

TEKNIS PELAPORAN FAKTUR PAJAK DIGUNGGUNG



Pelaporan atas
pemungutan PPN
yang dilakukan secara
digunggung pada
sistem Coretax
menggunakan
**Skema Impor
XML**



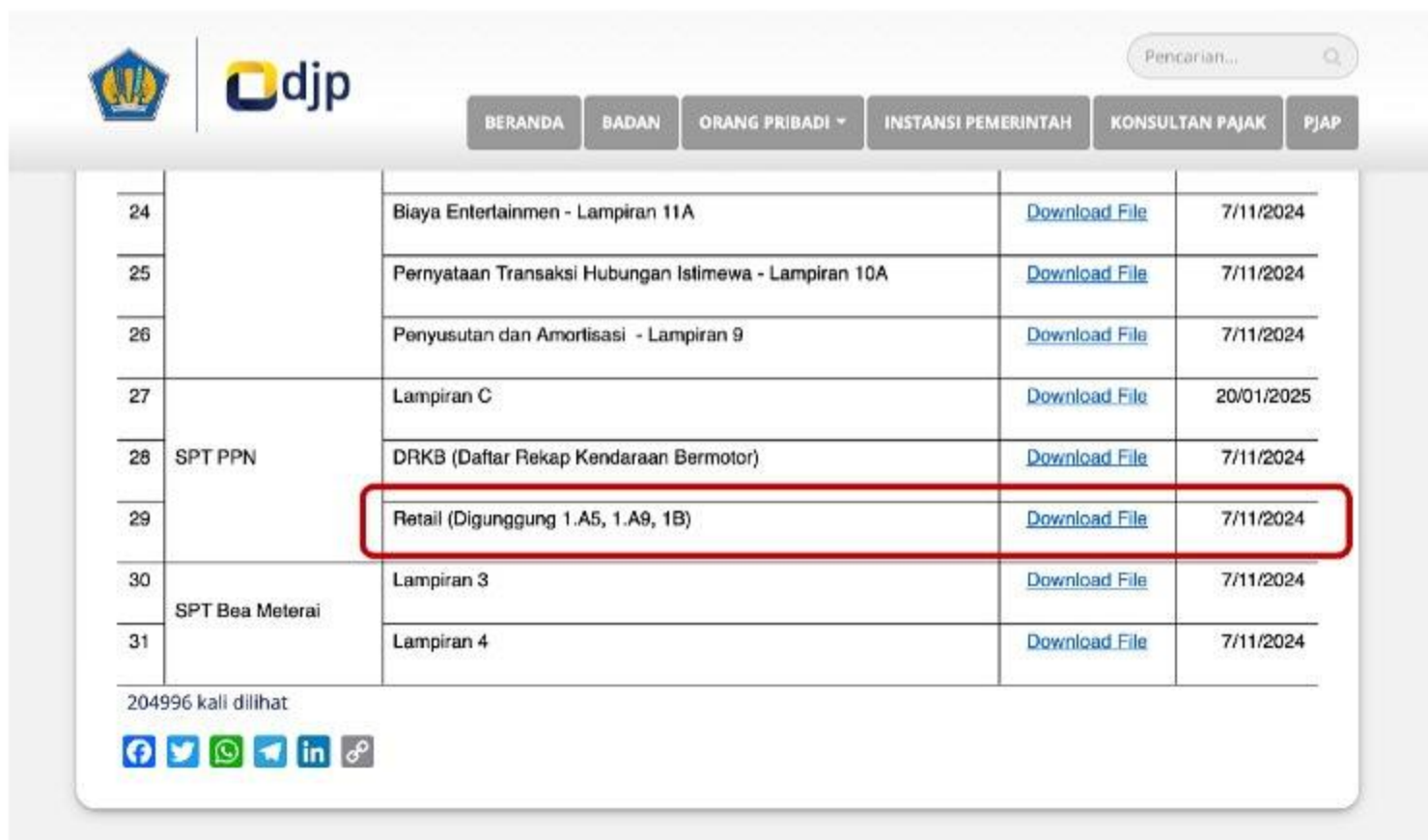
Langkah-1

Unduh Templat XML Faktur Pajak Digunggung

- Buka laman <https://pajak.go.id/coretax>
- Scroll down hingga menemukan kolom **Template XML dan Converter Excel ke XML**. Tekan tombol **"Lebih Lanjut"**



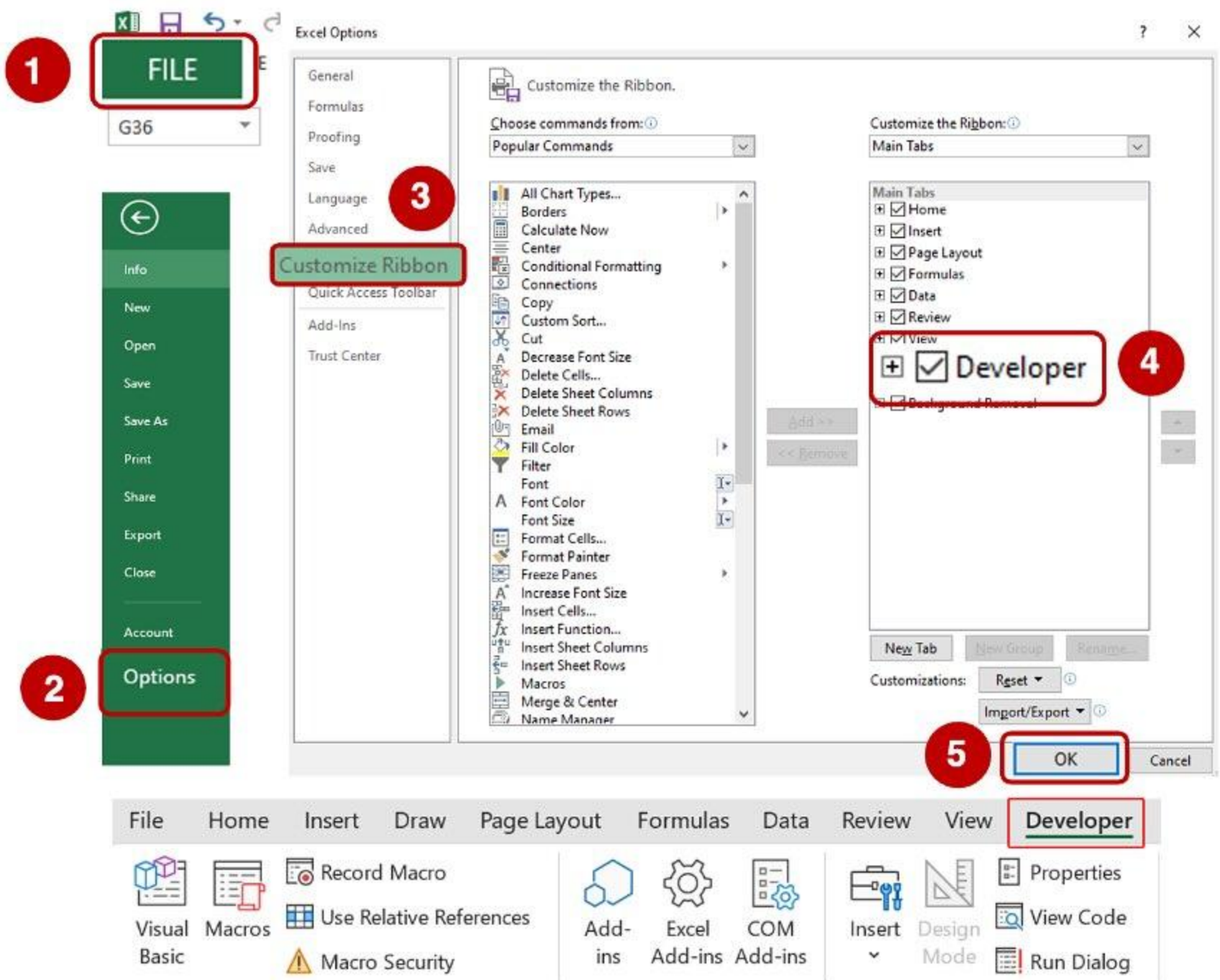
- Pada kategori SPT, pilih Converter Excel ke XML **Retail (Digunggung 1.A5.1.A9.1B)**, tekan **"Download File"**



Langkah-2

Buka Microsoft Excel dan Aktivasi Ribbon “Developer”

- Untuk melakukan konversi ke format XML, pastikan ribbon Developer telah aktif, berikut adalah langkah-langkahnya.
- Pilih menu **File** [1] ---> **Options** [2] ----> **Customize Ribbon** [3] ---> Centang “**Developer**” [4] ---> Tekan **OK** [5]. Pastikan Ribbon Developer telah muncul.



Langkah-3

Buka dan isi Excel Converter yang telah diunduh

isi detail transaksi pada sheet "Data", antara lain:

isian 16 digit NPWP Pemungut

isian Masa Pajak pelaporan

isian Tahun Pajak pelaporan

	A	B	C	D	E	F
1	NPWP	1091031210910416				
2	Masa Pajak	09				
3	Tahun Pajak	2024				
4		TrxCode	BuyerName	BuyerIdOpt	BuyerIdNumber	GoodServiceOpt
5		07		TIN	3305202311840002	A
6						
7						

Validation on xml DATA GoodsService TrxCode Buye +

Pada kolom TrxCode, tuliskan kode :

- **Normal** -> untuk lampiran I.A.5
Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung
- **07** atau **08** -> untuk lampiran I.A.9
Penyerahan yang mendapat fasilitas PPN atau PPnBM dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung
- **NoVAT** -> untuk lampiran I.B
Penyerahan barang/jasa yang tidak terutang PPN

Tuliskan kode:

- **A** --> untuk jenis transaksi Barang
- **B** --> untuk jenis transaksi Jasa

	A	B	C	D	E	F
1	NPWP	1091031210910416				
2	Masa Pajak	09				
3	Tahun Pajak	2024				
4	TrxCode	BuyerName	BuyerIdOpt	BuyerIdNumber	GoodServiceOpt	
5	07		TIN	3305202311840002	A	
6						
7						

isikan
Nama Pembeli

isikan jenis identitas Pembeli.
Tuliskan dengan:

- **TIN** --> untuk jenis identitas NPWP
- **NIK** --> untuk jenis identitas NIK

Isikan
Nomor Identitas

Q: Bagaimana jika saya tidak bisa mendapatkan identitas pembeli karena kesulitan di lapangan atau kompleksitas transaksi?

A: Jika kesulitan mendapatkan data lawan transaksi, maka silakan pilih **BuyerIdOpt** dengan parameter **NIK**. Lalu isikan **0000000000000000** (16 digit) di kolom **BuyerIdNumber**. Untuk kolom **BuyerName** tetap harus terisi.



isikan
Keterangan yang
diperlukan

isikan PPnBM
terutang

AutoSave       Retail_XML Indu...  									
	G	H	I	J	K	L	M		
3									
4	SerialNo	TransactionDate	TaxBaseSellingPrice	OtherTaxBaseSellingPrice	VAT	STLG	Info		
5	123434545454	2024-10-10	100000	100000	11000	1000	ok		
6									
7									
8									
9									
Validation on xml DATA GoodsService TtxCode Buyer ID +									

isikan
Nomor Transaksi

isikan
Tanggal Transaksi

isikan PPN
terutang

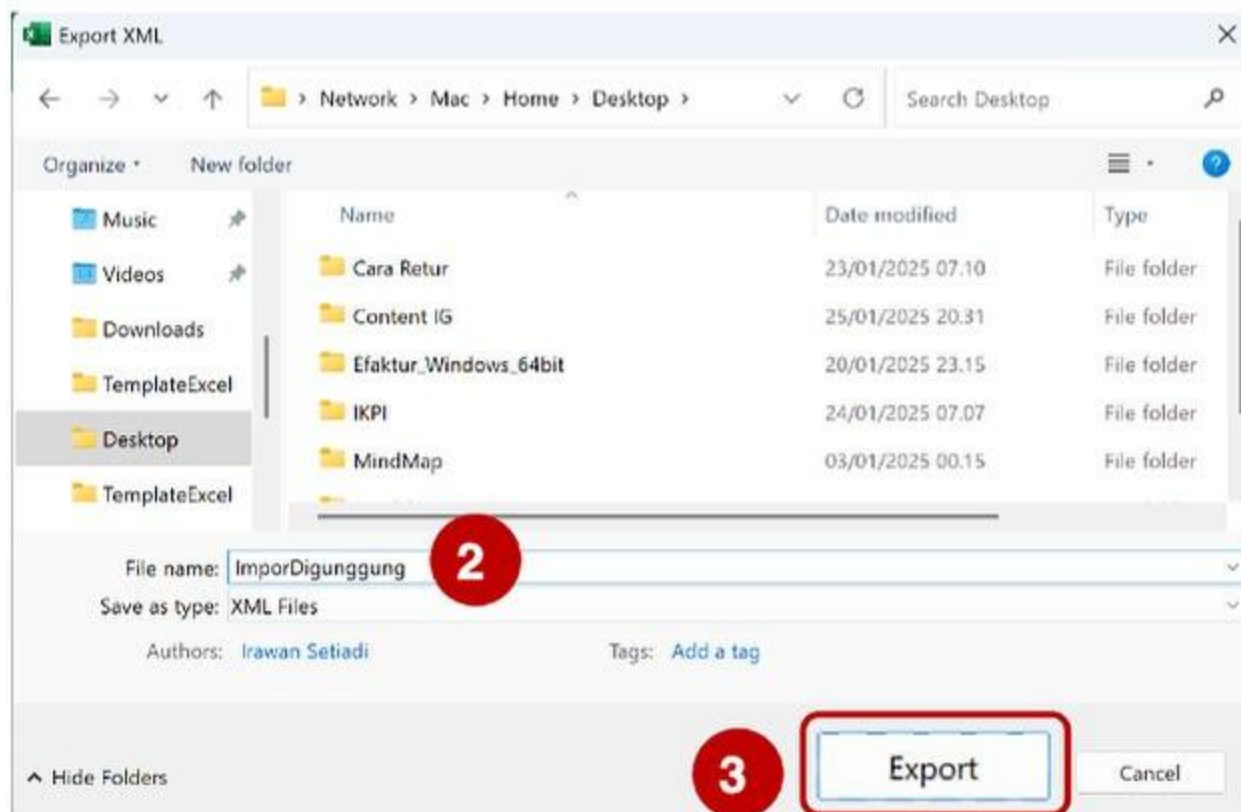
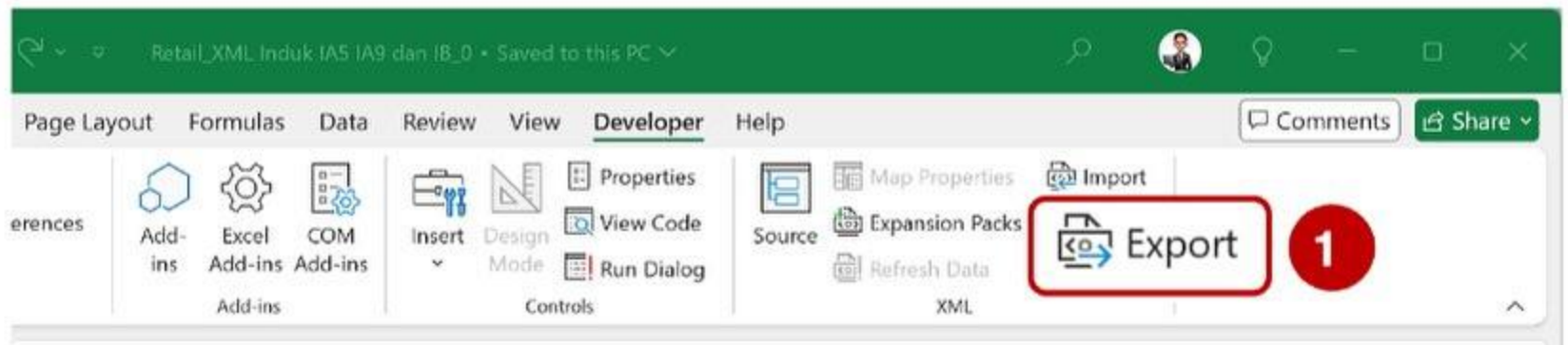
isikan
DPP Nilai Lain

isikan
Dasar Pengenaan Pajak

Langkah-4

Konversi excel yang telah terisi ke dalam format XML

- pada ribbon Developer, tekan tombol **Export** [1]
- beri nama file tersebut. Contoh: imporDigunggung [2]
- Tekan tombol **Export** [3]



Langkah-5

Buka Coretax DJP, lalu buka SPT Induk Masa PPN

- Siapkan file XML yang telah dibuat untuk diunggah pada induk SPT Masa PPN
- pilih kolom sesuai dengan jenis transaksi digunggungnya
 - a. Kolom I.A.5**, untuk:
Penyerahan yang PPN atau PPN dan PPnBM-nya harus dipungut sendiri dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung
 - b. Kolom I.A.9**, untuk
Penyerahan yang mendapat fasilitas PPN atau PPnBM dengan Faktur Pajak yang dilaporkan secara digunggung
 - c. Kolom I.B**, untuk
Penyerahan barang/jasa yang tidak terutang PPN
- Tekan tombol "**Unggah XML**", lalu pilih:
 - a. Add to Existing Data**
untuk mengunggah dan menambahkan data impor XML.
 - b. Replace with New Data**
Jika ingin menimpa data yang sebelumnya telah terunggah
- Jika seluruh isian XMLnya benar, maka kolom Harga Jual/Penggantian/Nilai Lain, DPP Nilai Lain/DPP, PPN, dan PPnBM akan terisi secara otomatis sesuai dengan isian yang telah dibuat.
- Proses impor selesai.

