



Lembar Jawaban Rekonsiliasi Pajak

Oleh
Iwan Sidharta, MM.



Jawaban Rekonsiliasi Pajak

Rekonsiliasi Pajak PT YAIYA

Laporan Rugi Laba Per 31 Desember 2014

Merupakan Biaya
Pemupukan
Cadangan

URAIAN	Akuntansi Komersial	Koreksi	Fiskal
Penjualan	3,546,150,000		3,546,150,000
Retur dan Diskon	125,530,000		125,530,000
Biaya Penyisihan Piutang Tak Tertagih	105,400,000	105,400,000	0
Penjualan - Net	3,315,220,000		3,420,620,000
Harga Pokok Penjualan:			
Persediaan Awal	112,540,000		112,540,000
Pembelian	1,546,200,000		1,546,200,000
Persediaan Akhir	135,642,000		135,642,000
Jumlah HPP	1,523,098,000		1,523,098,000
Laba Bruto	1,792,122,000		1,897,522,000
Biaya Usaha:			
Biaya Gaji dan Upah	256,432,000	5,000,000	251,432,000
Biaya Tunjangan Hari Raya	65,987,000		65,987,000
Biaya PPh yang dibayar perusahaan	26,453,000	26,453,000	0
Biaya Pengobatan Karyawan	36,542,000	36,542,000	0
Biaya Listrik dan Telepon Kantor	268,751,000		268,751,000
Biaya Pemeliharaan Kendaraan	68,975,000		68,975,000
Biaya Perawatan Bangunan	98,762,000		98,762,000
Biaya Penyusutan	247,560,000		247,560,000
Biaya Entertainment	23,564,000	23,564,000	0
Biaya Sumbangan PMI	6,500,000	6,500,000	0
Biaya Alat Tulis Kantor	26,583,000		26,583,000
Biaya Langganan Koran/Majalah	26,583,000	26,583,000	0
Biaya Perijinan Usaha	58,950,000		58,950,000
Jumlah Biaya	1,211,642,000		1,060,417,000
Laba neto Usaha	580,480,000		837,105,000
Pajak	162,534,400		234,389,400
Laba Bersih setelah Pajak	417,945,600		602,715,600

Merupakan Biaya
Pribadi

Merupakan Biaya
Pribadi

Merupakan
Pemberian natura
sehubungan
pekerjaan

Merupakan
Sumbangan