KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.

DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

SURAT PEMBERITAHUAN (SPT) MASA PAJAK PENGHASILAN PASAL 23 DAN/ATAU PASAL 26

Formulir ini digunakan untuk melaporkan Pemotongan Pajak Penghasilan Pasal 23 dan/atau Pasal 26

☐ SPT Normal

☐ SPT Pembetulan Ke- ___

Masa Pajak ☐☐ / ☐☐☐☐

BAGIAN A. IDENTITAS PEMOTONG PAJAK/WAJIB PAJAK

1. NPWP : ☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ - ☐☐☐ ☐☐☐
2. Nama :
3. Alamat :

BAGIAN B. OBJEK PAJAK

1. PPh Pasal 23 yang telah Dipotong

Uraian	KAP/KJS	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)
1. Dividen *)	411124/101		
2. Bunga **)	411124/102		
3. Royalti	411124/103		
4. Hadiah dan penghargaan	411124/100		
5. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)	411124/100		
6. Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan jasa lain sesuai dengan PMK-244/PMK.03/2008 :			
a. Jasa Teknik	411124/104		
b. Jasa Manajemen	411124/104		
c. Jasa Konsultan	411124/104		
d. Jasa lain :****)			
1)			
2)			
3)			
7.			
JUMLAH			
Terbilang			

2. PPh Pasal 26 yang telah Dipotong

Uraian	KAP/KJS	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Perkiraan Penghasilan Neto (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Dividen	411127/101			
2. Bunga	411127/102			
3. Royalti	411127/103			
4. Sewa dan Penghasilan lain sehubungan penggunaan harta	411127/100			
5. Imbalan sehubungan dengan jasa, pekerjaan dan kegiatan	411127/104			
6. Hadiah dan penghargaan	411127/100			
7. Pensiun dan pembayaran berkala	411127/100			
8. Premi swap dan transaksi lindung nilai	411127/102			
9. Keuntungan karena pembebasan utang	411127/100			
10. Penjualan harta di Indonesia	411127/100			
11. Premi asuransi/reasuransi	411127/100			
12. Penghasilan dari pengalihan saham	411127/100			
13. Penghasilan Kena Pajak BUT setelah pajak	411127/105			
JUMLAH				
Terbilang				

*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi Dalam Negeri.

**) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada WP OP.

***) Kecuali sewa tanah dan bangunan.

****) Apabila kurang harap dibuat lampiran tersendiri.

BAGIAN C. LAMPIRAN

1. ☐ Surat Setoran Pajak : ☐ lembar.
2. ☐ Daftar Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan/atau Pasal 26.
3. ☐ Bukti Pemotongan PPh Pasal 23 dan/atau Pasal 26 : ☐ lembar.
4. ☐ Surat Kuasa Khusus.
5. ☐ Legalisasi fotocopy Surat Keterangan Domisili yang masih berlaku, dalam hal PPh Pasal 26 dihitung berdasarkan tarif Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (P3B).

BAGIAN D. PERNYATAAN DAN TANDA TANGAN

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.

☐ PEMOTONG PAJAK/PIMPINAN ☐ KUASA WAJIB PAJAK

Nama

NPWP ☐☐ ☐☐☐ ☐☐☐ ☐ - ☐☐☐ ☐☐☐

Tanda Tangan & Cap

Tanggal ☐☐ ☐☐ 2 0 ☐☐ (tanggal / bulan / tahun)

Diisi Oleh Petugas

SPT Masa Diterima:

☐ Langsung dari WP

☐ Melalui Pos

Tanggal ☐☐ ☐☐ 2 0 ☐☐ (tanggal / bulan / tahun)

Tanda Tangan