

TUTORIAL PELAPORAN SPT TAHUNAN DENGAN E-FILING

Dokumen yang perlu disiapkan:

- Formulir 1721-A2 dari Bendahara/Keuangan
- Fotokopi Kartu Keluarga
- Print Out Aplikasi SIHARKA

1. Buka email dan temukan kiriman email dari DJPOnline
Bila anda sudah memiliki kode E-FIN langsung buka browser dan ketik
<http://djponline.pajak.go.id/registrasi>



2. Mencul website registrasi DJP Online berikut:

Pendaftaran Pengguna DJP Online

Nomor Pokok Wajib Pajak (NPWP)* 787429693523000

EFIN* 5036154242

Kode Keamanan 4nfpc

Batal Verifikasi >

Masukkan Nomor NPWP Anda, Kode EFIN dan Kode Keamanan, kemudian Klik Verifikasi

3. Pada menu berikutnya isi Password e-filing anda (bebas) dua kali pada baris 'Password' dan 'Konsfirmasi Password' kemudian klik 'Simpan'

Pendaftaran Pengguna DJP Online

Nama Wajib Pajak: A. NASIHUDIN

Email*: khaerudin@gmail.com

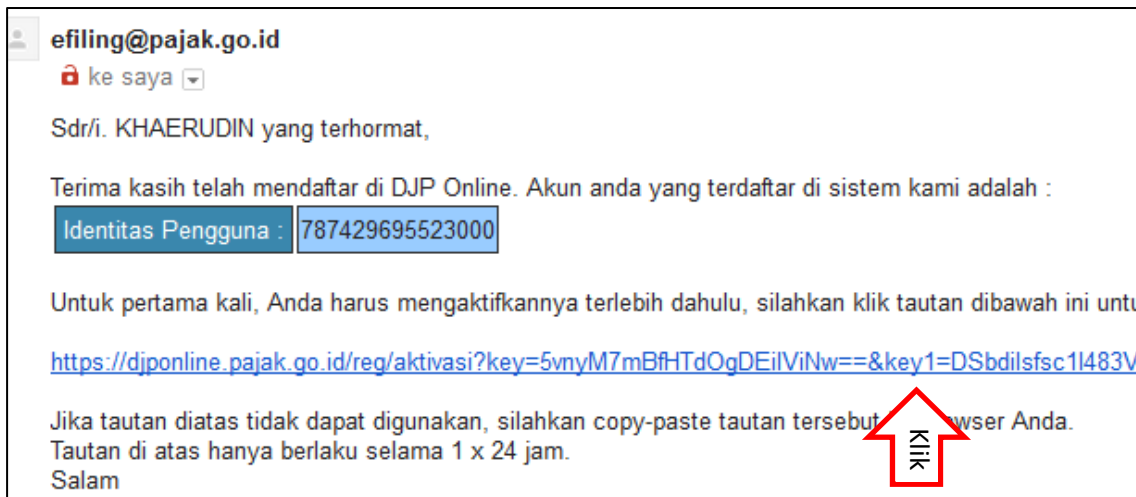
Nomor Handphone*: 6281804861131
diawali dengan kode negara, misal: 6

Password*: |

Konfirmasi Password*: |

« Kembali Simpan

4. Buka email anda dan klik link aktivasi yang tertera



5. Muncul menu Login GJPOne berikut:
 Masukkan NPWP dan Password anda

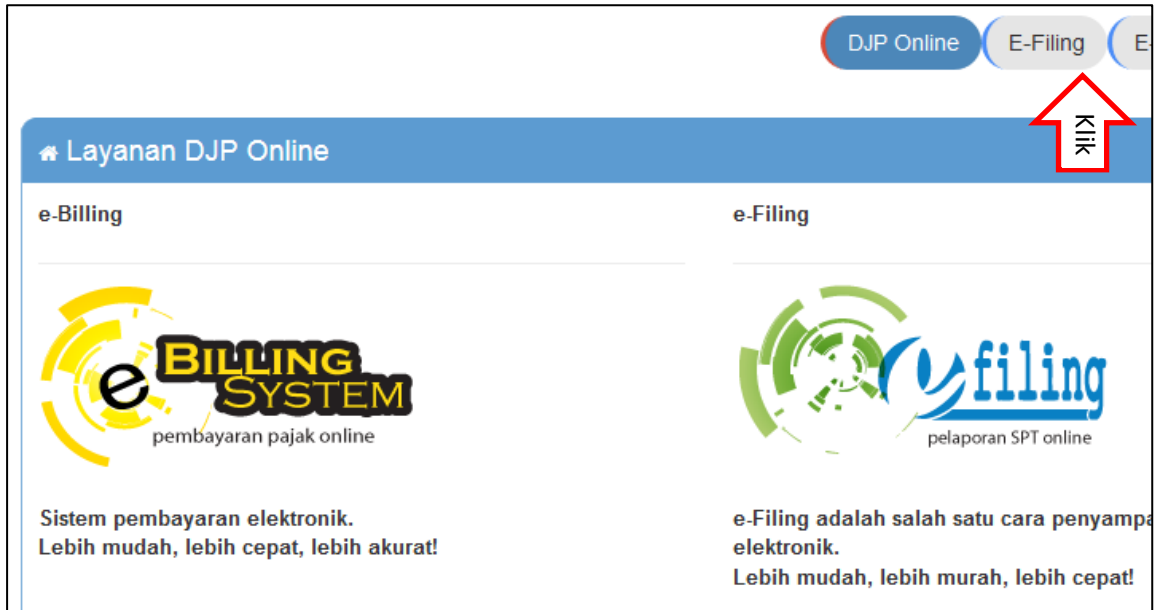
:. DJP Online - Login :.

787429695523000

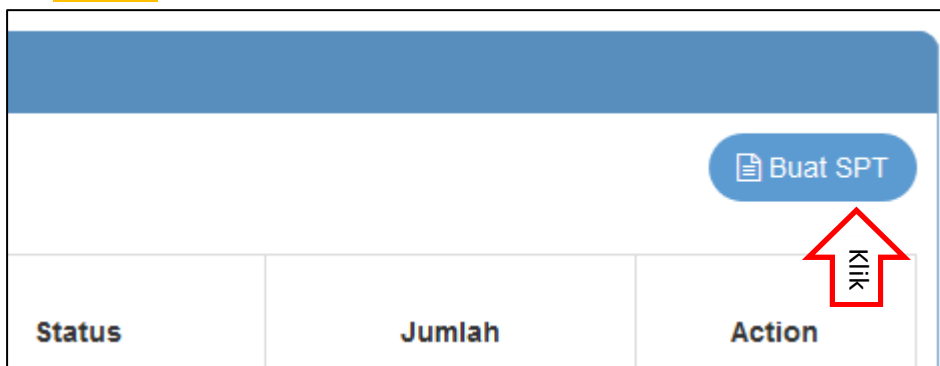
.....

Login

6. Muncul Dashboard DJPOnline berikut, Kemudian klik **E-Filing**



7. Klik **Buat SPT**



8. Muncul Pertanyaan:

- a. Apakah Anda Menjalankan Usaha atau Pekerjaan bebas? Pilih TIDAK
- b. Apakah Anda seorang Suami atau Istri yang menjalankan kewajiban perpajakan terpisah (MT) atau Pisah Harta? Pilih TIDAK
- c. Apakah Penghasilan Bruto Yang Anda Peroleh selama setahun Kurang dari 60 Juta Rupiah? Pilih sesuai penghasilan Bruto yang tertera pada Formulir 1721-A2 (nomor 10)

9. Pilihan Jawaban pada Pertanyaan 8c akan mempengaruhi menu selanjutnya. Langkah berikutnya harap disesuaikan dengan pilihan Jawaban masing masing

Perhatikan Formulir 1721-A2 anda pada baris Nomor 10 (gambar berikut yang dilingkari)

7.	TUNJANGAN BERAS	▼ Rp.	3.603.840
8.	TUNJANGAN KHUSUS	▼ Rp.	1.192
9.	TUNJANGAN LAIN - LAIN	▼ Rp.	0
10.	JUMLAH (4 S. D. 9)	▼ Rp.	81.552.856

Bila Jumlahnya < 60 juta maka langkah selanjutnya ke halaman 4 s.d 7

Bila Jumlahnya > 60 juta maka langkah selanjutnya langsung ke halaman 8 s.d 15

UNTUK PENGHASILAN BRUTO < 60 JUTA

10. Klik SPT 1770 SS dan muncul menu berikut:

SPT 1770 SS

1 Isi Data Formulir

2 Isi Data SPT

Data Formulir

Tahun Pajak

Status SPT

Pembetulan Ke

Berikutnya >

- Tahun Pajak = 2015
- Status SPT = Normal
- Klik **Berikutnya**

11. Menu Pajak Penghasilan

A. Pajak Penghasilan

1	Penghasilan Bruto Dalam Negeri Sehubungan Dengan Pekerjaan dan penghasilan neto dalam negeri lainnya	
2	Pengurangan	
3	Penghasilan Tidak Kena Pajak	Pilih...
4	Penghasilan Kena Pajak	
5	Pajak Penghasilan Terutang	
6	Pajak Penghasilan yang telah dipotong oleh pihak lain	
7	Kurang Bayar	

[Berikutnya](#)

- Nomor 1 : Isi nominal yang tertera pada Formulir 1721-A2 Nomor 10
- Nomor 2 : Isi nominal yang tertera pada Formulir 1721-A2 Nomor 13
- Nomor 3 : Isi nominal yang tertera pada Formulir 1721-A2 Nomor 16 (tidak menetik angka tapi memilih pilihan sesuai yang tertera pada 1721-A2)
- Nomor 6: Isi nominal yang tertera pada Formulir 1721-A2 Nomor 19

JABATAN : KAWIN TIDAK KAWIN LAKI-LAKI PEREMPUAN

STATUS DAN JENIS KELAMIN : KAWIN TIDAK KAWIN LAKI-LAKI PEREMPUAN

JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K/02

MASA PEROLEHAN PENGHASILAN : Januari 2016 S.D. Maret 2016

A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :

No	Uraian	Uraian	Uraian	Uraian	Uraian	Uraian	Uraian
* PENGHASILAN BRUTO							
1.	GAJI POKOK / PENSUN				V Rp		10.784.800
2.	TUNJANGAN ISTRI				V Rp		1.078.480
3.	TUNJANGAN ANAK				V Rp		431.892
4.	JUMLAH GAJI DAN TUNJANGAN KELUARGA (1 + 2 + 3)				V Rp		12.295.172
5.	TUNJANGAN PERBAIKAN PENGHASILAN				V Rp		0
6.	TUNJANGAN STRUKTURAL / FUNGSIONAL				V Rp		0
7.	TUNJANGAN BERAS				V Rp		1.188.710
8.	TUNJANGAN KHUSUS				V Rp		7.000.000
9.	TUNJANGAN LAIN - LAIN				V Rp		0
10.	JUMLAH (4 S.D. 9)				V Rp		14.191.464
* PENGURANG							
11.	BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN		V Rp	709.673			
12.	IURAN PENSUN ATAU IURAN THH		V Rp	583.996			
13.	JUMLAH PENGURANGAN (11 + 12)		V Rp				1.293.669
* PENGHITUNGAN PPh PASAL 21							
14.	JUMLAH PENGHASILAN NETO (10 - 13)		V Rp				12.897.795
15.	JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PERHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN / DISETAHUNKAN)		V Rp				12.897.795
16.	PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)		V Rp				45.000.000
17.	PENGHASILAN KENA PAJAK (PKP)		V Rp				-32.102.205
18.	PPh PASAL 21 TERUTANG		V Rp				0
19.	PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG		V Rp				0
20.	JUMLAH PPh PASAL 21		Rp				NIHL

klik **Berikutnya**

12. Menu Penghasilan yang dikenakan PPh Final...

Biarkan kosong dan klik **Berikutnya**

B. Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan yang dikecualikan dari Objek Pajak		
8	Dasar Pengenaan Pajak/Penghasilan Bruto Pajak Penghasilan Final	<input type="text"/>
9	Pajak Penghasilan Final Terutang	<input type="text"/>
10	Penghasilan yang Dikecualikan dari Objek Pajak	<input type="text"/>

[Sebelumnya](#) [Berikutnya](#)

13. Menu Daftar Harta dan Kewajiban

C. Daftar Harta dan Kewajiban		
11	Jumlah Keseluruhan Harta yang Dimiliki pada Akhir Tahun Pajak	<input type="text"/>
12	Jumlah Keseluruhan Kewajiban/Utang pada Akhir Tahun Pajak	<input type="text"/>

[Sebelumnya](#) [Berikutnya](#)

Untuk mempermudah pengisian bisa menggunakan Data Harta dan Utang pada Aplikasi SIHARKA

Klik **Berikutnya**

14. Menu Pernyataan

Beri Tanda Centang pada **Setuju** dan Klik **Berikutnya**

D. Pernyataan	
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas adalah benar, lengkap, jelas.	
<input checked="" type="checkbox"/> Setuju	

[« Sebelumnya](#) [Berikutnya »](#)

15. Menu Konfirmasi dan Kirim SPT

SPT Anda

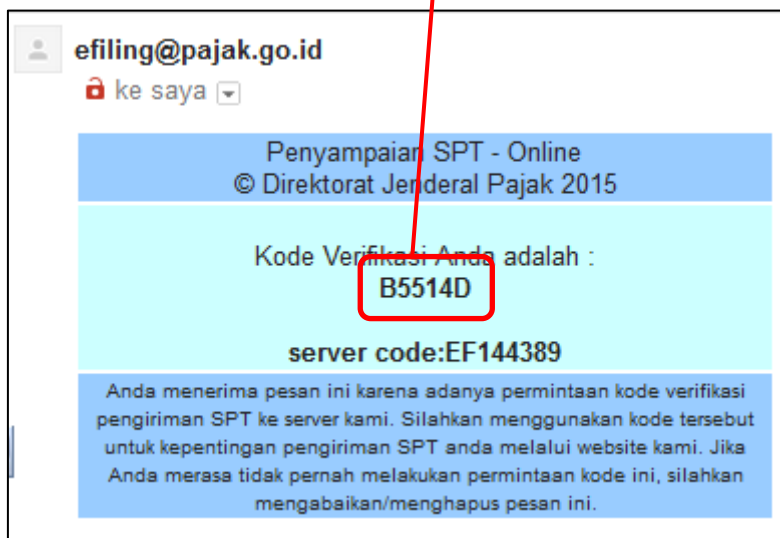
Jenis Formulir	1770SS
Tahun Pajak	2013
Pembetulan Ke	0
Status SPT	Nihil
Jumlah	0

Kirim

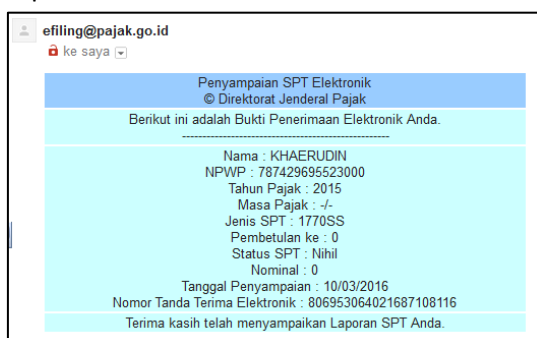
Kode Verifikasi Ambil kode verifikasi **[di sini]**, Pastikan server code yang anda terima sesuai

Kirim SPT

Klik pada **[di sini]** dan buka email anda, kemudian temukan kode verifikasi pada email anda
Catat kode verifikasi tersebut dan masukkan pada menu 'Kirim'
Klik **Kirim SPT**



16. Setelah Verifikasi berhasil, buka email anda kembali, dan temukan Bukti Penerimaan Elektronik seperti berikut ini:



17. Cetak dan simpan dengan baik BPE (Bukti Penerimaan Elektronik) anda sebagai bukti anda telah melaporkan SPT Tahunan

UNTUK PENGHASILAN BRUTO > 60 JUTA

10. Pilih **Dengan Bentuk Formulir** dan Klik 'SPT 1770 S dengan Formulir' maka muncul menu berikut

SPT 1770 S

1 Isi Data Formulir 2 Isi Data SPT

Data Formulir

Tahun Pajak

Status SPT Normal Pembetulan

Pembetulan Ke

Berikutnya >

- Tahun Pajak = 2015
- Status SPT = Normal

Klik **Berikutnya**

11. Menu Penghasilan yang dikenakan PPh Final

Biarkan Kosong dan klik **Lanjut ke Daftar Harta**

Bagian A. Penghasilan yang dikenakan PPh Final dan/atau bersifat final

Tambah +

No	Sumber/Jenis Penghasilan	DPP/ Penghasilan Bruto	PPh Terutang	Action
No data available in table				
Jumlah			0	

Lanjut Ke Daftar Harta

12. Menu Harta pada Akhir Tahun

Bagian B : Harta Pada Akhir Tahun

Harta Pada SPT Tahun Lalu

Tambah +

Kode Harta	Nama Harta	Tahun Perolehan	Harga Perolehan	Keterangan	Action
No data available in table					
Sub Total			0		
Jumlah Bagian B (JBB)			0		

Klik **Tambah**

Isi data Harta anda. Untuk mempermudah bisa menggunakan data yang telah dientri pada aplikasi SIHARKA

Harta Baru

Kode Harta: 012-Tabungan

Nama Harta: Tabungan BRI

Tahun Perolehan: 2015

Harga Perolehan: 15.600.000

Keterangan: -

[Simpan](#) [Batal](#)

Setelah selesai klik **Lanjut ke Daftar Utang**

13. Menu Kewajiban/Utang pada akhir tahun

Bagian C : Kewajiban/Utang Pada Akhir Tahun

Utang Pada SPT Tahun Lalu [Tambah +](#)

Kode Utang	Nama Pemberi Pinjaman	Alamat Pemberi Pinjaman	Tahun Peminjaman	Jumlah	Action
No data available in table					
Sub Total				0	
Jumlah Bagian C (JBC)				0	

Klik **Tambah**

Hutang Baru

Kode Utang: 101-Utang Bank/Lembaga Keuangan bu...

Nama Pemberi Pinjaman: KPRI Tulus

Alamat Pemberi Pinjaman: Kebumen

Tahun Peminjaman: 2015

Jumlah: 20.000.000



[Simpan](#) [Batal](#)

Masukkan data Utang anda. Untuk mempermudah bisa menggunakan data yang telah dientri pada aplikasi SIHARKA

Setelah Selesai Klik **Lanjut ke Daftar Tanggungan**

14. Menu Daftar Susunan Anggota Keluarga

Bagian D : Daftar Susunan Anggota Keluarga

Tanggungjawab Pada SPT Tahun Lalu  Tambah 

Nama	NIK	Hubungan Keluarga	Pekerjaan	Action
No data available in table				

Menampilkan 0 sampai 0 dari 0 data

<< >>

[Kembali Ke Daftar Utang](#)

Klik **Tambah**

Keluarga Baru/New Family ✕

Nama

NIK

Hubungan Keluarga

Pekerjaan

Masukkan Data Keluarga (Suami/Isteri dan Anak) yang ditanggung (masuk dalam daftar gaji)
Setelah selesai Klik **Simpan**
Klik **Langkah Berikutnya**

15. Menu Penghasilan Neto Dalam Negeri Lainnya

Bagian A : Penghasilan Neto Dalam Negeri Lainnya (Tidak Termasuk Penghasilan Dikenakan PPh Final dan/atau Bersifat Final)

1	Bunga	<input type="text" value="0"/>
2	Royalti	<input type="text" value="0"/>
3	Sewa	<input type="text" value="0"/>
4	Hadiah	<input type="text" value="0"/>
5	Keuntungan dari Penjualan/Pengalihan Harta	<input type="text" value="0"/>
6	Penghasilan Lain	<input type="text" value="0"/>
Jumlah Bagian A		<input type="text" value="0"/>

[Lanjut Ke B](#)

Biarkan kosong dan klik **Lanjut ke B**

16. Menu Penghasilan yang tidak termasuk objek Pajak

Bagian B : Penghasilan yang Tidak Termasuk Objek Pajak

1	Bantuan/Sumbangan/Hibah	0
2	Warisan	0
3	Bagian Laba Anggota Perseroan Komanditer tidak atas saham, persekutuan, kumpulan, firma, kongsi	0
4	Klaim Asuransi Kesehatan, Kecelakaan, Jiwa, Dwiguna, Beasiswa	0
5	Beasiswa	0
6	Penghasilan Lainnya yang tidak termasuk Objek Pajak	0
Jumlah Bagian B		0

Biarkan kosong dan klik **Lanjut Ke Bukti Potong**

17. Menu Daftar Pemotongan PPh Oleh Pihak Lain dan PPh yang ditanggung Pemerintah

Bagian C : Daftar Pemotongan/Pemungutan PPh Oleh Pihak Lain dan PPh Yang Ditanggung Pemerintah

Nama Pemotong/Pemungut Pajak	NPWP Pemotong/Pemungut Pajak	Nomor Bukti Pemotongan/Pemungutan	Tanggal Bukti Pemotongan/Pemungutan	Jenis Pajak	Jumlah PPh Yang Dipotong/Dipungut	Action
BENDAHARA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KEBUMEN	00.004.964.3-523.000	001	5-1-2016	Pasal 21	1.480.500	Ubah Hapus
JAC					1.480.500	

Klik **Tambah**

STATUS DAN JENIS KELAMIN : KAWIN TIDAK KAWIN LAKI - LAKI PEREMPUAN

JUMLAH TANGGUNGAN KELUARGA UNTUK PTKP : K / 02

MASA PEROLEHAN PENGHASILAN : Januari 2015 S.D. Desember 2015

A. RINCIAN PENGHASILAN DAN PENGHITUNGAN PPh PASAL 21 SEBAGAI BERIKUT :

* PENGHASILAN BRUTO			
1.	GAJI POKOK / PENSUN		52.901.600
2.	TUNJANGAN ISTRI		5.290.160
3.	TUNJANGAN ANAK		2.116.064
4.	JUMLAH GAJI DAN TUNJANGAN KELUARGA (1 + 2 + 3)		60.307.824
5.	TUNJANGAN PERBAIKAN PENGHASILAN		0
6.	TUNJANGAN STRUKTURAL / FUNGSIONAL		17.640.000
7.	TUNJANGAN BERAS		3.608.840
8.	TUNJANGAN KHUSUS		1.192
9.	TUNJANGAN LAIN - LAIN		0
10.	JUMLAH (4 S.D. 9)		81.552.856
* PENGURANG			
11.	BIAYA JABATAN / BIAYA PENSUN	Rp. 4.077.642	
12.	IURAN PENSUN ATAU IURAN THH	Rp. 2.864.621	
13.	JUMLAH PENGURANGAN (11 + 12)		6.942.263
* PENGHITUNGAN PPh PASAL 21			
14.	JUMLAH PENGHASILAN NETO (10 - 13)		74.610.593
15.	JUMLAH PENGHASILAN NETO UNTUK PERHITUNGAN PPh PASAL 21 (SETAHUN / DISETAHUNKAN)		74.610.593
16.	PENGHASILAN TIDAK KENA PAJAK (PTKP)		45.000.000
17.	PENGHASILAN KENA PAJAK (PKP)		29.610.593
18.	PPh PASAL 21 TERUTANG		1.480.500
19.	PPh PASAL 21 YANG TELAH DIPOTONG		1.480.500
a. YANG KURANG DIPOTONG (18 - 19)			

Bukti Potong Baru ×

Jenis Pajak	Pasal 21 ▼
NPWP Pemotong/Pemungut Pajak *	000049643523000
Nama Pemotong/Pemungut Pajak	BENDAHARA KANTOR KEMENTERIAN AGAMA KABUPATEN KEBUMEN ⋮
Nomor Bukti Pemotongan/Pemungutan *	
Tanggal Bukti Pemotongan/Pemungutan *	<input type="text"/> 📅
Jumlah PPh Yang Dipotong/Dipungut	

Simpan
Batal

- Jenis Pajak : Pasal 21
 - NPWP Pemotong : 000049643523000
- Setelah mengisi NPWP, klik pada Kotak Nomor Bukti Pemotongan dan Tunggu Hingga Nama Pemotong terisi secara otomatis
- Nomor Bukti Pemotongan : 001
 - Tanggal Bukti Pemotongan : 05/01/2016
 - Jumlah PPh Yang Dipotong : Isi sesuai Formulir 1721-A2 (Nomor 19)
- Klik **Simpan** dan Klik **Langkah Berikutnya**

18. Menu Identitas

IDENTITAS

Status Perkawinan	<input type="radio"/> Tidak Kawin <input checked="" type="radio"/> Kawin
Status Kewajiban Perpajakan Suami-Isteri	KK / Kepala Keluarga ▼
NPWP Isteri/Suami	NPWP

Lanjut Ke A

- Pilih Status Perkawinan: Kawin/ Tidak Kawin (Sesuai ada/tidaknya tanggungan Suami/Siteri pada Daftar Gaji)
- Status Kewajiban Perpajakan : Pilih KK/Kepala Keluarga

Klik **Lanjut Ke A**

19. Menu Penghasilan Neto

A. PENGHASILAN NETTO		
1	Penghasilan Neto Dalam Negeri Sehubungan dengan Pekerjaan	<input type="text"/>
2	Penghasilan Neto Dalam Negeri Lainnya	0
3	Penghasilan Neto Luar Negeri	<input type="text"/>
4	Jumlah Penghasilan Neto (1+2+3)	0
5	Zakat/Sumbangan Keagamaan yang Sifatnya Wajib	<input type="text"/>
6	Jumlah Penghasilan Neto setelah Pengurangan Zakat/Sumbangan Keagamaan yang sifatnya Wajib (4-5)	0

[Kembali Ke Status](#) [Lanjut Ke B](#)

- Nomor 1. Penghasilan Neto Dalam Negeri... : Isi sesuai Formulir 1721-A2 (nomor 14)
- Nomor 2 - 6 biarkan

Klik **Lanjut Ke B**

20. Menu Penghasilan Kena Pajak

B. PENGHASILAN KENA PAJAK				
7	Penghasilan Tidak Kena Pajak/Jumlah Tanggungan	Kawin/K	2	45.000.000
8	Penghasilan Kena Pajak (6-7)	0		

[Kembali Ke A](#) [Lanjut Ke C](#)

- Isi Jumlah Tanggungan Keluarga sesuai Formulir 1721-A2

Klik **Lanjut Ke C**

21. Menu PPh Terutang

C. PPh TERUTANG		
9	PPh Terutang (Tarif Pasal 17 UU PPh x Angka 8)	0
10	Pengembalian/Pengurangan PPh Pasal 24 yang telah dikreditkan	1.840.500
11	Jumlah PPh Terutang (9+10)	1.840.500

[Kembali Ke B](#) [Lanjut Ke D](#)

Isi Nomor 10 sebagaimana tertera dalam Formulir 1721-A2 (Nomor 18)

Kemudia **Klik Lanjut Ke D**

22. Menu Kredit Pajak

D. KREDIT PAJAK		
12	PPh yang dipotong/dipungut pihak lain/ditanggung pemerintah dan/atau Kredit Pajak Luar Negeri dan/atau terutang di luar negeri	1.840.500
13	PPh yang Harus Dibayar Sendiri	0
14	PPh Yang dibayar Sendiri --> PPh Pasal 25	
	PPh Yang dibayar Sendiri --> STP PPh Pasal 25 (Hanya Pokok Pajak)	
15	Jumlah Kredit Pajak (14a + 14b + 14c)	0

[Kembali Ke C](#) [Lanjut ke E](#)

Langsung Klik **Lanjut Ke E**

23. Menu PPh Kurang/Lebih Bayar

E. PPh KURANG/LEBIH BAYAR		
16	Nihil	0

[Kembali Ke D](#) [Lanjut ke F](#)

Pastikan No. 16 = Nihil

Klik **Lanjut Ke F**

24. Menu Angsuran PPh Pasal 25 ...

F. ANGSURAN PPh PASAL 25 TAHUN PAJAK BERIKUTNYA			
18	Angsuran PPh Pasal 25 Tahun Pajak Berikutnya Sebesar (Dihitung Berdasarkan)	Pilih..	

[Kembali Ke E](#) [Lanjut Ke Pernyataan](#)

Langsung Klik Lanjut Ke Pernyataan

25. Menu Pernyataan

Pernyataan	
Dengan menyadari sepenuhnya akan segala akibatnya termasuk sanksi-sanksi sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku saya menyatakan bahwa apa yang telah saya beritahukan di atas adalah benar, lengkap, jelas.	
<input checked="" type="checkbox"/> Setuju/Agree	
« Langkah Sebelumnya Langkah Berikutnya »	

Beri Tanda Centang pada **Setuju/Agree** dan Klik **Langkah Berikutnya**

26. Menu Konfirmasi dan Kirim SPT

SPT Anda

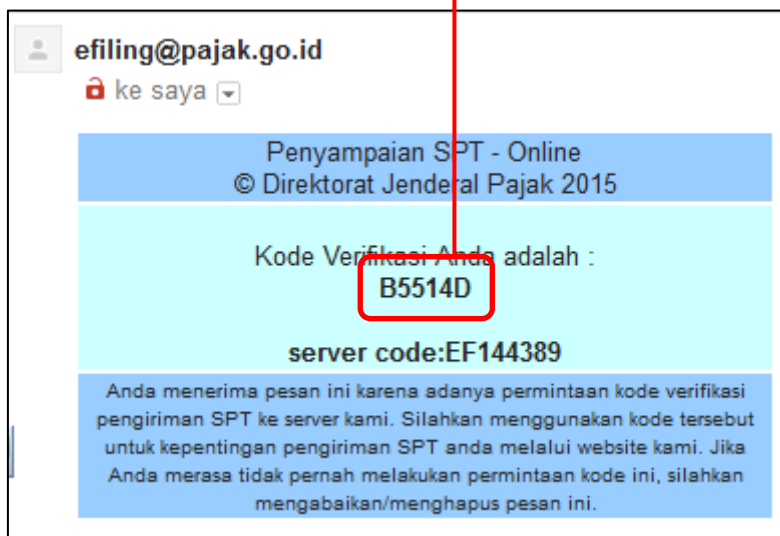
Jenis Formulir	1770SS
Tahun Pajak	2013
Pembetulan Ke	0
Status SPT	Nihil
Jumlah	0

Kirim

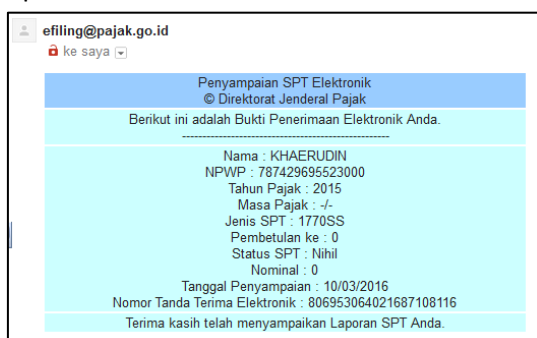
Kode Verifikasi Ambil kode verifikasi [\[di sini\]](#). Pastikan server code yang anda terima sesuai

[Kirim SPT](#)

Klik pada [\[di sini\]](#) dan buka email anda, kemudian temukan kode verifikasi pada email anda. Catat kode verifikasi tersebut dan masukkan pada menu 'Kirim'. Klik [Kirim SPT](#).



27. Setelah Verifikasi berhasil, buka email anda kembali, dan temukan Bukti Penerimaan Elektronik seperti berikut ini:



28. Cetak dan simpan dengan baik BPE (Bukti Penerimaan Elektronik) anda sebagai bukti anda telah melaporkan SPT Tahunan