





LAMPIRAN KHUSUS  
SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

TAHUN PAJAK

PERNYATAAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA

NPWP :

NAMA :

I DAFTAR PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA

| No | Nama | Alamat | NPWP/ Tax Identification Number | Kegiatan Usaha | Bentuk Hubungan dengan Wajib Pajak |                      |                      |                      |
|----|------|--------|---------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    |      |        |                                 |                | 1                                  | 2                    | 3                    | 4                    |
| 1  |      |        |                                 |                | <input type="text"/>               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 2  |      |        |                                 |                | <input type="text"/>               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 3  |      |        |                                 |                | <input type="text"/>               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 4  |      |        |                                 |                | <input type="text"/>               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| 5  |      |        |                                 |                | <input type="text"/>               | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

II RINCIAN TRANSAKSI DENGAN PIHAK YANG MEMILIKI HUBUNGAN ISTIMEWA

| No | Nama Mitra Transaksi | Jenis Transaksi      |                      |                      |                      |                      |                      |                      | Nilai Transaksi | Metode Penetapan Harga yang digunakan | Alasan Penggunaan Metode |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------|
|    |                      | a                    | b                    | c                    | d                    | e                    | f                    | g                    |                 |                                       |                          |
| 1  |                      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |                 |                                       |                          |
| 2  |                      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |                 |                                       |                          |
| 3  |                      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |                 |                                       |                          |
| 4  |                      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |                 |                                       |                          |
| 5  |                      | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |                 |                                       |                          |

JIKA FORMULIR INI TIDAK MENCIKUPI DAPAT DIBUAT SENDIRI SESUAI DENGAN BENTUK INI

.....,

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WP BADAN**  
**TAHUN PAJAK**   

3A-1

**PERNYATAAN TRANSAKSI DALAM HUBUNGAN ISTIMEWA**

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK / BUT :

1 DOKUMENTASI PENETAPAN HARGA WAJIB TRANSAKSI  
Berikut catatan-catatan khusus yang kami buat untuk mendukung bahwa transaksi yang dilakukan dengan pihak yang mempunyai hubungan istimewa telah sesuai dengan prinsip kewajaran (*arm's length principle*) dan kelaziman.

1 Mengenai Gambaran Perusahaan Secara Rinci  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya Tidak

- Struktur kepemilikan yang menunjukkan keterkaitan antara semua perusahaan dalam satu kelompok perusahaan multinasional.
- Struktur organisasi perusahaan Wajib Pajak.
- Aspek-aspek operasional kegiatan usaha Wajib Pajak termasuk rincian fungsi-fungsi yang diselenggarakan oleh unit-unit yang berada dalam organisasi perusahaan Wajib Pajak.
- Gambaran Lingkungan Usaha Secara Rinci.

2 Mengenai Transaksi  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya Tidak

- Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa.
- Transaksi Wajib Pajak dengan perusahaan yang tidak dipengaruhi oleh hubungan istimewa atau informasi mengenai transaksi perbandingan.
- Dalam hal Wajib Pajak bertindak sebagai pihak yang menjual, menyerahkan atau meminjamkan dalam transaksi-transaksi sebagaimana disebutkan di atas, kami telah menyelenggarakan catatan sebagai berikut :  
- Kebijakan penentuan harga dan daftar harga selama 5 (lima) tahun terakhir  
- Rincian biaya pabrikasi atau harga perolehan atau biaya penyiapan jasa.

3 Mengenai Catatan Hasil Analisis Kesebandingan  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya Tidak

- Karakteristik dari produk (barang, jasa, pinjaman, instrumen keuangan, dan lain-lain) yang ditransaksikan.
- Analisis fungsional yang menjadi pertimbangan dilakukannya transaksi antara Wajib Pajak dengan perusahaan yang mempunyai hubungan istimewa, semua risiko-risiko diasumsikan dan aktiva-aktiva digunakan dalam transaksi tersebut.
- Kondisi-kondisi ekonomi pada saat terjadinya transaksi.
- Syarat-syarat transaksi-transaksi (*terms of transactions*), termasuk juga perjanjian sesuai kontrak antara Wajib Pajak dengan pihak-pihak yang masih mempunyai hubungan istimewa di luar negeri.
- Strategi bisnis Wajib Pajak pada saat melakukan transaksi afiliasi.

4 Mengenai Catatan Mengenai Penentuan Harga Wajar  
Bahwasannya kami telah membuat catatan tentang :

Ya Tidak

- Metodologi penentuan harga yang diterapkan oleh Wajib Pajak, yang menunjukkan bagaimana harga yang wajar diperoleh, dan alasan metode tersebut dipilih dibandingkan dengan metode-metode lainnya.
- Data pembandingan yang digunakan oleh Wajib Pajak untuk menentukan harga transfer.
- Aplikasi metodologi penentuan harga transfer dan penggunaan data pembandingan dalam harga transfer.

.....  
Wajib Pajak / kuasa



# LAMPIRAN KHUSUS

## SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN

4A

TAHUN PAJAK

2 0

### DAFTAR FASILITAS PENANAMAN MODAL

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK :

1. DALAM HAL PERUSAHAAN MENDAPAT FASILITAS PERPAJAKAN DALAM RANGKA PENANAMAN MODAL, JELASKAN :

a. SURAT PERSETUJUAN KETUA BKPM b. SURAT KEPUTUSAN MENTERI KEUANGAN

1 NOMOR : ..... 1 NOMOR : .....

2 TANGGAL : ..... 2 TANGGAL : .....

2. a. JUMLAH PENANAMAN MODAL YANG DISETUJUI :

1. DALAM VALAS : 2a1

2. EQUIVALEN Rp : 2a2  \*)

3. DALAM Rp : 2a3

4. JUMLAH Rp : 2a4

b. PENANAMAN MODAL : 1  BARU 2  PERLUASAN

c. DI BIDANG DAN/ ATAU DI DAERAH : .....

d. FASILITAS YANG DIBERIKAN :

1  PENGURANGAN PENGHASILAN NETO

2  PENYUSUTAN / AMORTISASI DIPERCEPAT

3  KOMPENSASI KERUGIAN 4  TAHUN

5  PENGURANGAN 50 % TARIF PPh ATAS DIVIDEN YANG DIBAYARKAN KEPADA PEMEGANG SAHAM LUAR NEGERI

3. REALISASI PENANAMAN MODAL

a. TAHUN INI : Rp. a

b. S.D TAHUN INI : Rp. b

4. SAAT MULAI BERPRODUKSI KOMERSIAL (SMBK) TANGGAL :

5. FASILITAS PENGURANGAN PENGHASILAN NETO : TAHUN KE a  b Rp.  \*\*)

(5% X REALISASI PENANAMAN MODAL S.D. SMBK)

**CATATAN :**

\*) DENGAN KURS YANG SEBENARNYA BERLAKU PADA SAAT TRANSFER DANA KE REKENING PERUSAHAAN .....

\*\*) PINDAHKAN JUMLAH ANGKA 5 b KE FORMULIR 1771-1 ANGKA 7 KOLOM (3)

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

5A

TAHUN PAJAK 

|   |   |  |  |
|---|---|--|--|
| 2 | 0 |  |  |
|---|---|--|--|

**DAFTAR CABANG UTAMA PERUSAHAAN**

|                         |   |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|-------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>N P W P</b>          | : | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| <b>NAMA WAJIB PAJAK</b> | : | <input type="text"/> |                      |                      |                      |                      |                      |

| NO  | ALAMAT CABANG UTAMA | NPWP LOKASI | JUMLAH CABANG PEMBANTU |
|-----|---------------------|-------------|------------------------|
| (1) | (2)                 | (3)         | (4)                    |
| 1   |                     |             |                        |
| 2   |                     |             |                        |
| 3   |                     |             |                        |
| 4   |                     |             |                        |
| 5   |                     |             |                        |
| 6   |                     |             |                        |
| 7   |                     |             |                        |
| 8   |                     |             |                        |
| 9   |                     |             |                        |
| 10  |                     |             |                        |
| 11  |                     |             |                        |
| 12  |                     |             |                        |
| 13  |                     |             |                        |
| 14  |                     |             |                        |
| 15  |                     |             |                        |
| 16  |                     |             |                        |
| 17  |                     |             |                        |
| 18  |                     |             |                        |
| 19  |                     |             |                        |
| 20  |                     |             |                        |
| 21  |                     |             |                        |
| 22  |                     |             |                        |
| 23  |                     |             |                        |
| 24  |                     |             |                        |
| 25  |                     |             |                        |
| dst |                     |             |                        |

**CATATAN:**

APABILA TIDAK MENCUKUPI DAPAT DIGANDAKAN

..... 

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

WAJIB PAJAK / KUASA

|  |
|--|
|  |
|--|

( ..... )

6A

**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**

TAHUN PAJAK

**2 0**

**PERHITUNGAN PPh PASAL 26 AYAT (4)**

N P W P :

NAMA WAJIB PAJAK / BUT :

1. PENGHASILAN NETO KOMERSIAL : .....  
(BERDASARKAN LAPORAN KEUANGAN)
2. PENYESUAIAN FISKAL :
  - a. POSITIF : Rp
  - b. NEGATIF : Rp
  - c. JUMLAH (a - b) : .....
3. PENGHASILAN NETO FISKAL : (1 +/- 2c) .....
4. PAJAK PENGHASILAN BADAN TERUTANG : .....
5. DASAR PENGENAAN PPh PASAL 26 AYAT (4) : (3 - 4) .....
6. PPh PASAL 26 AYAT (4) :

a  TERUTANG : ..... \*) % X JUMLAH ANGKA 5 .....

b  TIDAK TERUTANG, KARENA :

c  KETENTUAN P3B INDONESIA - .....

d  DITANAMKAN KEMBALI SELURUHNYA DI INDONESIA  
PADA PERSEROAN TERBATAS (PT) BARU : \*\*)

NPWP : e

ALAMAT : f .....

g KOTA : ..... KODE POS : h

RUPIAH PENUH

CATATAN :

\*) TARIF 20% ATAU TARIF P3B

\*\*) LAMPIRKAN BUKTI REALISASI PENANAMAN KEMBALI

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )



**LAMPIRAN KHUSUS**  
**SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN WAJIB PAJAK BADAN**  
**TAHUN PAJAK**  
**2 0**  
**KREDIT PAJAK LUAR NEGERI**

|                                |  |   |  |
|--------------------------------|--|---|--|
| N P W P : <input type="text"/> |  | NAMA WAJIB PAJAK : <input type="text"/> |  |
|--------------------------------|--|---|--|

| NO.    | PEMOTONG PAJAK |        | JENIS PENGHASILAN | JUMLAH NETO<br>(RUPIAH) | PAJAK YANG TERUTANG / DIBAYAR<br>DI LUAR NEGERI |       | KREDIT PAJAK YANG<br>DAPAT DIPERHITUNGKAN<br>(RUPIAH) |
|--------|----------------|--------|-------------------|-------------------------|---|-------|---|
|        | NAMA           | ALAMAT |                   |                         | RUPIAH  | VALAS |   |
| (1)    | (2)            | (3)    | (4)               | (5)                     | (6)   | (7)   | (8)   |
| 1.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 2.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 3.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 4.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 5.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 6.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 7.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 8.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 9.     |                |        |                   |                         |   |       |   |
| 10.    |                |        |                   |                         |   |       |   |
| JUMLAH |                |        |                   | JML                     |   |       |   |

**CATATAN :**

- DIISI DENGAN RINCIAN PER BUKTI PEMOTONGAN / PEMBAYARAN PAJAK.
- KOLOM (6) RUPIAH DIISI DENGAN NILAI KONVERSI DARI ANGKA DALAM KOLOM (7) VALAS DENGAN MENGGUNAKAN KURS PAJAK YANG BERLAKU PADA TANGGAL PEMBAYARAN / TERUTANGNYA PAJAK DI LUAR NEGERI.
- KREDIT PAJAK YANG DAPAT DIPERHITUNGKAN PADA KOLOM (8) DIHITUNG BERDASARKAN METODE *ORDINARY CREDIT PER COUNTRY BASIS*.
- PINDAHKAN HASIL PENJUMLAHAN KOLOM (8) KE FORMULIR 1771 HURUF C ANGKA 8.b.
- PINDAHKAN HASIL PENJUMLAHAN KOLOM (5) KE FORMULIR 1771 - I Nomor 2
- JIKA FORMULIR INI TIDAK CUKUP, DAPAT DIGANDAKAN (FOTOKOPI) SESUAI KEBUTUHAN.

.....

WAJIB PAJAK / KUASA

( ..... )









|                  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| NFWP             | : | <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table>   |  |  |  |  |  |  |  |  | <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| NAMA WAJIB PAJAK | : | <table border="1" style="display: inline-table;"> <tr> <td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td><td style="width: 20px;"> </td> </tr> </table> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**I. ELEMEN DARI NERACA**

| NO. | URAIAN                              | NILAI (RUPIAH) | NO. | URAIAN   | NILAI (RUPIAH) |
|-----|-------------------------------------|----------------|-----|--|----------------|
| 1.  | INVESTASI DEPOSITO                  |                | 1.  | KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS                              |                |
| 2.  | INVESTASI SAHAM                     |                | 2.  | KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN                           |                |
| 3.  | INVESTASI OBLIGASI                  |                | 3.  | ESTIMASIKEWAJIBAN KLAIM                                      |                |
| 4.  | INVESTASI SURAT BERHARGA PASAR UANG |                | 4.  | HUTANG KLAIM   |                |
| 5.  | INVESTASI PENYERTAAAN LANGSUNG      |                | 5.  | PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN                        |                |
| 6.  | INVESTASI TANAH DAN BANGUNAN        |                | 6.  | JUMLAH KEWAJIBAN KEPADA PEMEGANG POLIS                       |                |
| 7.  | INVESTASI PNJAMAN HIPOTEK           |                | 7.  | TITIPAN PREMI  |                |
| 8.  | INVESTASI PNJAMAN POLIS             |                | 8.  | HUTANG KOMISI  |                |
| 9.  | INVESTASI LAINNYA                   |                | 9.  | HUTANG REASURANSI  |                |
| 10. | KAS DAN BANK                        |                | 10. | BIAYA MASIH HARUS DIBAYAR                                    |                |
| 11. | PIUTANG PREMI                       |                | 11. | HUTANG PAJAK   |                |
| 12. | PIUTANG REASURANSI                  |                | 12. | KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN                                    |                |
| 13. | PIUTANG HASIL INVESTASI             |                | 13. | KEWAJIBAN LAIN-LAIN  |                |
| 14. | PIUTANG LAIN-LAIN                   |                | 14. | MODAL SAHAM  |                |
| 15. | BIAYA DBAYAR DI MUKA                |                | 15. | TAMBAHAN MODAL DISETOR                                       |                |
| 16. | AKTIVA PAJAK TANGGUHAN              |                | 16. | SELISIH NILAITRANSAKSI RESTRIKTURISASI ENTITAS (SEPENDANGAL) |                |
| 17. | AKTIVA TETAP                        |                | 17. | SELISIH PENILAIAN KEMBALI AKTIVA TETAP                       |                |
| 18. | DIKURANGI: AKUMULAS PENYUSUTAN      |                | 18. | LABA BELUM DIREALISASIDARI EFEK TERSEDIA UNTUK DIJUAL        |                |
| 19. | BIAYA AKUISISIDITANGGUHKAN - BERSIH |                | 19. | SALDO LABA   |                |
| 20. | AKTIVA LAIN-LAIN                    |                | 20. | EKUITAS LAIN-LAIN  |                |
|     | <b>JUMLAH AKTIVA</b>                |                |     | <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>                          |                |

**II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI**

| NO. | URAIAN   | NILAI (RUPIAH) |
|-----|--|----------------|
| 1.  | PREMI BRUTO  |                |
| 2.  | PREMI REASURANSI   |                |
| 3.  | PENURUNAN (KENAIKAN) PREMI YANG BELUM MERUPAKAN PENDAPATAN               |                |
| 4.  | <b>JUMLAH PENDAPATAN PREMI (1 + 2 + 3)</b>                               |                |
| 5.  | HASIL INVESTASI - BERSIH   |                |
| 6.  | LAIN-LAIN  |                |
| 7.  | <b>JUMLAH PENDAPATAN (4 + 5 + 6)</b>                                     |                |
| 8.  | KLAIM DAN MANFAAT  |                |
| 9.  | KLAIM REASURANSI   |                |
| 10. | KENAIKAN KEWAJIBAN MANFAAT POLIS MASA DEPAN DAN ESTIMASI KEWAJIBAN KLAIM |                |
| 11. | BIAYA AKUISISI   |                |
| 12. | BEBAN USAHA  |                |
| 13. | PEMASARAN  |                |
| 14. | UMUM DAN ADMINISTRAS   |                |
| 15. | LAIN-LAIN  |                |
| 16. | <b>JUMLAH BEBAN (JUMLAH 8 S.D. 15)</b>                                   |                |
| 17. | <b>LABA/RUGI USAHA (7 - 16)</b>  |                |
| 18. | BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI                                   |                |
| 19. | <b>LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (17 + 18)</b>                     |                |
| 20. | BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN  |                |
| 21. | <b>LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (19 - 20)</b>                       |                |
| 22. | POS LUAR BIASA   |                |
| 23. | <b>LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (21 + 22)</b>                         |                |
| 24. | HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN                    |                |
| 25. | <b>LABA BERSIH (23 - 24)</b>   |                |

**III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7**

| NO. | PIHAK-PIHAK | JENIS TRANSAKSI | NILAI TRANSAKSI (RUPIAH) |
|-----|-------------|-----------------|--------------------------|
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |

**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.

a. .... (Tempat)

|       |       |        |   |  |  |
|-------|-------|--------|---|--|--|
|       |       | 2      | 0 |  |  |
| (tgl) | (brn) | (ribu) |   |  |  |

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

.....

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

2 0

NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

## I. ELEMEN DARI NERACA

| NO. | URAIAN   | NILAI (RUPIAH) |
|-----|--|----------------|
| 1.  | KAS DAN SETARA KAS                                       |                |
| 2.  | INVESTASI SEMENTARA                                      |                |
| 3.  | PIUTANG USAHA PIHAK KETIGA                               |                |
| 4.  | PIUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA     |                |
| 5.  | PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK KETIGA                           |                |
| 6.  | PIUTANG LAIN-LAIN PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA |                |
| 7.  | PENYISIHAN PIUTANG RAGU-RAGU                             |                |
| 8.  | PERSEDIAAN   |                |
| 9.  | BEBAN DIBAYAR DI MUKA                                    |                |
| 10. | UANG MUKA PEMBELIAN                                      |                |
| 11. | AKTIVA LANCAR LAINNYA                                    |                |
| 12. | PIUTANG JANGKA PANJANG                                   |                |
| 13. | TANAH DAN BANGUNAN                                       |                |
| 14. | AKTIVA TETAP LAINNYA                                     |                |
| 15. | AKUMULASI PENYUSUTAN                                     |                |
| 16. | INVESTASI PADA PERUSAHAAN ASOSIASI                       |                |
| 17. | INVESTASI JANGKA PANJANG LAINNYA                         |                |
| 18. | HARTA TIDAK BERWUJUD                                     |                |
| 19. | AKTIVA PAJAK TANGGUHAN                                   |                |
| 20. | AKTIVA TIDAK LANCAR LAINNYA                              |                |
|     | JUMLAH AKTIVA  |                |

| NO. | URAIAN   | NILAI (RUPIAH) |
|-----|--|----------------|
| 1.  | HUTANG USAHA PIHAK KETIGA  |                |
| 2.  | HUTANG USAHA PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA                |                |
| 3.  | HUTANG BUNGA   |                |
| 4.  | HUTANG PAJAK   |                |
| 5.  | HUTANG DIVIDEN   |                |
| 6.  | BIAYA YANG MASIH HARUS DIBAYAR                                     |                |
| 7.  | HUTANG BANK  |                |
| 8.  | BAGIAN HUTANG JANGKA PANJANG YANG JATUH TEMPO DALAM TAHUN BERJALAN |                |
| 9.  | UANG MUKA PELENGGANN   |                |
| 10. | KEWAJIBAN LANCAR LAINNYA   |                |
| 11. | HUTANG BANK JANGKA PANJANG   |                |
| 12. | HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK LAIN                             |                |
| 13. | HUTANG USAHA JANGKA PANJANG PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA |                |
| 14. | KEWAJIBAN PAJAK TANGGUHAN  |                |
| 15. | KEWAJIBAN TIDAK LANCAR LAINNYA                                     |                |
| 16. | MODAL SAHAM  |                |
| 17. | AGIO SAHAM (TAMBAHAN MODAL DISETOR)                                |                |
| 18. | LABA DITAHAN TAHUN-TAHUN SEBELUMNYA                                |                |
| 19. | LABA DITAHAN TAHUN INI   |                |
| 20. | EKUITAS LAIN-LAIN  |                |
|     | JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS                                       |                |

## II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

| NO. | URAIAN  | NILAI (RUPIAH) |
|-----|---|----------------|
| 1.  | PENJUALAN BERSIH                                      |                |
| 2.  | PERSEDIAAN AWAL                                       |                |
| 3.  | PEMBELIAN   |                |
| 4.  | PERSEDIAAN AKHIR                                      |                |
| 5.  | HARGA POKOK PENJUALAN (2 + 3 - 4)                     |                |
| 6.  | LABA KOTOR (1 - 5)                                    |                |
| 7.  | BEBAN PENJUALAN                                       |                |
| 8.  | BEBAN UMUM DAN ADMINISTRASI                           |                |
| 9.  | LABA USAHA (6 - 7 - 8)                                |                |
| 10. | PENGHASILAN(BEBAN) LAIN                               |                |
| 11. | BAGIAN LABA (RUGI) PERUSAHAAN ASOSIASI                |                |
| 12. | LABA/RUGI SEBELUM PAJAK PENGHASILAN (9 + 10 + 11)     |                |
| 13. | BEBAN (MANFAAT) PAJAK PENGHASILAN                     |                |
| 14. | LABA (RUGI) DARI AKTIVITAS NORMAL (12 - 13)           |                |
| 15. | POS LUAR BIASA  |                |
| 16. | LABA/RUGI SEBELUM HAK MINORITAS (14 + 15)             |                |
| 17. | HAK MINORITAS ATAS LABA (RUGI) BERSIH ANAK PERUSAHAAN |                |
| 18. | LABA BERSIH (16 - 17)                                 |                |

## III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

| NO. | PIHAK-PIHAK | JENIS TRANSAKSI | NILAI TRANSAKSI (RUPIAH) |
|-----|-------------|-----------------|--------------------------|
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |

## PERNYATAAN

Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan perundang-undangan yang berlaku, saya menyatakan bahwa apa yang telah saya bertahukan di atas adalah benar, lengkap dan jelas.

a. ....

(Tempat)

|                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| (rgi)                | (brn)                | 2                    | 0                    |                      |                      |

b.  WAJIB PAJAK  KUASA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUASA

                    

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)

NPWP :

NAMA WAJIB PAJAK :

## I. ELEMEN DARI NERACA

| NO. | URAIAN                                | NILAI (RUPIAH) | NO. | URAIAN                                     | NILAI (RUPIAH) |
|-----|---------------------------------------|----------------|-----|--|----------------|
|     | INVESTASI (Harga Perolehan)           |                |     | 1. KEWAJIBAN AKTUARIA                      |                |
| 1.  | DEPOSITO ON CALL                      |                | 2.  | SELISIH KEWAJIBAN AKTUARIA                 |                |
| 2.  | DEPOSITO BERJANGKA                    |                |     | <b>KEWAJIBAN DILUAR KEWAJIBAN AKTUARIA</b> |                |
| 3.  | SERTIFIKAT DEPOSITO                   |                | 3.  | HUTANG MANFAAT PENSIUN JATUH TEMPO         |                |
| 4.  | SERTIFIKAT BANK INDONESIA (SBI)       |                | 4.  | LUTANG INVESTASI                           |                |
| 5.  | SAHAM                                 |                | 5.  | PENDAPATAN DITERIMA DIMUKA                 |                |
| 6.  | OBLIGASI                              |                | 6.  | BEBAN YANG MASIH HARUS DIBAYAR             |                |
| 7.  | UNIT PENYERTAAN REKSADANA             |                | 7.  | KEWAJIBAN DILUAR KEWAJIBAN AKTUARIA LAIN   |                |
| 8.  | SURAT BERHARGA PEMERINTAH             |                |     |  |                |
| 9.  | UNIT PENYERTAAN INVESTASI KOLEKTIF    |                |     |  |                |
| 10. | PEMEMPATAN LANGSUNG                   |                |     |  |                |
| 11. | SURAT PENGAKUAN UTANG                 |                |     |  |                |
| 12. | TANAH DAN BANGUNAN (Neto)             |                |     |  |                |
| 13. | INVESTASI LAIN YANG DIPERKENANKAN     |                |     |  |                |
| 14. | SELISIH PENELITIAN INVESTASI          |                |     |  |                |
|     | <b>AKTIVA LANCAR DILUAR INVESTASI</b> |                |     |  |                |
| 15. | <b>KAS &amp; BANK</b>                 |                |     |  |                |
| 16. | PIUTANG-IURAN NORMAL PEMBERI KERJA    |                |     |  |                |
| 17. | PIUTANG-IURAN NORMAL PESERTA          |                |     |  |                |
| 18. | PIUTANG-IURAN TAMBAHAN                |                |     |  |                |
| 19. | PIUTANG BUNGA KETERLAMBATAN IURAN     |                |     |  |                |
| 20. | BEBAN DIBAYAR DIMUKA                  |                |     |  |                |
| 21. | PIUTANG INVESTASI                     |                |     |  |                |
| 22. | PIUTANG HASIL INVESTASI               |                |     |  |                |
| 23. | PIUTANG LAIN-LAIN                     |                |     |  |                |
|     | <b>AKTIVA OPERASIONAL</b>             |                |     |  |                |
| 24. | TANAH DAN BANGUNAN (Neto)             |                |     |  |                |
| 25. | AKTIVA OPERASIONAL LAIN (Neto)        |                |     |  |                |
|     | <b>JUMLAH AKTIVA</b>                  |                |     | <b>JUMLAH KEWAJIBAN DAN EKUITAS</b>        |                |

## II. ELEMEN DARI LAPORAN LABA/RUGI

| NO. | URAIAN   | NILAI (RUPIAH) |
|-----|--|----------------|
| 1.  | PENDAPATAN INVESTASI                             |                |
| 2.  | BEBAN INVESTASI                                  |                |
| 3.  | <b>HASIL USAHA INVESTASI (1-2)</b>               |                |
|     | <b>BEBAN OPERASIONAL</b>                         |                |
| 4.  | GAJI/HONOR KARYAWAN, PENGURUS DAN DEWAN PENGAWAS |                |
| 5.  | BEBAN KANTOR                                     |                |
| 6.  | BEBAN PEMELIHARAAN                               |                |
| 7.  | BEBAN PENYUSUTAN                                 |                |
| 8.  | BEBAN JASA PIHAK KETIGA                          |                |
| 9.  | BEBAN OPERASIONAL LAIN                           |                |
| 10. | <b>TOTAL BEBAN OPERASIONAL (4+5+6+7+8+9)</b>     |                |
| 11. | <b>PENDAPATAN LAIN-LAIN</b>                      |                |
| 12. | <b>BEBAN LAIN-LAIN</b>                           |                |
| 13. | <b>LABA BERSIH (3-10+11-12)</b>                  |                |

## III. ELEMEN TRANSAKSI DENGAN PIHAK-PIHAK YANG MEMPUNYAI HUBUNGAN ISTIMEWA SESUAI DENGAN PSAK NOMOR 7

| NO. | PIHAK-PIHAK | JENIS TRANSAKSI | NILAI TRANSAKSI (RUPIAH) |
|-----|-------------|-----------------|--------------------------|
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |
|     |             |                 |                          |

## 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.

a. .... (Tempat)

(ggr) (hri) (hr)

b.  WAJIB PAJAK  KUUSA

c. NAMA LENGKAP PENGURUS/KUUSA

(d. Tanda tangan dan cap perusahaan)



