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

UMUM

PERHATIAN
Formulir 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) WAJIB PAJAK BADAN
DALAM MATA UANG RUPIAH

■ REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

LAMPIRAN 1A

NPWP

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
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor manufaktur

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB 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)
	Penjualan								
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
(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	...
1402	Persediaan Bahan Baku	...
1403	Persediaan Barang Dalam Proses	...
1404	Persediaan Barang Jadi	...
1405	Aset yang Dimiliki untuk Dijual	...
1421	Beban Dibayar di Muka	...
1422	Uang Muka	...
1423	Pajak Dibayar di 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	(...)
1525	Peralatan	...
1526	Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Peralatan	(...)
1527	Mesin	...
1528	Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Mesin	(...)
1529	Aset Tetap Lainnya	...
1530	Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Tetap Lainnya	(...)
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	Aktiva 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	...

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

DAGANG

PERHATIAN
Formulir 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
(1)	(2)	(3)
	Aset Lancar	
1101	Kas dan Setara Kas	...
1200	Investasi	...
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	...
1181	Aset Kontrak	...
1131	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar	(...)
1401	Persediaan	...
1423	Pajak Dibayar di Muka	...
1421	Beban Dibayar di Muka	...
1422	Uang Muka	...
1499	Aset Lancar Lainnya	...
1500	Jumlah Aset Lancar	...
	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	(...)
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	Aktiva Pajak Tangguhan	...
1651	Klaim atas Pengembalian Pajak	...
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 Jangka Pendek	
2102	Utang Usaha - Pihak Ketiga	...
2103	Utang Usaha - Pihak yang Mempunyai Hubungan Istimewa	...
2111	Utang Bunga	...
2191	Utang Pajak	...
2186	Liabilitas Kontrak	...
2187	Liabilitas Sewa Jangka Pendek	...
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	...
2229	Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	...
	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	...

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

JASA

PERHATIAN
Formulir 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
Formulir 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
(1)	(2)	(3)
	Aset	
1101	Kas dan Setara Kas	...
1105	Penempatan pada Bank Indonesia	...
1106	Penempatan pada Bank lain	...
1155	Tagihan spot dan derivatif	...
1152	Surat berharga	...
1153	Surat berharga yang dijual dengan janji dibeli kembali (repo)	...
1154	Tagihan atas surat berharga yang dibeli dengan janji dijual kembali	...
1157	Tagihan Akseptasi	...
1156	Kredit yang diberikan	...
1141	Pembiayaan Syariah	...
1271	Penyertaan	...
1131	Cadangan kerugian penurunan nilai aset keuangan	(...)
1600	Aset Tak Berwujud	...
1601	Dikurangi: Akumulasi Amortisasi - Aset Tak Berwujud	(...)
1521	Aset tetap dan inventaris	
1522	Dikurangi: Akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris	(...)
1535	Aset Non Produktif	...
1658	Cadangan kerugian penurunan nilai aset non keuangan	(...)
1561	Sewa Pembiayaan	...
1611	Aset pajak tangguhan	...
1421	Beban Dibayar di Muka	...
1698	Aset Lainnya	...
1700	Jumlah Aset	...

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
(1)	(2)	(3)
	Liabilitas	
2140	Giro	...
2141	Tabungan	...
2152	Simpanan berjangka	...
2160	Dana investasi revenue sharing	...
2162	Pinjaman dari Bank Indonesia	...
2163	Pinjaman dari Bank Lain	...
2156	Liabilitas spot dan derivatif	...
2155	Utang atas surat berharga yang dijual dengan janji dibeli kembali (re	...
2157	Utang Akseptasi	...
2191	Utang Pajak	...
2204	Surat Berharga yang Diterbitkan	...
2211	Pinjaman yang Diterima	...
2214	Setoran Jaminan	...
2321	Liabilitas Pajak Tangguhan	...
2998	Utang 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	...

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

DANA PENSIUN

PERHATIAN
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor dana pensiun

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB 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 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 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
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor asuransi

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

■ REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

NPWP

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

B. LAPORAN POSISI KEUANGAN

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
(1)	(2)	(3)
	Aset	
	Investasi	
1203	Deposito Berjangka	...
1204	Sertifikat Deposit	...
1232	Saham	...
1244	Obligasi Korporasi	...
1181	Aset Kontrak	...
1131	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai Aset Keuangan	(...)
1252	Medium Term Note (MTN)	...
1226	Surat Berharga yang Diterbitkan oleh RI	...
1227	Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Negara Selain RI	...
1222	Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Bank Indonesia	...
1224	Surat Berharga yang Diterbitkan oleh Lembaga Multinasional	...
1251	Reksa Dana	...
1253	Efek Beragun Aset	...
1254	Dana Investasi Real Estate	...
1260	REPO	...
1272	Penyertaan Langsung	...
1282	Tanah, Bangunan dengan Hak Strata, atau Tanah dengan Bangunan, untuk Investasi	...
1291	Pembiayaan Melalui Kerjasama dengan Pihak Lain (Executing)	...
1292	Emas Murni	...
1293	Pinjaman yang Dijamin dengan Hak Tanggungan	...
1294	Pinjaman Polis	...
1299	Investasi Lain	...
1300	Jumlah Investasi	...
	Non Investasi	
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 d	...
1522	Beban Akumulasi Penyusutan	(...)
1613	Biaya Akuisisi yang Ditangguhkan	...
1698	Aset Lainnya	...
1700	Jumlah Aset	...

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
(1)	(2)	(3)
	Liabilitas	
2167	Utang Klaim	...
2168	Utang Koasuransi	...
2165	Utang Reasuransi	...
2166	Utang Komisi	...
2186	Liabilitas Kontrak	...
2191	Utang Pajak	...
2195	Beban yang Masih Harus Dibayar	...
2322	Liabilitas Imbalan Kerja	...
2194	Utang Lainnya	...
	Cadangan Teknis	
2171	Cadangan Premi	...
2172	Cadangan atas Premi Yang Belum Merupakan Pendapatan (CAPYBM	...
2173	Cadangan Klaim	...
2174	Cadangan atas Risiko Bencana	...
2361	Pinjaman Subordinasi	...
2998	Liabilitas Lainnya	...
2999	Jumlah Liabilitas	...
	Ekuitas	
3102	Modal Saham	...
3120	Agio Saham	...
3200	Laba Ditahan	...
3297	Pendapatan Komprehensif Lainnya	...
3298	Komponen Ekuitas Lainnya	...
3299	Jumlah Ekuitas	...
3300	Jumlah Liabilitas dan Ekuitas	...

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

PROPERTI

PERHATIAN
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor properti

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB 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
(1)	(2)	(3)
	Aset	
	Aset Lancar	
1101	Kas dan Setara Kas	...
1211	Investasi jangka pendek	...
1212	Aset Keuangan Lancar	...
1213	Piutang Usaha	...
1181	Aset Kontrak	...
1131	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Lancar	(...)
1214	Piutang Retensi	...
1180	Piutang Lain-Lain	...
1401	Persediaan lancar	...
1421	Beban Dibayar di Muka	...
1422	Uang muka	...
1423	Pajak Dibayar di Muka	...
1499	Aset lancar lainnya	...
1500	Jumlah aset lancar	...
	Aset Tidak Lancar	
1519	Piutang tidak lancar lainnya	...
1542	Investasi yang dicatat dengan menggunakan metode ekuitas	...
1551	Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan	...
1573	Beban dibayar di muka-tidak lancar	...
1574	Pajak dibayar di muka-tidak lancar	...
1611	Aset pajak tangguhan	...
1583	Persediaan tidak lancar	...
1621	Properti investasi	...
1521	Aset tetap	...
1522	Dikurangi: Akumulasi penyusutan aset tetap dan inventaris	(...)
1533	Hak Guna	...
1534	Dikurangi: Akumulasi penyusutan-Hak Guna	(...)
1612	Beban tangguhan	...
1658	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai - Aset Tidak Lancar	(...)
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	...
2192	Utang Dividen	...
2195	Biaya yang Masih Harus Dibayar-Jangka Pendek	...
2191	Utang Pajak	...
2186	Liabilitas Kontrak	...
2187	Liabilitas Sewa Jangka Pendek	...
2151	Uang Jaminan Jangka Pendek	...
2228	Liabilitas Jangka Pendek Lainnya	...
2229	Jumlah Liabilitas Jangka Pendek	...
	Liabilitas Jangka Panjang	
2321	Liabilitas Pajak Tangguhan	...
2312	Liabilitas Sewa Jangka Panjang	...
2322	Liabilitas Imbalan Kerja	...
2301	Pinjaman Jangka Panjang-Pinjaman Lembaga Keuangan	...
2302	Pinjaman Jangka Panjang-Surat Berharga	...
2306	Pinjaman Jangka Panjang-Lainnya	...
2341	Uang Jaminan Jangka Panjang	...
2342	Uang Muka Pelanggan Jangka Panjang	...
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	...

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

BANK SYARIAH

PERHATIAN
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor bank syariah

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

■ REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

LAMPIRAN 1I

NPWP

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 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 Ijara								
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 penyisihan 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								
	PENDAPATAN 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 Musyarokah	...
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
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor infrastruktur

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB 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
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor sekuritas

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

■ REKONSILIASI LAPORAN KEUANGAN

LAMPIRAN 1K

NPWP

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
(1)	(2)	(3)
	Aset	
1101	Kas dan Setara Kas	...
1159	Deposito pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	...
1261	Piutang Reverse Repo	...
1161	Piutang Lembaga Kliring dan Penjaminan	...
1171	Piutang Nasabah - Pihak Berelasi	...
1172	Piutang Nasabah - Pihak Ketiga	...
1173	Piutang Perusahaan Efek lain	...
1176	Piutang Kegiatan Penjaminan Emisi Efek	...
1175	Piutang Kegiatan Manajer Investasi	...
1180	Piutang Lain-Lain	...
1158	Efek yang diperdagangkan	...
1154	Efek yang dibeli dengan janji dijual kembali	...
1421	Biaya Dibayar di Muka	...
1423	Pajak Dibayar di Muka	...
1241	Penyertaan pada bursa efek indonesia	
1181	Aset Kontrak	...
1131	Cadangan kerugian penurunan nilai	(...)
1521	Aset tetap (Property, Plant, & Equipment)	...
1522	Dikurangi : Akumulasi penyusutan-Aset tetap	(...)
1551	Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan	...
1621	Properti Investasi	...
1611	Aset Pajak Tangguhan	...
1651	Klaim atas Pengembalian Pajak	...
1698	Aset Lainnya	...
1700	Jumlah Aset	...

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
(1)	(2)	(3)
	Liabilitas	
2122	Surat Utang Jangka Pendek	...
2123	Utang Repo	...
2126	Utang pada Lembaga Kliring dan Penjaminan	...
2131	Utang Nasabah - Pihak Berelasi	...
2132	Utang Nasabah - Pihak Ketiga	...
2133	Utang Perusahaan Efek lain	...
2135	Utang Kegiatan Penjaminan Emisi Efek	...
2134	Utang Kegiatan Manajer Investasi	...
2191	Utang Pajak	...
2186	Liabilitas Kontrak	...
2195	Beban Masih Harus Dibayar	...
2202	Utang Jangka Panjang	...
2124	Utang Obligasi	...
2322	Liabilitas Imbalan Kerja	...
2323	Kewajiban Imbalan Pasca Kerja	...
2361	Utang Subordinasi	...
2321	Liabilitas Pajak Tangguhan	...
2998	Liabilitas 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 Liablitas dan Ekuitas	...

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

PEMBIAYAAN

PERHATIAN
Formulir ini wajib diisi oleh Wajib Pajak badan sektor pembiayaan

SPT TAHUNAN
PAJAK PENGHASILAN (PPh) WAJIB 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	Jumlag 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
(1)	(2)	(3)
	Kas dan Setara Kas	
1102	Kas	...
1103	Simpanan pada Bank Dalam Negeri	...
1104	Simpanan pada Bank Luar Negeri	...
1141	Aset Tagihan Derivatif	...
1151	Investasi Jangka Pendek dalam Surat Berharga	...
	Piutang Pembiayaan Neto	
1161	Piutang Pembiayaan Investasi Neto	...
1162	Piutang Pembiayaan Modal Kerja Neto	...
1163	Piutang Pembiayaan Multiguna Neto	...
1164	Piutang Pembiayaan Jual Beli Berdasarkan Prinsip Syariah Neto	...
1165	Piutang Pembiayaan Investasi Berdasarkan Prinsip Syariah Neto	...
1166	Piutang Pembiayaan Jasa Berdasarkan Prinsip Syariah Neto	...
1180	Piutang Pembiayaan Neto lainnya	...
1423	Pajak Dibayar di Muka	...
1181	Aset Kontrak	...
1658	Cadangan Kerugian Penurunan Nilai	(...)
	Penyertaan Modal	
1555	Penyertaan Modal Pada Bank	...
1556	Penyertaan Modal pada Perusahaan Jasa Keuangan Lainnya	...
1590	Investasi jangka panjang dalam Surat Berharga	...
1533	Aset Hak Guna	...
1534	Dikurangi: Akumulasi Penyusutan - Aset Hak Guna	(...)
1521	Aset tetap	...
1522	Dikurangi : Akumulasi penyusutan-Aset tetap	(...)
1511	Investasi pada Perusahaan Asosiasi, Ventura Bersama, dan Anak Perusahaan	...
1651	Klaim atas Pengembalian Pajak	...
1611	Aset Pajak Tangguhan	...
1698	Aset Lainnya	...
1700	Jumlah Aset	...

KODE AKUN	NAMA AKUN	NILAI
(1)	(2)	(3)
	Liabilitas	
	Liabilitas Jangka Pendek	
2201	Liabilitas Jangka Pendek Kepada Bank	...
2228	Liabilitas Jangka Pendek Lainnya	...
2164	Liabilitas Derivatif	...
2191	Utang Pajak	...
2311	Liabilitas Kontrak	...
2312	Liabilitas Sewa	...
	Pinjaman	
2212	Pinjaman yang Diterima Dalam Negeri	...
2213	Pinjaman yang Diterima dari Luar Negeri	...
2204	Surat Berharga yang Diterbitkan	...
2321	Liabilitas Pajak Tangguhan	...
	Pinjaman Subordinasi	
2362	Pinjaman Subordinasi Dalam Negeri	...
2363	Pinjaman Subordinasi Luar Negeri	...
2322	Liabilitas Imbalan Kerja	...
2988	Liabilitas Lainnya	...
2999	Jumlah Liabilitas	...
	Ekuitas	
3102	Modal Disetor	...
3110	Simpanan Pokok dan Simpanan Wajib	...
3120	Tambahan Modal Disetor	...
3200	Laba Ditahan	...
3297	Pendapatan Komprehensif Lainnya	...
3298	Ekuitas Lainnya	...
3299	Jumlah Ekuitas	...
3300	Jumlah Liabilitas dan Ekuitas	...