

3) Lampiran 1A - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Umum)

UMUM

PERHATIAN

Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan dengan sektor usaha selain dari sektor usaha yang telah ditentukan pada Lampiran 1B s.d. Lampiran 1L

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN

DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1A

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

| A. LAPORAN LABA RUGI |                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|----------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| KODE AKUN            | NAMA AKUN                                    | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
| (1)                  | (2)                                          | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|                      | Penjualan                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4002                 | Penjualan Domestik                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4003                 | Penjualan Ekspor                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4004                 | Penjualan Bruto                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Dikurangi:                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4011                 | Retur                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4012                 | Potongan Penjualan                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013                 | Penyesuaian Penjualan                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4020                 | Penjualan Bersih                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Harga Pokok Penjualan (HPP)                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5001                 | Pembelian                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5003                 | Beban Pengangkutan                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5007                 | Beban Lainnya                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5008                 | Persediaan - Awal                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5009                 | Dikurangi: Persediaan - Akhir                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020                 | Jumlah HPP                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300                 | Laba Kotor                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199                 | Pendapatan Usaha Lainnya                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Usaha                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311                 | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312                 | Beban Imbalan Kerja Lainnya                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313                 | Beban Transportasi                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314                 | Beban Penyusutan dan Amortisasi              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315                 | Beban Sewa                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316                 | Beban Bunga                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317                 | Beban Sehubungan dengan Jasa                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318                 | Beban Penurunan Nilai                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319                 | Beban Royalti                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320                 | Beban Pemasaran atau Promosi                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321                 | Beban Entertainment                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322                 | Beban Umum dan Administrasi                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399                 | Beban Usaha Lainnya                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400                 | Jumlah Beban Usaha                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4500                 | Laba (Rugi) Usaha                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Pendapatan Non Usaha                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501                 | Keuntungan Selisih Kurs                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4503                 | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511                 | Pendapatan Bunga                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599                 | Pendapatan Non Usaha Lainnya                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600                 | Jumlah Pendapatan Non Usaha                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Non Usaha                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405                 | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409                 | Sumbangan                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421                 | Kerugian Selisih Kurs                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499                 | Beban Non Usaha Lainnya                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500                 | Jumlah Beban Non Usaha                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700                 | Laba (Rugi) Non Usaha                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800                 | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

| B. LAPORAN POSISI KEUANGAN |                                                                          |         |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| KODE AKUN                  | NAMA AKUN                                                                | NILAI   |
| (1)                        | (2)                                                                      | (3)     |
|                            | Aset Lancar                                                              |         |
| 1101                       | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     |
| 1122                       | Piutang Usaha - Pihak Ketiga                                             | ...     |
| 1123                       | Piutang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                   | ...     |
| 1124                       | Piutang Lainnya - Pihak Ketiga                                           | ...     |
| 1125                       | Piutang Lainnya - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                 | ...     |
| 1131                       | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar                          | ( ... ) |
| 1181                       | Aset Kontrak                                                             | ...     |
| 1200                       | Investasi                                                                | ...     |
| 1401                       | Persediaan                                                               | ...     |
| 1421                       | Beban Dibayar di Muka                                                    | ...     |
| 1423                       | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     |
| 1405                       | Aset yang Dimiliki untuk Dijual                                          | ...     |
| 1422                       | Uang Muka                                                                | ...     |
| 1499                       | Aset Lancar Lainnya                                                      | ...     |
|                            | Aset Tidak Lancar                                                        |         |
| 1501                       | Piutang Jangka Panjang                                                   | ...     |
| 1520                       | Properti Investasi                                                       | ...     |
| 1523                       | Tanah dan Bangunan                                                       | ...     |
| 1524                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Tanah dan Bangunan                     | ( ... ) |
| 1529                       | Aset Tetap Lainnya                                                       | ...     |
| 1530                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Tetap Lainnya                     | ( ... ) |
| 1531                       | Aset Biologis                                                            | ...     |
| 1533                       | Aset Hak Guna                                                            | ...     |
| 1534                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna                          | ( ... ) |
| 1551                       | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     |
| 1599                       | Investasi Jangka Panjang Lainnya                                         | ...     |
| 1600                       | Aset Tak Berwujud                                                        | ...     |
| 1601                       | Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud                      | ( ... ) |
| 1611                       | Aset Pajak Tangguhan                                                     | ...     |
| 1651                       | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     |
| 1658                       | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                    | ( ... ) |
| 1698                       | Aset Tidak Lancar Lainnya                                                | ...     |
| 1700                       | Jumlah Aset                                                              | ...     |

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | NILAI |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                           | (3)   |
|           | Liabilitas Jangka Pendek                                      |       |
| 2102      | Utang Usaha - Pihak Ketiga                                    | ...   |
| 2103      | Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa          | ...   |
| 2111      | Utang Bunga                                                   | ...   |
| 2186      | Liabilitas Kontrak                                            | ...   |
| 2187      | Liabilitas Sewa Jangka Pendek                                 | ...   |
| 2191      | Utang Pajak                                                   | ...   |
| 2192      | Utang Dividen                                                 | ...   |
| 2195      | Beban yang Masih Harus Dibayar                                | ...   |
| 2201      | Utang Bank Jangka Pendek                                      | ...   |
| 2202      | Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun        | ...   |
| 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                                   | ...   |
| 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                              | ...   |
|           | Liabilitas Jangka Panjang                                     |       |
| 2301      | Utang Bank Jangka Panjang                                     | ...   |
| 2303      | Utang Jangka Panjang - Pihak Ketiga                           | ...   |
| 2304      | Utang Jangka Panjang - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa | ...   |
| 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                                | ...   |
| 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                                      | ...   |
| 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                    | ...   |
| 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                             | ...   |
| 2999      | Jumlah Liabilitas                                             | ...   |
|           | Ekuitas                                                       |       |
| 3102      | Modal Saham                                                   | ...   |
| 3120      | Tambahan Modal Disetor                                        | ...   |
| 3200      | Laba Ditahan                                                  | ...   |
| 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                               | ...   |
| 3298      | Ekuitas Lainnya                                               | ...   |
| 3299      | Jumlah Ekuitas                                                | ...   |
| 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                 | ...   |

4) Lampiran 1B - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Manufaktur)

MANUFAKTUR

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor manufaktur

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1B

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                     | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN Pph BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                           | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
| 4002      | Penjualan Domestik                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4003      | Penjualan Ekspor                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4004      | Penjualan Bruto                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Dikurangi:                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4011      | Retur                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4012      | Potongan Penjualan                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013      | Penyesuaian Penjualan                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4020      | Penjualan Bersih                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Harga Pokok Produksi                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Biaya Bahan Baku                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5021      | Persediaan Awal Bahan Baku                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5022      | Pembelian Bahan Baku                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5029      | (Retur Pembelian Bahan Baku)                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5030      | Jumlah Pembelian Bahan Baku                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5031      | Bahan Baku Yang Tersedia Untuk Produksi       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5032      | (Persediaan Akhir Bahan Baku)                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5040      | Jumlah Biaya Bahan Baku                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5050      | Biaya Tenaga Kerja Langsung                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Biaya Pabrikasi                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5051      | Biaya Tenaga Kerja Tidak Langsung             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5052      | Biaya Pemeliharaan dan Perbaikan Mesin        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5058      | Biaya Penyusutan dan Amortisasi               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5059      | Biaya Utilitas                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5069      | Biaya Pabrikasi Lainnya (termasuk pita cukai) |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5070      | Jumlah Biaya Pabrikasi                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5080      | Jumlah Biaya Produksi                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5090      | Persediaan Awal Barang Dalam Proses           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5099      | (Persediaan Akhir Barang Dalam Proses)        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5100      | Jumlah Harga Pokok Produksi                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5008      | Persediaan Awal Barang Jadi                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5009      | (Persediaan Akhir Barang Jadi)                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020      | Jumlah Harga Pokok Penjualan                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Laba Kotor                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan Usaha Lainnya                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Usaha                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lainnya                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313      | Beban Transportasi                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316      | Beban Bunga                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Sehubungan dengan Jasa                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319      | Beban Royalti                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322      | Beban Umum dan Administrasi                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Usaha Lainnya                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Usaha                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4500      | Laba (Rugi) Usaha                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Non Usaha                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan Selisih Kurs                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4503      | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511      | Pendapatan Bunga                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan Non Usaha Lainnya                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600      | Jumlah Pendapatan Non Usaha                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Non Usaha                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405      | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409      | Sumbangan                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian Selisih Kurs                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban Non Usaha Lainnya                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500      | Jumlah Beban Non Usaha                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700      | Laba (Rugi) Non Usaha                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | NILAI |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                                      | (3)     | (1)       | (2)                                                           | (3)   |
|           | Aset Lancar                                                              |         |           | Liabilitas Jangka Pendek                                      |       |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     | 2102      | Utang Usaha - Pihak Ketiga                                    | ...   |
| 1122      | Piutang Usaha - Pihak Ketiga                                             | ...     | 2103      | Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa          | ...   |
| 1123      | Piutang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                   | ...     | 2111      | Utang Bunga                                                   | ...   |
| 1124      | Piutang Lainnya - Pihak Ketiga                                           | ...     | 2186      | Liabilitas Kontrak                                            | ...   |
| 1125      | Piutang Lainnya - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                 | ...     | 2187      | Liabilitas Sewa Jangka Pendek                                 | ...   |
| 1131      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar                          | ( ... ) | 2191      | Utang Pajak                                                   | ...   |
| 1181      | Aset Kontrak                                                             | ...     | 2192      | Utang Dividen                                                 | ...   |
| 1200      | Investasi                                                                | ...     | 2195      | Beban yang Masih Harus Dibayar                                | ...   |
| 1402      | Persediaan Bahan Baku                                                    | ...     | 2201      | Utang Bank Jangka Pendek                                      | ...   |
| 1403      | Persediaan Barang Dalam Proses                                           | ...     | 2202      | Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun        | ...   |
| 1404      | Persediaan Barang Jadi                                                   | ...     | 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                                   | ...   |
| 1405      | Aset yang Dimiliki untuk Dijual                                          | ...     | 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                              | ...   |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                    | ...     |           | Liabilitas Jangka Panjang                                     |       |
| 1422      | Utang Muka                                                               | ...     | 2301      | Utang Bank Jangka Panjang                                     | ...   |
| 1423      | PaiaK Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2303      | Utang Jangka Panjang - Pihak Ketiga                           | ...   |
| 1499      | Aset Lancar Lainnya                                                      | ...     | 2304      | Utang Jangka Panjang - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa | ...   |
|           | Aset Tidak Lancar                                                        |         | 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                                | ...   |
| 1501      | Piutang Jangka Panjang                                                   | ...     | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                    | ...   |
| 1520      | Properti Investasi                                                       | ...     | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                                      | ...   |
| 1523      | Tanah dan Bangunan                                                       | ...     | 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                             | ...   |
| 1524      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Tanah dan Bangunan                     | ( ... ) | 2999      | Jumlah Liabilitas                                             | ...   |
| 1525      | Peralatan                                                                | ...     |           | Ekuitas                                                       |       |
| 1526      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Peralatan                              | ( ... ) | 3102      | Modal Saham                                                   | ...   |
| 1527      | Mesin                                                                    | ...     | 3120      | Tambahan Modal Disetor                                        | ...   |
| 1528      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Mesin                                  | ( ... ) | 3200      | Laba Ditahan                                                  | ...   |
| 1529      | Aset Tetap Lainnya                                                       | ...     | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                               | ...   |
| 1530      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Tetap Lainnya                     | ( ... ) | 3298      | Ekuitas Lainnya                                               | ...   |
| 1533      | Aset Hak Guna                                                            | ...     | 3299      | Jumlah Ekuitas                                                | ...   |
| 1534      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna                          | ...     | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                 | ...   |
| 1551      | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     |           |                                                               |       |
| 1599      | Investasi Jangka Panjang Lainnya                                         | ...     |           |                                                               |       |
| 1600      | Aset Tak Berwujud                                                        | ...     |           |                                                               |       |
| 1601      | Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud                      | ( ... ) |           |                                                               |       |
| 1611      | Aktiva PaiaK Tangguhan                                                   | ( ... ) |           |                                                               |       |
| 1651      | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     |           |                                                               |       |
| 1658      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                    | ( ... ) |           |                                                               |       |
| 1698      | Aset Tidak Lancar Lainnya                                                | ...     |           |                                                               |       |
| 1700      | Jumlah Aset                                                              | ...     |           |                                                               |       |

5) Lampiran 1C - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Dagang)

DAGANG

PERHATIAN

Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor perdagangan

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1C

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

| A. LAPORAN LABA RUGI |                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|----------------------|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| KODE AKUN            | NAMA AKUN                                    | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
| (1)                  | (2)                                          | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|                      | Penjualan                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4002                 | Penjualan Domestik                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4003                 | Penjualan Ekspor                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4004                 | Penjualan Bruto                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Dikurangi:                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4011                 | Retur                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4012                 | Potongan Penjualan                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013                 | Penyesuaian Penjualan                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4020                 | Penjualan Bersih                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Harga Pokok Penjualan (HPP)                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5001                 | Pembelian                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5003                 | Beban Pengangkutan                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5007                 | Beban Lainnya                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5008                 | Persediaan - Awal                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5009                 | Dikurangi: Persediaan - Akhir                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020                 | Jumlah HPP                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300                 | Laba Kotor                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199                 | Pendapatan Usaha Lainnya                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Usaha                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311                 | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312                 | Beban Imbalan Kerja Lainnya                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313                 | Beban Transportasi                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314                 | Beban Penyusutan dan Amortisasi              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315                 | Beban Sewa                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316                 | Beban Bunga                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317                 | Beban Sehubungan dengan Jasa                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318                 | Beban Penurunan Nilai                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319                 | Beban Royalti                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320                 | Beban Pemasaran atau Promosi                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321                 | Beban Entertainment                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322                 | Beban Umum dan Administrasi                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399                 | Beban Usaha Lainnya                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400                 | Jumlah Beban Usaha                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4500                 | Laba (Rugi) Usaha                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Pendapatan Non Usaha                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501                 | Keuntungan Selisih Kurs                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4503                 | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511                 | Pendapatan Bunga                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599                 | Pendapatan Non Usaha Lainnya                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600                 | Jumlah Pendapatan Non Usaha                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Non Usaha                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405                 | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409                 | Sumbangan                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421                 | Kerugian Selisih Kurs                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499                 | Beban Non Usaha Lainnya                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500                 | Jumlah Beban Non Usaha                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700                 | Laba (Rugi) Non Usaha                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800                 | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

| B. LAPORAN POSISI KEUANGAN |                                                                          |         |           |                                                               |       |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------|
| KODE AKUN                  | NAMA AKUN                                                                | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | NILAI |
| (1)                        | (2)                                                                      | (3)     | (1)       | (2)                                                           | (3)   |
|                            | Aset Lancar                                                              |         |           | Liabilitas Jangka Pendek                                      |       |
| 1101                       | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     | 2102      | Utang Usaha - Pihak Ketiga                                    | ...   |
| 1200                       | Investasi                                                                | ...     | 2103      | Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa          | ...   |
| 1122                       | Piutang Usaha - Pihak Ketiga                                             | ...     | 2111      | Utang Bunga                                                   | ...   |
| 1123                       | Piutang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                   | ...     | 2191      | Utang Pajak                                                   | ...   |
| 1124                       | Piutang Lainnya - Pihak Ketiga                                           | ...     | 2186      | Liabilitas Kontrak                                            | ...   |
| 1125                       | Piutang Lainnya - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                 | ...     | 2187      | Liabilitas Sewa Jangka Pendek                                 | ...   |
| 1181                       | Aset Kontrak                                                             | ...     | 2192      | Utang Dividen                                                 | ...   |
| 1131                       | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar                          | ( ... ) | 2195      | Beban yang Masih Harus Dibayar                                | ...   |
| 1401                       | Persediaan                                                               | ...     | 2201      | Utang Bank Jangka Pendek                                      | ...   |
| 1423                       | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2202      | Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun        | ...   |
| 1421                       | Beban Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                                   | ...   |
| 1422                       | Uang Muka                                                                | ...     | 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                              | ...   |
| 1499                       | Aset Lancar Lainnya                                                      | ...     | 2229      | Jumlah Liabilitas Jangka Pendek                               | ...   |
| 1500                       | Jumlah Aset Lancar                                                       | ...     |           | Liabilitas Jangka Panjang                                     |       |
|                            | Aset Tidak Lancar                                                        |         | 2301      | Utang Bank Jangka Panjang                                     | ...   |
| 1501                       | Piutang Jangka Panjang                                                   | ...     | 2303      | Utang Jangka Panjang - Pihak Ketiga                           | ...   |
| 1520                       | Properti Investasi                                                       | ...     | 2304      | Utang Jangka Panjang - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa | ...   |
| 1523                       | Tanah dan Bangunan                                                       | ...     | 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                                | ...   |
| 1524                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Tanah dan Bangunan                     | ( ... ) | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                                      | ...   |
| 1529                       | Aset Tetap Lainnya                                                       | ...     | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                    | ...   |
| 1530                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Tetap Lainnya                     | ( ... ) | 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                             | ...   |
| 1533                       | Aset Hak Guna                                                            | ...     | 2999      | Jumlah Liabilitas                                             | ...   |
| 1534                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna                          | ( ... ) |           | Ekuitas                                                       |       |
| 1551                       | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     | 3102      | Modal Saham                                                   | ...   |
| 1599                       | Investasi Jangka Panjang Lainnya                                         | ...     | 3120      | Tambahan Modal Disetor                                        | ...   |
| 1600                       | Aset Tak Berwujud                                                        | ...     | 3200      | Laba Ditahan                                                  | ...   |
| 1601                       | Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud                      | ( ... ) | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                               | ...   |
| 1611                       | Aktiva Pajak Tangguhan                                                   | ...     | 3298      | Ekuitas Lainnya                                               | ...   |
| 1651                       | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     | 3299      | Jumlah Ekuitas                                                | ...   |
| 1658                       | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                    | ( ... ) | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                 | ...   |
| 1698                       | Aset Tidak Lancar Lainnya                                                | ...     |           |                                                               |       |
| 1699                       | Jumlah Aset Tidak Lancar                                                 | ...     |           |                                                               |       |
| 1700                       | Jumlah Aset                                                              | ...     |           |                                                               |       |

6) Lampiran 1D - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Jasa)

JASA

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor jasa

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1D

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                    | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                          | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|           | Pendapatan:                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4021      | Pendapatan Jasa                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013      | Penyesuaian Penjualan                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020      | Biaya Pokok Jasa                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Laba Kotor                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan Usaha Lainnya                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Usaha                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lainnya                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313      | Beban Transportasi                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316      | Beban Bunga                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Sehubungan dengan Jasa                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319      | Beban Royalti                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Usaha Lainnya                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Usaha                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4500      | Laba (Rugi) Usaha                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Non Usaha                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan Selisih Kurs                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4503      | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511      | Pendapatan Bunga                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan Non Usaha Lainnya                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600      | Jumlah Pendapatan Non Usaha                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Non Usaha                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405      | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409      | Sumbangan                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian Selisih Kurs                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban Non Usaha Lainnya                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500      | Jumlah Beban Non Usaha                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700      | Laba (Rugi) Non Usaha                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                | NILAI   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| (1)       | (2)                                                                      | (3)     |
|           | Aset Lancar                                                              |         |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     |
| 1122      | Piutang Usaha - Pihak Ketiga                                             | ...     |
| 1123      | Piutang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                   | ...     |
| 1124      | Piutang Lainnya - Pihak Ketiga                                           | ...     |
| 1125      | Piutang Lainnya - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa                 | ...     |
| 1131      | Cadangan kerugian penurunan nilai Aset Keuangan                          | ( ... ) |
| 1181      | Aset Kontrak                                                             | ...     |
| 1200      | Investasi                                                                | ...     |
| 1401      | Persediaan                                                               | ...     |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                    | ...     |
| 1422      | Uang Muka                                                                | ...     |
| 1423      | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     |
| 1499      | Aset Lancar Lainnya                                                      | ...     |
|           | Aset Tidak Lancar                                                        |         |
| 1501      | Piutang Jangka Panjang                                                   |         |
| 1521      | Aset tetap dan inventaris                                                | ...     |
| 1522      | Dikurangi: Akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris                | ( ... ) |
| 1551      | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     |
| 1599      | Investasi Jangka Panjang Lainnya                                         | ...     |
| 1600      | Aset Tak Berwujud                                                        | ...     |
| 1601      | Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud                      | ( ... ) |
| 1611      | Aset Pajak Tangguhan                                                     | ...     |
| 1651      | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     |
| 1658      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                    | ( ... ) |
| 1698      | Aset Tidak Lancar Lainnya                                                | ...     |
| 1700      | Jumlah Aset                                                              | ...     |

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | NILAI |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                           | (3)   |
|           | Liabilitas Jangka Pendek                                      |       |
| 2102      | Utang Usaha - Pihak Ketiga                                    | ...   |
| 2103      | Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa          | ...   |
| 2111      | Utang Bunga                                                   | ...   |
| 2186      | Liabilitas Kontrak                                            | ...   |
| 2187      | Liabilitas Sewa Jangka Pendek                                 | ...   |
| 2191      | Utang Pajak                                                   | ...   |
| 2192      | Utang Dividen                                                 | ...   |
| 2195      | Beban yang Masih Harus Dibayar                                | ...   |
| 2201      | Utang Bank Jangka Pendek                                      | ...   |
| 2202      | Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun        | ...   |
| 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                                   | ...   |
| 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                              | ...   |
|           | Liabilitas Jangka Panjang                                     |       |
| 2301      | Utang Bank Jangka Panjang                                     | ...   |
| 2303      | Utang Jangka Panjang - Pihak Ketiga                           | ...   |
| 2304      | Utang Jangka Panjang - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa | ...   |
| 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                                | ...   |
| 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                    | ...   |
| 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                                      | ...   |
| 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                             | ...   |
| 2999      | Jumlah Liabilitas                                             | ...   |
|           | Ekuitas                                                       |       |
| 3102      | Modal Saham                                                   | ...   |
| 3120      | Tambahan Modal Disetor                                        | ...   |
| 3200      | Laba Ditahan                                                  | ...   |
| 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                               | ...   |
| 3298      | Ekuitas Lainnya                                               | ...   |
| 3299      | Jumlah Ekuitas                                                | ...   |
| 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                 | ...   |

7) Lampiran 1E - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Bank Konvensional)

BANK KONVENSIONAL

PERHATIAN

Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor bank konvensional

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB PAJAK BADAN

DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1E

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

| A. LAPORAN LABA RUGI |                                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| KODE AKUN            | NAMA AKUN                                                 | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
| (1)                  | (2)                                                       | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|                      | Pendapatan Bunga                                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4027                 | Pendapatan Bunga - Rupiah                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4028                 | Pendapatan Bunga - Valuta Asing                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Bunga:                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4031                 | Beban Bunga - Rupiah                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4033                 | Beban Bunga - Valuta Asing                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4040                 | Pendapatan (Beban) Bunga bersih                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Pendapatan Operasional Lain                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4071                 | Keuntungan dari peningkatan nilai wajar aset keuangan     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4072                 | Keuntungan dari penurunan nilai wajar liabilitas keuangan |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4073                 | Keuntungan dari penjualan aset keuangan                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4074                 | Keuntungan dari transaksi spot dan derivatif              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4091                 | Dividen                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4092                 | Keuntungan dari penyertaan dengan equity method           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4093                 | Komisi/provisi/fee dan administrasi                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4094                 | Pemulihan atas cadangan kerugian penurunan nilai          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199                 | Pendapatan lain                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4210                 | Jumlah Pendapatan Operasional Lain                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Operasional Lain                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5350                 | Penurunan nilai wajar aset keuangan                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5351                 | Peningkatan nilai wajar liabilitas keuangan               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5352                 | Kerugian atas penjualan aset keuangan                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5353                 | Kerugian transaksi spot dan derivatif                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5354                 | Kerugian penurunan nilai aset keuangan                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5346                 | Kerugian terkait risiko operasional                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5356                 | Kerugian dari penyertaan dengan equity method             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5348                 | Komisi/provisi/fee dan administrasi                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5358                 | Kerugian penurunan nilai aset lainnya (non keuangan)      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311                 | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312                 | Beban imbalan kerja lainnya                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313                 | Beban Transportasi                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314                 | Beban Penyusutan dan Amortisasi                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315                 | Beban Sewa                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316                 | Beban Bunga                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317                 | Beban Sehubungan dengan Jasa                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318                 | Beban Penurunan Nilai                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320                 | Beban Pemasaran atau Promosi                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321                 | Beban Entertainment                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322                 | Beban Umum dan Administrasi                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399                 | Beban Usaha Lainnya                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5401                 | Total Beban Operasional Lain                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4400                 | Laba (Rugi) Operasional Lain-Bersih                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600                 | Pendapatan Non Operasional                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500                 | Beban Non Operasional                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700                 | Laba (Rugi) Non Operasional-Bersih                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800                 | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

| B. LAPORAN POSISI KEUANGAN |                                                                     |         |           |                                                                       |       |  |  |  |  |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|-------|--|--|--|--|
| KODE AKUN                  | NAMA AKUN                                                           | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                                             | NILAI |  |  |  |  |
| (1)                        | (2)                                                                 | (3)     | (1)       | (2)                                                                   | (3)   |  |  |  |  |
|                            | Aset                                                                |         |           | Liabilitas                                                            |       |  |  |  |  |
| 1101                       | Kas dan Setara Kas                                                  | ...     | 2140      | Giro                                                                  | ...   |  |  |  |  |
| 1105                       | Penempatan pada Bank Indonesia                                      | ...     | 2141      | Tabungan                                                              | ...   |  |  |  |  |
| 1106                       | Penempatan pada Bank lain                                           | ...     | 2152      | Simpanan berjangka                                                    | ...   |  |  |  |  |
| 1155                       | Tagihan spot dan derivatif                                          | ...     | 2160      | Dana investasi revenue sharing                                        | ...   |  |  |  |  |
| 1152                       | Surat berharga                                                      | ...     | 2162      | Pinjaman dari Bank Indonesia                                          | ...   |  |  |  |  |
| 1153                       | Surat berharga yang dijual dengan janji dibeli kembali (repo)       | ...     | 2163      | Pinjaman dari Bank Lain                                               | ...   |  |  |  |  |
| 1154                       | Tagihan atas surat berharga yang dibeli dengan janji dijual kembali | ...     | 2156      | Liabilitas spot dan derivatif                                         | ...   |  |  |  |  |
| 1157                       | Tagihan Akseptasi                                                   | ...     | 2155      | Utang atas surat berharga yang dijual dengan janji dibeli kembali (re | ...   |  |  |  |  |
| 1156                       | Kredit yang diberikan                                               | ...     | 2157      | Utang Akseptasi                                                       | ...   |  |  |  |  |
| 1141                       | Pembiayaan Syariah                                                  | ...     | 2191      | Utang Pajak                                                           | ...   |  |  |  |  |
| 1271                       | Penyertaan                                                          | ...     | 2204      | Surat Berharga yang Diterbitkan                                       | ...   |  |  |  |  |
| 1131                       | Cadangan kerugian penurunan nilai aset keuangan                     | ( ... ) | 2211      | Pinjaman yang Diterima                                                | ...   |  |  |  |  |
| 1600                       | Aset Tak Berwujud                                                   | ...     | 2214      | Setoran Jaminan                                                       | ...   |  |  |  |  |
| 1601                       | Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud                 | ( ... ) | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                            | ...   |  |  |  |  |
| 1521                       | Aset tetap dan inventaris                                           | ...     | 2998      | Utang lainnya                                                         | ...   |  |  |  |  |
| 1522                       | Dikurangi: Akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris           | ( ... ) | 2221      | Dana Investasi Profit Sharing                                         | ...   |  |  |  |  |
| 1535                       | Aset Non Produktif                                                  | ...     | 2999      | Jumlah Liabilitas                                                     | ...   |  |  |  |  |
| 1658                       | Cadangan kerugian penurunan nilai aset non keuangan                 | ( ... ) |           | Ekuitas                                                               |       |  |  |  |  |
| 1561                       | Sewa Pembiayaan                                                     | ...     | 3102      | Modal Saham                                                           | ...   |  |  |  |  |
| 1611                       | Aset pajak tangguhan                                                | ...     | 3120      | Tambahan Modal Disetor                                                | ...   |  |  |  |  |
| 1421                       | Beban Dibayar di Muka                                               | ...     | 3200      | Laba Ditahan                                                          | ...   |  |  |  |  |
| 1698                       | Aset Lainnya                                                        | ...     | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                                       | ...   |  |  |  |  |
| 1700                       | Jumlah Aset                                                         | ...     | 3298      | Ekuitas Lainnya                                                       | ...   |  |  |  |  |
|                            |                                                                     |         | 3299      | Jumlah Ekuitas                                                        | ...   |  |  |  |  |
|                            |                                                                     |         | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                         | ...   |  |  |  |  |

8) Lampiran 1F - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Dana Pensiun)

DANA PENSIUN

PERHATIAN

Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor dana pensiun

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN

DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1F

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                         | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJ EK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJ EK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                               | (3)               | (4)                         | (5)                          | (6) =(3)-(4)-(5)         | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|           | Pendapatan Investasi                              |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4026      | Bunga/Bagi Hasil                                  |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4091      | Dividen                                           |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4101      | Sewa                                              |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4106      | Laba (Rugi) Pelepasan Investasi                   |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4118      | Pendapatan Investasi Lain                         |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4120      | Jumlah Pendapatan Investasi                       |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Investasi                                   |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5201      | Beban Transaksi                                   |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5202      | Beban Pemeliharaan Tanah dan Bangunan             |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5203      | Beban Penyusutan Bangunan                         |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5204      | Beban Manajer Investasi                           |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5205      | Beban Kustodi                                     |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5299      | Beban Investasi Lain                              |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5300      | Jumlah Beban Investasi                            |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Hasil Usaha Investasi                             |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Operasional                                 |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb      |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lainnya                       |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5323      | Beban Kantor                                      |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5326      | Beban Pemeliharaan                                |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi                   |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5316      | Beban Bunga                                       |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Jasa Pihak Ketiga                           |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                             |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                      |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Operasional Lainnya                         |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Operasional                          |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
|           | Laba (Rugi) Non Operasional                       |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4512      | Bunga Keterlambatan Iuran                         |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4513      | Laba (Rugi) Penjualan Aset Operasional            |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4514      | Laba (Rugi) Penjualan Aset Lain-Lain              |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan Lain di Luar Investasi dan Operasional |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban Lain di Luar Investasi dan Operasional      |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4700      | Jumlah Pendapatan (Beban) Non Operasional         |                   |                             |                              |                          |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                         |                   |                             |                              |                          |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                        | NILAI   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| (1)       | (2)                                                                              | (3)     |
|           | Aset                                                                             |         |
|           | Investasi (Nilai Historis)                                                       |         |
| 1201      | Tabungan pada Bank                                                               | ...     |
| 1202      | Deposit on call pada Bank                                                        | ...     |
| 1203      | Deposito Berjangka pada Bank                                                     | ...     |
| 1204      | Sertifikat Deposito pada Bank                                                    | ...     |
| 1223      | Surat Berharga yang diterbitkan oleh Bank Indonesia                              | ( ... ) |
| 1225      | Surat Berharga Negara                                                            | ...     |
| 1241      | Saham yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia                                   | ...     |
| 1242      | Obligasi Korporasi yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia                      | ...     |
| 1243      | Sukuk Korporasi yang Tercatat di Bursa Efek di Indonesia                         | ...     |
| 1244      | Obligasi/Sukuk Daerah                                                            | ...     |
| 1251      | Reksa Dana                                                                       | ...     |
| 1252      | MTN                                                                              | ...     |
| 1253      | Efek Beragun Aset                                                                | ...     |
| 1254      | Dana investasi real estat berbentuk kontrak investasi kolektif                   | ...     |
| 1255      | Dana investasi infrastruktur berbentuk kontrak investasi kolektif                | ...     |
| 1256      | Kontrak opsi dan kontrak berjangka efek yang tercatat di Bursa Efek di Indonesia | ...     |
| 1260      | REPO                                                                             | ...     |
| 1272      | Penyertaan langsung                                                              | ...     |
| 1281      | Tanah di Indonesia                                                               | ...     |
| 1282      | Bangunan di Indonesia                                                            | ...     |
| 1283      | Tanah dan Bangunan di Indonesia                                                  | ...     |
| 1290      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan Bangunan                                         | ( ... ) |
| 1300      | Jumlah Investasi                                                                 | ...     |
| 1301      | Selisih Penilaian Investasi                                                      | ...     |
|           | ASET LANCAR DI LUAR INVESTASI                                                    |         |
| 1101      | Kas dan Bank                                                                     | ...     |
|           | Piutang Iuran                                                                    |         |
| 1193      | Iuran Normal Pemberi Kerja                                                       | ...     |
| 1194      | Iuran Normal Peserta                                                             | ...     |
| 1195      | Iuran Sukarela Peserta                                                           | ...     |
| 1111      | Piutang Bunga Keterlambatan Iuran                                                | ...     |
| 1423      | Pajak Dibayar di Muka                                                            | ...     |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                            | ...     |
| 1121      | Piutang Investasi                                                                | ...     |
| 1122      | Piutang Hasil Investasi                                                          | ...     |
| 1180      | Piutang Lain-lain                                                                | ...     |
| 1500      | Jumlah Aset Lancar di Luar Investasi                                             | ...     |
|           | Aset Operasional                                                                 |         |
| 1521      | Aset Operasional                                                                 | ...     |
| 1522      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan Aset Operasional                                 | ( ... ) |
| 1679      | Jumlah Aset Operasional                                                          | ...     |
| 1698      | Aset Lain-Lain                                                                   | ...     |
| 1700      | Jumlah Aset                                                                      | ...     |

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                            | NILAI |
|-----------|------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                  | (3)   |
|           | Liabilitas                                           |       |
| 2181      | Liabilitas Manfaat Pensiun                           | ...   |
|           | Liabilitas di Luar Liabilitas Manfaat Pensiun        |       |
| 2183      | Utang Manfaat Pensiun dan Manfaat Lain Jatuh Tempo   | ...   |
| 2184      | Utang Manfaat Sukarela                               | ...   |
| 2185      | Utang Investasi                                      | ...   |
| 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                          | ...   |
| 2195      | Beban Yang Masih Harus Di Bayar                      | ...   |
| 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                             | ...   |
| 2998      | Liabilitas Lainnya                                   | ...   |
| 2900      | Jumlah Liabilitas di Luar Liabilitas Manfaat Pensiun | ...   |
| 2999      | Jumlah Liabilitas                                    | ...   |

9) Lampiran 1G - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Asuransi)

ASURANSI

PERHATIAN

Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor asuransi

SPT TAHUNAN PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN

DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NP WP

LAMPIRAN 1G

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

| A. LAPORAN LABA RUGI |                                                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| KODE AKUN            | NAMA AKUN                                                        | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
| (1)                  | (2)                                                              | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
| 4041                 | Pendapatan Premi                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4045                 | Komisi Dibayar                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4047                 | Premi Reasuransi                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4051                 | Penurunan (Kenaikan) Cadangan Premi, CAPYBMP, dan Risiko Bencana |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4060                 | Jumlah Pendapatan Premi Neto                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4171                 | Pendapatan Underwriting Lain-Neto                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4200                 | Jumlah Pendapatan Underwriting                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Underwriting                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5101                 | Klaim Bruto                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5102                 | Klaim Reasuransi                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5103                 | Kenaikan (Penurunan) Cadangan Klaim                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5109                 | Beban Underwriting Lain-Neto                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5200                 | Jumlah Beban Underwriting                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300                 | Laba Underwriting                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4120                 | Pendapatan Investasi                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199                 | Pendapatan Usaha Lainnya                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Operasional                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311                 | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312                 | Beban Imbalan Kerja Lainnya                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313                 | Beban Transportasi                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314                 | Beban Penyusutan dan Amortisasi                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315                 | Beban Sewa                                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316                 | Beban Bunga                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317                 | Beban Sehubungan dengan Jasa                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318                 | Beban Penurunan Nilai                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319                 | Beban Royalti                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320                 | Beban Pemasaran atau Promosi                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321                 | Beban Entertainment                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399                 | Beban Operasional Lainnya                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400                 | Jumlah Beban Operasional                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600                 | Pendapatan Non Operasional                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500                 | Beban Non Operasional                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700                 | Laba (Rugi) Non Operasional                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800                 | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A-10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                      | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                                    | NILAI |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|--------------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                                            | (3)     | (1)       | (2)                                                          | (3)   |
|           | Aset                                                                           |         |           | Liabilitas                                                   |       |
|           | Investasi                                                                      |         | 2167      | Utang Klaim                                                  | ...   |
| 1203      | Deposito Berjangka                                                             | ...     | 2168      | Utang Koasuransi                                             | ...   |
| 1204      | Sertifikat Deposit                                                             | ...     | 2165      | Utang Reasuransi                                             | ...   |
| 1232      | Saham                                                                          | ...     | 2166      | Utang Komisi                                                 | ...   |
| 1244      | Obligasi Korporasi                                                             | ...     | 2186      | Liabilitas Kontrak                                           | ...   |
| 1181      | Aset Kontrak                                                                   | ...     | 2191      | Utang Pajak                                                  | ...   |
| 1131      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan                                | ( ... ) | 2195      | Beban yang Masih Harus Dibayar                               | ...   |
| 1252      | Medium Term Note (MTN)                                                         | ...     | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                                     | ...   |
| 1226      | Surat Berharga yang Diterbitkan oleh RI                                        | ...     | 2194      | Utang Lainnya                                                | ...   |
| 1227      | Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Negara Selain RI                          | ...     |           | Cadangan Teknis                                              |       |
| 1222      | Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia                            | ...     | 2171      | Cadangan Premi                                               | ...   |
| 1224      | Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Lembaga Multinasional                     | ...     | 2172      | Cadangan atas Premi yang Belum Merupakan Pendapatan (CAPYBM) | ...   |
| 1251      | Reksa Dana                                                                     | ...     | 2173      | Cadangan Klaim                                               | ...   |
| 1253      | Efek Beragun Aset                                                              | ...     | 2174      | Cadangan atas Risiko Bencana                                 | ...   |
| 1254      | Dana Investasi Real Estate                                                     | ...     | 2361      | Pinjaman Subordinasi                                         | ...   |
| 1260      | REPO                                                                           | ...     | 2998      | Liabilitas Lainnya                                           | ...   |
| 1272      | Penyeritaan Langsung                                                           | ...     | 2999      | Jumlah Liabilitas                                            | ...   |
| 1282      | Tanah, Bangunan dengan Hak Strata, atau Tanah dengan Bangunan, untuk Investasi | ...     |           | Ekuitas                                                      |       |
| 1291      | Pembiayaan Melalui Kerjasama dengan Pihak Lain (Executing)                     | ...     | 3102      | Modal Saham                                                  | ...   |
| 1292      | Emas Murni                                                                     | ...     | 3120      | Agio Saham                                                   | ...   |
| 1293      | Pinjaman yang Dijamin dengan Hak Tanggungan                                    | ...     | 3200      | Laba Ditahan                                                 | ...   |
| 1294      | Pinjaman Polis                                                                 | ...     | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                              | ...   |
| 1299      | Investasi Lain                                                                 | ...     | 3298      | Komponen Ekuitas Lainnya                                     | ...   |
| 1300      | Jumlah Investasi                                                               | ...     | 3299      | Jumlah Ekuitas                                               | ...   |
|           | Non Investasi                                                                  |         | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                | ...   |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                             | ...     |           |                                                              |       |
| 1130      | Tagihan Premi                                                                  | ...     |           |                                                              |       |
| 1132      | Tagihan Premi Reasuransi                                                       | ...     |           |                                                              |       |
| 1191      | Aset Reasuransi                                                                | ...     |           |                                                              |       |
| 1133      | Tagihan Klaim Koasuransi                                                       | ...     |           |                                                              |       |
| 1134      | Tagihan Klaim Reasuransi                                                       | ...     |           |                                                              |       |
| 1121      | Tagihan Investasi                                                              | ...     |           |                                                              |       |
| 1122      | Tagihan Hasil Investasi                                                        | ...     |           |                                                              |       |
| 1521      | Bangunan dengan Hak Strata atau Tanah dengan Bangunan untuk Dipakai Sendiri    | ...     |           |                                                              |       |
| 1522      | Beban Akumulasi Penyusutan                                                     | ( ... ) |           |                                                              |       |
| 1613      | Biaya Akuisisi yang Ditangguhkan                                               | ...     |           |                                                              |       |
| 1698      | Aset Lainnya                                                                   | ...     |           |                                                              |       |
| 1700      | Jumlah Aset                                                                    | ...     |           |                                                              |       |

10) Lampiran 1H - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Properti)

PROPERTI

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor properti

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1H

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                     | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                                           | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
| 4001      | Penjualan dan Pendapatan Usaha                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013      | Penyesuaian Penjualan                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4026      | Pendapatan Bunga (Komponen Pembiayaan pada Kontrak Pelanggan) |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4101      | Pendapatan Sewa                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4071      | Keuntungan dari peningkatan nilai wajar aset                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020      | Beban pokok penjualan dan pendapatan                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Laba Kotor                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4153      | Keuntungan (Kerugian) selisih kurs mata uang asing            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan Usaha Lainnya                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5324      | Beban Penjualan                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Usaha                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lainnya                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5003      | Beban Transportasi                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4031      | Beban Bunga                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Sehubungan dengan Jasa                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319      | Beban Royalti                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322      | Beban Administrasi                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban usaha lainnya                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Usaha                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4500      | Laba (Rugi) Usaha                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Non Usaha                                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511      | Pendapatan bunga                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan Selisih Kurs                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan Non Usaha Lainnya                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600      | Jumlah Pendapatan Non Usaha                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Non Usaha                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405      | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409      | Sumbangan                                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian Selisih Kurs                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban Non Usaha Lainnya                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500      | Jumlah Beban Non Usaha                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4700      | Laba (Rugi) Non Usaha                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                         | NILAI |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                                      | (3)     | (1)       | (2)                                               | (3)   |
|           | Aset                                                                     |         |           | Liabilitas                                        |       |
|           | Aset Lancar                                                              |         |           | Liabilitas Jangka Pendek                          |       |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     | 2201      | Pinjaman jangka pendek                            | ...   |
| 1211      | Investasi jangka pendek                                                  | ...     | 2121      | Utang Usaha                                       | ...   |
| 1212      | Aset Keuangan Lancar                                                     | ...     | 2194      | Utang Lainnya                                     | ...   |
| 1213      | Piutang Usaha                                                            | ...     | 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                       | ...   |
|           | Aset Kontrak                                                             |         | 2192      | Utang Dividen                                     | ...   |
| 1131      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar                          | ( ... ) | 2195      | Biaya yang Masih Harus Dibayar-Jangka Pendek      | ...   |
| 1214      | Piutang Retensi                                                          | ...     | 2191      | Utang Pajak                                       | ...   |
| 1180      | Piutang Lain-Lain                                                        | ...     | 2186      | Liabilitas Kontrak                                | ...   |
| 1401      | Persediaan lancar                                                        | ...     | 2187      | Liabilitas Sewa Jangka Pendek                     | ...   |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2151      | Uang Jaminan Jangka Pendek                        | ...   |
| 1422      | Uang muka                                                                | ...     | 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                  | ...   |
| 1423      | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2229      | Jumlah Liabilitas Jangka Pendek                   | ...   |
| 1499      | Aset lancar lainnya                                                      | ...     |           | Liabilitas Jangka Panjang                         |       |
| 1500      | Jumlah aset lancar                                                       | ...     | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                        | ...   |
|           | Aset Tidak Lancar                                                        |         | 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                    | ...   |
| 1519      | Piutang tidak lancar lainnya                                             | ...     | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                          | ...   |
| 1542      | Investasi yang dicatat dengan menggunakan metode ekuitas                 | ...     | 2301      | Pinjaman Jangka Panjang-Pinjaman Lembaga Keuangan | ...   |
| 1551      | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     | 2302      | Pinjaman Jangka Panjang-Surat Berharga            | ...   |
| 1573      | Beban dibayar di muka-tidak lancar                                       | ...     | 2306      | Pinjaman Jangka Panjang-Lainnya                   | ...   |
| 1574      | Pajak dibayar di muka-tidak lancar                                       | ...     | 2341      | Uang Jaminan Jangka Panjang                       | ...   |
| 1611      | Aset pajak tangguhan                                                     | ...     | 2342      | Uang Muka Pelanggan Jangka Panjang                | ...   |
| 1583      | Persediaan tidak lancar                                                  | ...     | 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                 | ...   |
| 1621      | Properti investasi                                                       | ...     | 2900      | Jumlah liabilitas jangka panjang                  | ...   |
| 1521      | Aset tetap                                                               | ...     | 2999      | Jumlah liabilitas                                 | ...   |
| 1522      | Dikurangi: Akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris                | ( ... ) |           | Ekuitas                                           |       |
| 1533      | Hak Guna                                                                 | ...     | 3102      | Modal Saham                                       |       |
| 1534      | Dikurangi: Akumulasi penyusutan-Hak Guna                                 | ( ... ) | 3120      | Tambahan Modal Disetor                            |       |
| 1612      | Beban tangguhan                                                          | ...     | 3200      | Laba Ditahan                                      |       |
| 1658      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                    | ( ... ) | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                   | ...   |
| 1699      | Jumlah Aset Tidak Lancar                                                 | ...     | 3298      | Ekuitas Lainnya                                   | ...   |
| 1700      | Jumlah Aset                                                              | ...     | 3299      | Jumlah Ekuitas                                    | ...   |
|           |                                                                          |         | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                     | ...   |

11) Lampiran 1I - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Bank Syariah)

BANK SYARIAH

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor bank syariah

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1I

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                   | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJ EK PAJ AK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJ EK PAJ AK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                                         | (3)               | (4)                          | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)         | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|           | Pendapatan dan Beban Operasional                            |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan dari Penyaluran Dana                             |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan dari Piutang                                     |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4121      | Murabaha                                                    |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4122      | Istishna'                                                   |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4123      | Ujrah                                                       |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4130      | Total pendapatan dari piutang                               |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Bagi Hasil                                       |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4131      | Mudharabah                                                  |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4132      | Musyarakah                                                  |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4140      | Jumlah pendapatan bagi hasil                                |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4149      | Pendapatan lainnya dari Penyaluran Dana                     |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4150      | Jumlah pendapatan dari penyaluran dana                      |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Bagi Hasil untuk Pemilik Dana Investasi                     |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5301      | Non profit sharing                                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5302      | Profit sharing                                              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5310      | Jumlah bagi hasil untuk pemilik dana investasi              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Pendapatan setelah distribusi bagi hasil                    |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan dan Beban Operasional selain dari Penyaluran Dan |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Operasional Lain                                 |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4071      | Keuntungan dari peningkatan nilai wajar aset keuangan       |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4073      | Keuntungan penjualan aset (Aset surat berharga and Ijarah)  |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4074      | Keuntungan transaksi spot dan forward (realized)            |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4084      | Pendapatan bank selaku mudharib dalam mudharabah muqayyadah |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4092      | Keuntungan dari penyertaan dengan equity method             |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4091      | Dividen                                                     |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4093      | Komisi/provisi/fee dan administrasi                         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4094      | Pemulihan penyesihan kerugian penurunan nilai               |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan Operasional lainnya                              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4210      | Jumlah Pendapatan Operasional Lainnya                       |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Operasional Lainnya                                   |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5341      | Beban bonus wadiah                                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5342      | Kerugian dari penurunan nilai wajar aset keuangan           |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5343      | Kerugian penjualan aset (Aset surat berharga and Ijarah)    |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5344      | Kerugian transaksi spot dan forward (realized)              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5345      | Kerugian penurunan nilai aset keuangan (impairment)         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5346      | Kerugian terkait risiko operasional                         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5347      | Kerugian dari penyertaan dengan equity method               |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5348      | Komisi/provisi/fee dan administrasi                         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5349      | Kerugian penurunan nilai aset lainnya (non keuangan)        |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb                |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5313      | Beban Transportasi                                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                                  |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                                |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                                         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi                             |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Operasional Lainnya                                   |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5401      | Jumlah Beban Operasional Lain                               |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4220      | Pendapatan (Beban) Operasional Lain                         |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4500      | JUMLAH LABA (RUGI) OPERASIONAL                              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | PENDAPAT AN NON-OPERASIONAL                                 |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4502      | Keuntungan penjualan aset tetap dan inventaris              |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan selisih kurs penjabaran                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan non-operasional lainnya                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
|           | BEBAN NON-OPERASIONAL                                       |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5422      | Kerugian penjualan aset tetap dan inventaris                |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian selisih kurs penjabaran                            |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban non-operasional lainnya                               |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4700      | JUMLAH LABA (RUGI) NON-OPERASIONAL                          |                   |                              |                              |                           |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | LABA (RUGI) SEBELUM PAJAK                                   |                   |                              |                              |                           |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                                      | NILAI   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| (1)       | (2)                                                                                            | (3)     |
|           | Aset                                                                                           |         |
| 1101      | Kas dan setara kas                                                                             | ...     |
| 1105      | Penempatan pada Bank Indonesia                                                                 | ...     |
| 1106      | Penempatan pada bank lain                                                                      | ...     |
| 1155      | Tagihan spot dan forward - Net                                                                 | ...     |
| 1152      | Surat berharga yang dimiliki                                                                   | ...     |
| 1160      | Piutang (Murabahah, Istishna, Multijasa, Qardh, Piutang Sewa)                                  | ...     |
| 1142      | Pembiayaan bagi hasil Mudharabah                                                               | ...     |
| 1143      | Pembiayaan bagi hasil Musyarakah                                                               | ...     |
| 1149      | Pembiayaan bagi hasil lainnya                                                                  | ...     |
| 1561      | Pembiayaan sewa (Ijarah, Akumulasi Penyusutan, cadangan kerugian penurunan nilai (impairment)) | ...     |
| 1271      | Penyertaan Modal                                                                               | ...     |
| 1131      | Cadangan kerugian penurunan nilai aset keuangan                                                | ( ... ) |
| 1600      | Aset Tak Berwujud                                                                              | ...     |
| 1601      | Dikurangi : Akumulasi amortisasi-Aset Tak Berwujud                                             | ( ... ) |
| 1631      | Salam                                                                                          | ...     |
| 1633      | Aset Istishna' dalam penyelesaian                                                              | ...     |
| 1634      | Termin Istishna'                                                                               | ...     |
| 1521      | Aset Tetap                                                                                     | ...     |
| 1522      | Dikurangi : Akumulasi penyusutan-Aset tetap                                                    | ( ... ) |
| 1535      | Properti terbengkalai                                                                          | ...     |
| 1658      | Cadangan kerugian penurunan nilai-Aset lainnya                                                 | ( ... ) |
| 1401      | Persediaan (Aset untuk dijual kembali)                                                         | ...     |
| 1611      | Aset Pajak Tangguhan                                                                           | ...     |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                                          | ...     |
| 1698      | Aset Lainnya                                                                                   | ...     |
| 1700      | Jumlah Aset                                                                                    | ...     |

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                      | NILAI |
|-----------|----------------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                            | (3)   |
|           | Liabilitas                                                     |       |
| 2141      | Dana simpanan (Tabungan dan Giro Wadiah)                       | ...   |
| 2142      | Dana investasi non profit sharing (Giro + Tabungan + Deposito) | ...   |
| 2162      | Liabilitas kepada Bank Indonesia                               | ...   |
| 2161      | Liabilitas kepada bank lain                                    | ...   |
| 2156      | Liabilitas spot dan forward                                    | ...   |
| 2204      | Surat berharga yang diterbitkan                                | ...   |
| 2205      | Liabilitas akseptasi                                           | ...   |
| 2211      | Pembiayaan yang Diterima                                       | ...   |
| 2214      | Setoran jaminan                                                | ...   |
| 2314      | Liabilitas Pajak Tangguhan                                     | ...   |
| 2998      | Liabilitas lainnya                                             | ...   |
| 2221      | Dana investasi profit sharing                                  | ...   |
| 2999      | Jumlah Liabilitas                                              | ...   |
|           | Ekuitas                                                        |       |
| 3102      | Modal Saham                                                    | ...   |
| 3120      | Tambahan Modal Disetor                                         | ...   |
| 3200      | Laba Ditahan                                                   | ...   |
| 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                                | ...   |
| 3298      | Ekuitas lainnya                                                | ...   |
| 3299      | Jumlah Ekuitas                                                 | ...   |
| 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                                  | ...   |

12) Lampiran 1J - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Infrastruktur)

INFRASTRUKTUR

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor infrastruktur

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1J

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                               | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                                                                     | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
| 4001      | Penjualan dan Pendapatan Usaha                                                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4013      | Penyesuaian Penjualan                                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4026      | Pendapatan Bunga (Komponen Pembiayaan pada Kontrak Pelanggan)                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5020      | Beban pokok penjualan dan pendapatan                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4300      | Laba Kotor                                                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan Lainnya                                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5324      | Beban Penjualan                                                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5325      | Beban Interkoneksi                                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Usaha                                                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lainnya                                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313      | Beban Transportasi                                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi                                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316      | Beban Bunga                                                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Sehubungan dengan Jasa                                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319      | Beban Royalti                                                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                                                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322      | Beban Umum dan Administrasi                                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Usaha Lainnya                                                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Usaha                                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4153      | Keuntungan (Kerugian) selisih kurs mata uang asing                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4154      | Bagian atas laba (rugi) entitas asosiasi yang dicatat dengan menggunakan metode ekuitas |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4155      | Bagian atas laba (rugi) entitas ventura bersama yang dicatat menggunakan metode ekuitas |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4156      | Keuntungan (kerugian) instrumen keuangan derivatif                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan Non Usaha                                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan Selisih Kurs                                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511      | Pendapatan bunga                                                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan Non Usaha Lainnya                                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600      | Jumlah Pendapatan Non Usaha                                                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Non Usaha                                                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405      | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409      | Sumbangan                                                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian Selisih Kurs                                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban Non Usaha Lainnya                                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500      | Jumlah Beban Non Usaha                                                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                               | NILAI   |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|---------|
| (1)       | (2)                                                                     | (3)     |
|           | Aset                                                                    |         |
|           | Aset Lancar                                                             |         |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                      | ...     |
| 1211      | Investasi jangka pendek                                                 | ...     |
| 1212      | Aset Keuangan Lancar                                                    | ...     |
| 1213      | Piutang Usaha                                                           | ...     |
| 1180      | Piutang Lain-Lain                                                       | ...     |
| 1181      | Aset Kontrak                                                            | ...     |
| 1131      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar                         | ( ... ) |
| 1401      | Persediaan                                                              | ...     |
| 1421      | Beban Dibayar di Muka                                                   | ...     |
| 1422      | Uang Muka                                                               | ...     |
| 1423      | Pajak Dibayar di Muka                                                   | ...     |
| 1499      | Aset Lancar Lainnya                                                     | ...     |
| 1500      | Jumlah aset lancar                                                      | ...     |
|           | Aset Tidak Lancar                                                       |         |
| 1518      | Piutang Konsesi Jasa                                                    | ...     |
| 1519      | Piutang tidak lancar lainnya                                            | ...     |
| 1551      | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama dan Anak Perusahaan | ...     |
| 1571      | Aset Keuangan-Tidak Lancar                                              | ...     |
| 1573      | Biaya Dibayar di Muka-Tidak Lancar                                      | ...     |
| 1574      | Pajak Dibayar di Muka-Tidak Lancar                                      | ...     |
| 1611      | Aset pajak tangguhan                                                    | ...     |
| 1621      | Properti investasi                                                      | ...     |
| 1521      | Aset tetap dan Inventaris                                               | ...     |
| 1522      | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan Aset Tetap dan Inventaris               | ( ... ) |
| 1655      | Hak Konsesi                                                             | ...     |
| 1658      | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar                   | ( ... ) |
| 1698      | Aset Tidak Lancar Lainnya                                               | ...     |
| 1699      | Jumlah Aset Tidak Lancar                                                | ...     |
| 1700      | Jumlah Aset                                                             | ...     |

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                              | NILAI |
|-----------|--------------------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                    | (3)   |
|           | Liabilitas                                             |       |
|           | Liabilitas Jangka Pendek                               |       |
| 2201      | Pinjaman jangka pendek                                 | ...   |
| 2121      | Utang usaha                                            | ...   |
| 2194      | Utang Lainnya                                          | ...   |
| 2203      | Pendapatan Diterima di Muka                            | ...   |
| 2191      | Utang Pajak                                            | ...   |
| 2186      | Liabilitas Kontrak                                     | ...   |
| 2187      | Liabilitas Sewa                                        | ...   |
| 2193      | Utang Proyek                                           | ...   |
| 2202      | Utang Jangka Panjang yang Jatuh Tempo dalam Satu Tahun | ...   |
| 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya                       | ...   |
| 2229      | Jumlah Liabilitas Jangka Pendek                        | ...   |
|           | Liabilitas Jangka Panjang                              |       |
| 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                             | ...   |
| 2344      | Utang Pihak Berelasi Jangka Panjang                    | ...   |
| 2345      | Utang Pemegang Saham Jangka Panjang                    | ...   |
| 2312      | Liabilitas Sewa Jangka Panjang                         | ...   |
| 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                               | ...   |
| 2301      | Utang Jangka Panjang - Pinjaman Lembaga Keuangan       | ...   |
| 2302      | Utang Jangka Panjang - Surat Berharga                  | ...   |
| 2306      | Utang Jangka Panjang - Lainnya                         | ...   |
| 2311      | Liabilitas Kontrak                                     | ...   |
| 2313      | Provisi                                                | ...   |
| 2998      | Liabilitas Jangka Panjang Lainnya                      | ...   |
| 2900      | Jumlah Liabilitas Jangka Panjang                       | ...   |
| 2999      | Jumlah Liabilitas                                      | ...   |
|           | Ekuitas                                                |       |
| 3102      | Modal Saham                                            | ...   |
| 3120      | Tambahan Modal Disetor                                 | ...   |
| 3200      | Laba Ditahan                                           | ...   |
| 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya                        | ...   |
| 3298      | Ekuitas Lainnya                                        | ...   |
| 3299      | Jumlah Ekuitas                                         | ...   |
| 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas                          | ...   |

13) Lampiran 1K - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Sekuritas)

SEKURITAS

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor sekuritas

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1K

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

A. LAPORAN LABA RUGI

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                      | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
|-----------|------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| (1)       | (2)                                            | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|           | Pendapatan Usaha                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4081      | Pendapatan Kegiatan Perantara Perdagangan Efek |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4082      | Pendapatan Kegiatan Penjaminan Emisi Efek      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4083      | Pendapatan Kegiatan Manajer Investasi          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4026      | Pendapatan Bunga                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4091      | Dividen                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4199      | Pendapatan usaha lainnya                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4201      | Jumlah Pendapatan Usaha                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban Usaha                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311      | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312      | Beban Imbalan Kerja Lain                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313      | Beban Transportasi                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314      | Beban Penyusutan dan Amortisasi                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315      | Beban Sewa                                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316      | Beban Bunga                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317      | Beban Sehubungan dengan Jasa                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318      | Beban Penurunan Nilai                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319      | Beban Royalti                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320      | Beban Pemasaran atau Promosi                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321      | Beban Entertainment                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322      | Beban Umum dan Administrasi                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5205      | Beban Kustodian                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399      | Beban Usaha Lainnya                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400      | Jumlah Beban Usaha                             |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Pendapatan di luar usaha                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4511      | Pendapatan Bunga                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4503      | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501      | Keuntungan Selisih Kurs                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599      | Pendapatan di luar usaha lainnya               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600      | Jumlah Pendapatan di Luar Usaha                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|           | Beban di luar usaha                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405      | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5421      | Kerugian Selisih Kurs                          |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409      | Sumbangan                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499      | Beban di luar usaha lainnya                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500      | Jumlah Beban di Luar Usaha                     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800      | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

| KODE AKUN | NAMA AKUN                                                                | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                                 | NILAI |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-------------------------------------------|-------|
| (1)       | (2)                                                                      | (3)     | (1)       | (2)                                       | (3)   |
|           | Aset                                                                     |         |           | Liabilitas                                |       |
| 1101      | Kas dan Setara Kas                                                       | ...     | 2122      | Surat Utang Jangka Pendek                 | ...   |
| 1159      | Deposito pada Lembaga Kliring dan Penjaminan                             | ...     | 2123      | Utang Repo                                | ...   |
| 1261      | Piutang Reverse Repo                                                     | ...     | 2126      | Utang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan | ...   |
| 1161      | Piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan                                   | ...     | 2131      | Utang Nasabah - Pihak Berelasi            | ...   |
| 1171      | Piutang Nasabah - Pihak Berelasi                                         | ...     | 2132      | Utang Nasabah - Pihak Ketiga              | ...   |
| 1172      | Piutang Nasabah - Pihak Ketiga                                           | ...     | 2133      | Utang Perusahaan Efek lain                | ...   |
| 1173      | Piutang Perusahaan Efek lain                                             | ...     | 2135      | Utang Kegiatan Penjaminan Emisi Efek      | ...   |
| 1176      | Piutang Kegiatan Penjaminan Emisi Efek                                   | ...     | 2134      | Utang Kegiatan Manajer Investasi          | ...   |
| 1175      | Piutang Kegiatan Manajer Investasi                                       | ...     | 2191      | Utang Pajak                               | ...   |
| 1180      | Piutang Lain-Lain                                                        | ...     | 2186      | Liabilitas Kontrak                        | ...   |
| 1158      | Efek yang diperdagangkan                                                 | ...     | 2195      | Beban Masih Harus Dibayar                 | ...   |
| 1154      | Efek yang dibeli dengan janji dijual kembali                             | ...     | 2202      | Utang Jangka Panjang                      | ...   |
| 1421      | Biaya Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2124      | Utang Obligasi                            | ...   |
| 1423      | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                  | ...   |
| 1241      | Penyertaan pada bursa efek Indonesia                                     | ...     | 2323      | Kewajiban Imbalan Pasca Kerja             | ...   |
| 1181      | Aset Kontrak                                                             | ...     | 2361      | Utang Subordinasi                         | ...   |
| 1131      | Cadangan kerugian penurunan nilai                                        | ( ... ) | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan                | ...   |
| 1521      | Aset tetap (Property, Plant, & Equipment)                                | ...     | 2998      | Liabilitas lainnya                        | ...   |
| 1522      | Dikurangi : Akumulasi penyusutan-Aset tetap                              | ( ... ) | 2999      | Jumlah Liabilitas                         | ...   |
| 1551      | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     |           | Ekuitas                                   |       |
| 1621      | Properti Investasi                                                       | ...     | 3102      | Modal Saham                               | ...   |
| 1611      | Aset Pajak Tangguhan                                                     | ...     | 3120      | Tambahan Modal Disetor                    | ...   |
| 1651      | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     | 3200      | Laba Ditahan                              | ...   |
| 1698      | Aset Lainnya                                                             | ...     | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya           | ...   |
| 1700      | Jumlah Aset                                                              | ...     | 3298      | Ekuitas Lainnya                           | ...   |
|           |                                                                          |         | 3299      | Jumlah Ekuitas                            | ...   |
|           |                                                                          |         | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas             | ...   |

14) Lampiran 1L - Rekonsiliasi Laporan Keuangan (Pembiayaan)

PEMBIAYAAN

PERHATIAN  
Form ulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor pembiayaan

SPT TAHUNAN  
PAJAK PENGHASILAN (PPh) W AJIB PAJAK BADAN  
DALAM MATA UANG RUPIAH

REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

LAMPIRAN 1L

TAHUN PAJAK/BAGIAN TAHUN

| A. LAPORAN LABA RUGI |                                                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------------|
| KODE AKUN            | NAMA AKUN                                                                  | NILAI (KOMERSIAL) | TIDAK TERMASUK OBJEK PAJAK | DIKENAKAN PPh BERSIFAT FINAL | OBJEK PAJAK TIDAK FINAL | PENYESUAIAN FISKAL POSITIF | PENYESUAIAN FISKAL NEGATIF | KODE PENYESUAIAN FISKAL | NILAI FISKAL (Sebelum Fasilitas Perpajakan) |
| (1)                  | (2)                                                                        | (3)               | (4)                        | (5)                          | (6) = (3)-(4)-(5)       | (7)                        | (8)                        | (9)                     | (10)                                        |
|                      | Pendapatan Usaha                                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4061                 | Pendapatan Bunga dari Pembiayaan Investasi                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4062                 | Pendapatan Bunga dari Pembiayaan Modal Kerja                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4063                 | Pendapatan Bunga dari Pembiayaan Multiguna                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4064                 | Pendapatan Bagi Hasil dari Kegiatan Pembiayaan Investasi (prinsip syariah) |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4065                 | Pendapatan Margin dari Kegiatan Pembiayaan Jual Beli (prinsip syariah)     |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4066                 | Pendapatan Imbal Jasa dari Pembiayaan Jasa (prinsip syariah)               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4119                 | Pendapatan Usaha Lainnya                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4201                 | Jumlah Pendapatan Usaha                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban Usaha                                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5311                 | Gaji, Tunjangan, Bonus, Honorarium, THR, dsb                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5312                 | Beban Imbalan Kerja Lain                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5313                 | Beban Transportasi                                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5314                 | Beban Penyusutan dan Amortisasi                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5315                 | Beban Sewa                                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5316                 | Beban Bunga                                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5317                 | Beban Sehubungan dengan Jasa                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5318                 | Beban Penurunan Nilai                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5319                 | Beban Royalti                                                              |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5320                 | Beban Pemasaran atau Promosi                                               |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5321                 | Beban Entertainment                                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5322                 | Beban Umum dan Administrasi                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5326                 | Beban Pemeliharaan dan Perbaikan                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5327                 | Beban Premi Asuransi                                                       |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5328                 | Beban Premi atas Transaksi Swap                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5399                 | Beban Usaha Lainnya                                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5400                 | Jumlah Beban Usaha                                                         |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Pendapatan di Luar Usaha                                                   |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4026                 | Pendapatan Bunga                                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4161                 | Keuntungan Penjualan Aset selain Persediaan                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4501                 | Keuntungan Selisih Kurs                                                    |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4599                 | Pendapatan di Luar Usaha Lainnya                                           |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4600                 | Jumlah Pendapatan di Luar Usaha                                            |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
|                      | Beban di Luar Usaha                                                        |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5405                 | Kerugian Penjualan Aset selain Persediaan                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5409                 | Sumbangan                                                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5412                 | Kerugian Selisih Kurs                                                      |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5499                 | Beban di Luar Usaha Lainnya                                                |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 5500                 | Jumlah Beban di Luar Usaha                                                 |                   |                            |                              |                         |                            |                            |                         |                                             |
| 4800                 | Laba (Rugi) Sebelum Pajak                                                  |                   |                            |                              |                         |                            |                            | A.10                    |                                             |

Pindahkan Nilai Fiskal (Sebelum Fasilitas Perpajakan) Laba (Rugi) Sebelum Pajak pada Bagian A kolom 10 (A.10) ke Formulir Induk Bagian D angka 4

| B. LAPORAN POSISI KEUANGAN |                                                                          |         |           |                                         |       |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------------|-------|
| KODE AKUN                  | NAMA AKUN                                                                | NILAI   | KODE AKUN | NAMA AKUN                               | NILAI |
| (1)                        | (2)                                                                      | (3)     | (1)       | (2)                                     | (3)   |
|                            | Kas dan Setara Kas                                                       |         |           | Liabilitas                              |       |
| 1102                       | Kas                                                                      | ...     |           | Liabilitas Jangka Pendek                |       |
| 1103                       | Simpanan pada Bank Dalam Negeri                                          | ...     | 2201      | Liabilitas Jangka Pendek Kepada Bank    | ...   |
| 1104                       | Simpanan pada Bank Luar Negeri                                           | ...     | 2228      | Liabilitas Jangka Pendek Lainnya        | ...   |
| 1141                       | Aset Tagihan Derivatif                                                   | ...     | 2164      | Liabilitas Derivatif                    | ...   |
| 1151                       | Investasi Jangka Pendek dalam Surat Berharga                             | ...     | 2191      | Utang Pajak                             | ...   |
|                            | Piutang Pembiayaan Neto                                                  |         | 2311      | Liabilitas Kontrak                      | ...   |
| 1161                       | Piutang Pembiayaan Investasi Neto                                        | ...     | 2312      | Liabilitas Sewa                         | ...   |
| 1162                       | Piutang Pembiayaan Modal Kerja Neto                                      | ...     |           | Pinjaman                                |       |
| 1163                       | Piutang Pembiayaan Multiguna Neto                                        | ...     | 2212      | Pinjaman yang Diterima Dalam Negeri     | ...   |
| 1164                       | Piutang Pembiayaan Jual Beli Berdasarkan Prinsip Syariah Neto            | ...     | 2213      | Pinjaman yang Diterima dari Luar Negeri | ...   |
| 1165                       | Piutang Pembiayaan Investasi Berdasarkan Prinsip Syariah Neto            | ...     | 2204      | Surat Berharga yang Diterbitkan         | ...   |
| 1166                       | Piutang Pembiayaan Jasa Berdasarkan Prinsip Syariah Neto                 | ...     | 2321      | Liabilitas Pajak Tangguhan              | ...   |
| 1180                       | Piutang Pembiayaan Neto lainnya                                          | ...     |           | Pinjaman Subordinasi                    |       |
| 1423                       | Pajak Dibayar di Muka                                                    | ...     | 2362      | Pinjaman Subordinasi Dalam Negeri       | ...   |
| 1181                       | Aset Kontrak                                                             | ...     | 2363      | Pinjaman Subordinasi Luar Negeri        | ...   |
| 1658                       | Cadangan Kerugian Penurunan Nilai                                        | ( ... ) | 2322      | Liabilitas Imbalan Kerja                | ...   |
|                            | Penyertaan Modal                                                         |         | 2988      | Liabilitas Lainnya                      | ...   |
| 1555                       | Penyertaan Modal Pada Bank                                               | ...     | 2999      | Jumlah Liabilitas                       | ...   |
| 1556                       | Penyertaan Modal pada Perusahaan Jasa Keuangan Lainnya                   | ...     |           | Ekuitas                                 |       |
| 1590                       | Investasi jangka panjang dalam Surat Berharga                            | ...     | 3102      | Modal Disetor                           | ...   |
| 1533                       | Aset Hak Guna                                                            | ...     | 3110      | Simpanan Pokok dan Simpanan Wajib       | ...   |
| 1534                       | Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna                          | ( ... ) | 3120      | Tambahan Modal Disetor                  | ...   |
| 1521                       | Aset tetap                                                               | ...     | 3200      | Laba Ditahan                            | ...   |
| 1522                       | Dikurangi : Akumulasi penyusutan-Aset tetap                              | ( ... ) | 3297      | Pendapatan Komprehensif Lainnya         | ...   |
| 1511                       | Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan | ...     | 3298      | Ekuitas Lainnya                         | ...   |
| 1651                       | Klaim atas Pengembalian Pajak                                            | ...     | 3299      | Jumlah Ekuitas                          | ...   |
| 1611                       | Aset Pajak Tangguhan                                                     | ...     | 3300      | Jumlah Liabilitas dan Ekuitas           | ...   |
| 1698                       | Aset Lainnya                                                             | ...     |           |                                         |       |
| 1700                       | Jumlah Aset                                                              | ...     |           |                                         |       |