



Informasi yang disampaikan pada media ini
**dapat berubah sesuai proses pengembangan
sistem dan ketentuan perpajakan terbaru**

Panduan

Rekonsiliasi Fiskal pada SPT Tahunan PPh

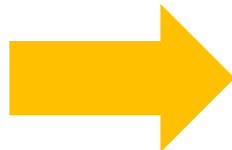
Direktorat P2Humas © 2026
Versi 20260311

Persiapan Wajib Pajak

2

Lakukan Mapping atau Penyesuaian seluruh akun dari laporan keuangan (laba rugi dan posisi keuangan) pada kode akun form/table rekonsiliasi laporan keuangan di Lampiran SPT Tahunan dengan contoh sebagai berikut :

RINCIAN	Jumlah	Kode Akun
PENJUALAN		
A1 Penjualan Oli Mesin	2,560,400,000	SP001
A2 Penjualan Kampas Rem	4,750,650,000	SP002
A3 Penjualan Busi Motor	3,470,850,000	SP003
	10,781,900,000	
B1 Penjualan Ekspor - Oli Mesin	1,265,028,000	SP001
B2 Penjualan Ekspor - Busi Motor	650,840,000	SP003
	1,915,868,000	



RINCIAN	Jumlah	KODE AKUN (SPT)
PENJUALAN		
Penjualan Domestik	16,443,000,000	4002
Penjualan Ekspor	1,915,868,000	4003
TOTAL PENJUALAN	18,358,868,000	

Data Penjualan pada Form/Tabel SPT terdiri data **Penjualan Domestik (4002)** dan **Penjualan Ekspor (4003)**

Laporan Keuangan (Lampiran 1 SPT Tahunan)

3

Lampiran 1 muncul setelah **memilih Sektor Usaha** pada Induk SPT Bagian B angka 1

▼ HEADER

Tahun Pajak/Bagian Tahun Pajak

2025

Status

NORMAL

Periode Pembukuan

1

12

Metode Pembukuan/Pencatatan

Pembukuan ... X ▼

Posting SPT

Posting belum pernah dilakukan

▼ A. IDENTITAS WAJIB PAJAK

1. NPWP

0010008985022000

2. Nama

NAMA0010008985022000

3. Alamat Email

testingoat_bd@kemenkeu.go.id

4. Nomor Telepon

+6281999760161

▼ B. INFORMASI LAPORAN KEUANGAN

1. Sektor Usaha Laporan Keuangan pada Lampiran 1 *

Silakan Pilih ▼

↻

2. Apakah Laporan Keuangan diaudit oleh Akuntan Publik? *

☐ Tidak

☐ Ya