



TATA CARA PEMBUATAN

FAKTUR PAJAK UANG MUKA/ PELUNASAN

ERA CORETAX

CORETAX

Fakt

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak:

Pengusaha Kena Pajak:

Nama :
Alamat :
BARAT,
NPWP :

Pembeli Barang Kena Pajak/Penerima Jasa Kena Pajak:

Nama :
Alamat :
#00204
NPWP
NIK : -
Nomor
Identita
Email :

No.	Kode Barang/ Jasa	Nama Barang Kena Pajak
1	000000	

Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin

Dikurangi Potongan Harga

Dikurangi Uang Muka yang telah diterima

Dasar Pengenaan Pajak

Jumlah PPN (Pajak Pertambahan Nilai)

Jumlah PPnBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak m
secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pad



(Referensi: GIN/03076/A/25)



Angga Sukma Dhaniswara

page 1/5



dhaniswara86

Ilustrasi Kasus

PT A (Pengusaha Kena Pajak) melakukan kontrak dengan PT B untuk penyediaan Printer sebanyak 100 unit dengan harga jual Rp1 juta/unit (Total kontrak Rp100 juta).

Pada 20 Januari 2025, PT A menerima uang muka sebesar Rp12 juta.

Penyerahan printer tersebut dilakukan secara bertahap sebagai berikut:

- Tahap I : 10 Februari 2025
24 unit Printer dengan pembayaran sebesar Rp24 juta
- Tahap II : 10 Maret 2025
76 unit Printer dengan pembayaran sebesar Rp64 juta sekaligus pelunasan.

Bagaimanakah mekanisme pembuatan faktur pajaknya?

Notes:

Printer merupakan Barang Kena Pajak Non Mewah, sehingga sesuai PMK 131 Tahun 2024 atas transaksi ini harus diterbitkan faktur 04 dengan menggunakan DPP Nilai Lain.

Mekanisme Pembuatan Faktur Pertama (Pembayaran Uang Muka)

☒ **centang uang muka**

Nomor Faktur:

Tahun: **untuk faktur uang muka, nomor bisa dikosongkan**

Kode Transaksi *:

Tanggal Faktur: **tanggal pembayaran uang muka**

Jenis Faktur *:

Masa Pajak *:

IDTKU *:

Edit Transaction

Tipe: ☒ Barang ☐ Jasa

Kode:

Nama:

Satuan:

Unit:

Harga Satuan:

KUANTITAS:

Total Harga:

Potongan harga:

DPP:

☒ **centang jika menggunakan DPP Nilai Lain**

DPP Nilai Lain/DPP:

Tarif PPN:

PPN:

Tarif PPnBM (%):

PPnBM:

**isi dengan $11/12 \times \text{Total Nilai Kontrak}$
 $= 11/12 \times \text{Rp}100.000.000,00$
 $= \text{Rp}91.666.666,67$**

disi dengan kuantitas total sesuai kontrak

1.000.000,00

100,00

100.000.000,00

0,00

Batal Simpan

		Tipe	Nama	Kode	KUANTITAS	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	Potongan harga	Tarif PPN	DPP	PPN	DPP Nilai Lain/DPP	PPnBM
		GOODS	Printer		10,00	Unit	1.000.000,00	100.000.000,00	0,00	12%	100.000.000,00	11.000.000,00	91.666.666,67	0,0
							JUMLAH	100.000.000,00	0,00		100.000.000,00	11.000.000,00	91.666.666,67	0,0

(Penyerahan BKP Tahap I)

isikan nomor faktur pajak Uang Muka

tanggal penyerahan
tahap I

Pada faktur kedua ini, tidak ada pengisian detail transaksi. Langsung ke pengisian besaran nominal penyerahan yang diserahkan atau pembayaran yang diterima.

22.000.000,00
$$= 11/12 \times \text{Rp}24.000.000,00$$
$$= \text{Rp}22.000.000$$

Mekanisme Pembuatan Faktur Ketiga (Penyerahan BKP Tahap II/Pelunasan)

Uang Muka ☒ Pelunasan

Jenis Faktur *
Normal

Masa Pajak *
April

IDTKU *
Pilih kode usaha

Nomor Faktur
Nomor Faktur

Tahun *

Kode Transaksi *
Pilih Kode Transaksi

Referensi
Deskripsi

Tanggal Faktur
10-03-2025

Alamat *

centang pelunasan

isikan nomor faktur pajak **Uang Muka Pertama**

tanggal penyerahan tahap II/Pelunasan

Pada faktur ketiga/pelunasan ini, tidak ada pengisian apapun. Kolom akan terisi secara otomatis sesuai dengan sisa saldo uang muka yang dimiliki.

Detail Transaksi

Tambah Transaksi Hapus Transaksi

Tipe	Nama	Kode	KUANTITAS	Satuan	Harga Satuan	Total Harga	Potongan harga	Tarif PPN	DPP	PPN	DPP Nilai Lain/DPP
GOODS	Printer		100,00	Unit	1.000.000,00	100.000.000,00	0,00	12%	100.000.000,00	11.000.000,00	91.666.666,6
					JUMLAH	100.000.000,00	0,00		100.000.000,00	11.000.000,00	91.666.667,0
							Down payment 1		11.000.000,00	1.320.000,00	11.000.000,0
							Down payment 2		22.000.000,00	2.640.000,00	22.000.000,0
							Pelunasan		67.000.000,00	7.040.000,00	58.666.667,0

Menampilkan 1 sampai 1 dari 1 entri