pajak dan dokumen lain setara faktur pajak e. Saat penerbitan faktur pajak f. Nota retur dan nota pembatalan	<ul style="list-style-type: none"> Saat penerbitan Faktur Pajak Nota retur dan nota pembatalan 				
13 Kamis, 30 Nov 2023	Faktur pajak (3.2) PPN sesuai UU HPP (3.3)	Mahasiswa dapat menjelaskan dan memahami tentang : a. Konsep FP keluaran dan FP masukan b. Kriteria FP masukan yang tidak dapat dikreditkan c. Contoh perhitungan PPN d. Kewajiban administrative SPT masa PPN e. PPN sesuai UU HPP	<ul style="list-style-type: none"> Konsep FP keluaran dan FP masukan Kriteria FP masukan yang tidak dapat dikreditkan Contoh perhitungan PPN Kewajiban administrative SPT masa PPN PPN sesuai UU HPP 	GL ASYN	150 menit		
14 Kamis, 7 Des 2023	Bea materai (4.1) Pajak Bumi dan Bangunan (PBB) (4.2) Pajak Daerah (4.3) Retribusi Daerah (4.4)	Mahasiswa dapat memahami tentang : a. Bea materai b. Pajak Bumi dan Bangunan (PBB) c. Pajak daerah d. Retribusi daerah	<ul style="list-style-type: none"> Bea materai Pajak Bumi dan Bangunan (PBB) Pajak daerah Retribusi daerah 	GL ASYN	150 menit		
15 Kamis, 14 Des 2023	Kuis 2 Review materi UAS	Kuis Offline dgn materi pertemuan 12, 13, 14					
16 Final Exam (03 – 12 Januari 2024)	UAS	Final Exam					