

Pencatatan Transaksi PPN dan PPh23

July 08, 2019

Pada pembahasan ini, akan dijelaskan bagaimana menggunakan lebih dari satu jenis pajak dalam satu transaksi dan bagaimana proses pembuatan CSV faktur pajak untuk masing-masing jenis pajak yang dapat digunakan untuk keperluan pelaporan pajak.

Ilustrasi:

PT. Transportasi Makmur merupakan perusahaan penyedia Jasa Penyewaan Kendaraan yang dikenakan pemotongan PPh23 dan termasuk Pengusaha Kena Pajak (PKP) yang mengenakan PPN untuk setiap transaksinya.

Berikut adalah salah satu contoh rincian transaksi dari PT Transportasi Makmur.

Pelanggan: Nina

Tgl Transaksi: 01 April 2018

Produk & Pajak:

Jasa Sewa Kendaraan (untuk 1 hari) Rp. 600.000

PPN 10% Rp. 60.000

PPH23 2% (Rp 12.000)

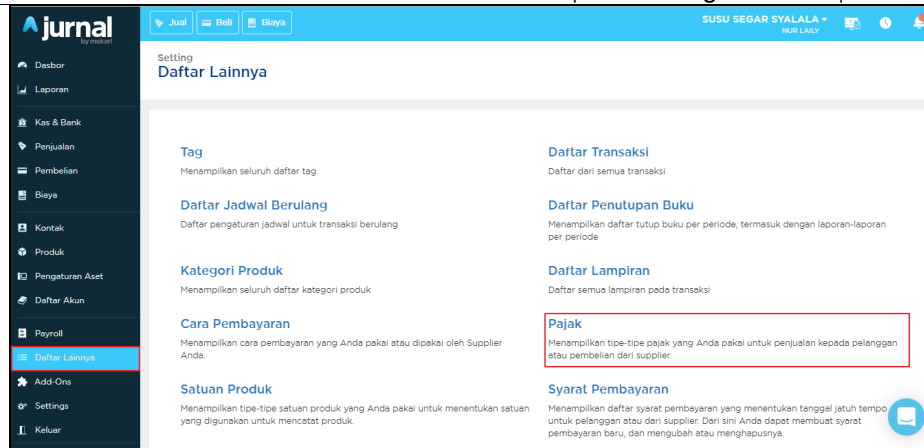
Total pembayaran Rp. 648.000

Untuk mencatat transaksi dari PT Transportasi Makmur dan membuat CSV faktur pajak, ikuti langkah-langkah berikut ini:

1. [Membuat Pajak Single untuk PPN dan PPh 23](#)
2. [Membuat Group Pajak untuk PPN dan PPh 23](#)
3. [Menggunakan PPN dan PPh 23 dalam transaksi](#)
4. [Export CSV PPN Keluaran](#)
5. [Export CSV PPh 23 Pemotong](#)

1. Membuat Pajak Single untuk PPN dan PPh 23

- Untuk membuat Pajak Single, Anda bisa masuk kedalam menu “Daftar Lainnya”, kemudian pilih “Pajak”.



- Selanjutnya klik tombol **“Buat Pajak Baru”**
- Isikan informasi Pajak.

Keterangan :

1. Pilih jenis pajak **‘Satu’**
2. Isi nama Pajak.
3. Isi persentase efektif sesuai dengan tarif pajak.
4. Untuk PPh23 yang bersifat memotong, centang **‘Pemotongan’**.
5. Pilih akun yang digunakan untuk menampung nilai Pajak pada transaksi Penjualan dan Pembelian

2. Membuat Group Pajak untuk PPN dan PPh 23

Untuk menggunakan beberapa pajak sekaligus dalam transaksi, Anda perlu membuat Grup Pajak atas PPN dan PPh23 dengan langkah berikut :

- Masih pada halaman Daftar Pajak, klik tombol **“Buat Pajak Baru”**.
- Isi informasi Group Pajak.

Pajak
Buat Pajak Baru

Pajak Satu Grup **1**

Nama **2**

Terdiri dari **3**

Presentase Efektif **8.0%** **4**

1. PPN	10.0%	<input type="checkbox"/> Majemuk?
2. PPh 23	-2.0%	<input type="checkbox"/> Majemuk?

Keterangan :

1. Pilih jenis Pajak 'Grup'.
2. Isikan Nama grup pajak. Misalkan, 'PPN + PPH23'.
3. Pilih Pajak yang akan digabungkan yaitu 'PPN' dan 'PPh23'.
4. Persentase efektif akan terhitung secara otomatis berdasarkan persentase masing-masing pajak
*Untuk studi kasus ini, PPN dan PPH 23 dihitung dari nilai DPP, sehingga informasi "Majemuk" tidak perlu di centang

3. Menggunakan PPN dan PPh 23 dalam transaksi

- Setelah mengikuti Langkah 2, Anda akan memiliki daftar pajak seperti gambar berikut.

Daftar Lainnya
Pajak

Pencarian...

Nama	Persentase Efektif	Akun Pajak Penjualan	Akun Pajak Pembelian
PPh 23	-2.0	(1-10403) PPh 23 Dibayar dimuka	(2-20105) Hutang Pajak PPh 23
PPN	10.0	(2-20500) PPN Keluaran	(1-10500) PPN Masukan
PPN + PPh 23	8.0		

Menampilkan 1 ... 3 dari 3 Baris

- Selanjutnya, klik "**Jual**" pada top menu untuk membuat transaksi penjualan.
- Isi informasi penjualan dari pelanggan 'Nina' dan tanggal transaksi '01 April 2018'.
- Pilih produk '**Jasa Sewa Kendaraan**', dan isi '1' pada kolom Kuantitas. Kemudian, pilih grup pajak "PPN + PPH 23" pada transaksi. Anda akan melihat perhitungan pajak tersebut secara otomatis.

Transaksi
Buat Penjualan

Sales Invoice

* Pelanggan: Nina (customer) | Email: nina@metrobox.com | Info Pengiriman | Total Amount Rp. 648.000,00

Alamat Penagihan: Jl Budi Indah no 20 | Tgl Transaksi: 01/04/2018 | No Transaksi: SI-[Auto]-18 | Tag: | Tgl Jatuh Tempo: 01/05/2018 | No Referensi Pelanggan: | Gudang: Pilih gudang | Syarat Pembayaran: Net 30

Mata Uang: IDR

Produk	Deskripsi	Kuantitas	Satuan	Harga Satuan	Diskon	Dajak	Jumlah
Jasa Sewa Kendaraan		1	hari	Rp. 600.000,00	0	PPN + PPh 23	Rp. 600.000,00
Pilih produk				Rp. 0,00		Pilih pajak	Rp. 0,00

+ Tambah Data

Pesan: Terima kasih sudah berbelanja

Memo:

Lampiran: Tarik file ke sini, atau pilih file

SubTotal: Rp. 600.000,00
Diskon per Baris: Rp. 0,00
Diskon: Rp. 0,00
PPN + PPh 23: Rp. 48.000,00
Total: Rp. 648.000,00

Uang Muka: Rp. 0,00
Sisa Tagihan: Rp. 648.000,00

- Setelah itu, klik **“Buat Penjualan”**.

4. Export CSV PPN Keluaran

Untuk memudahkan Anda dalam pelaporan Pajak, silahkan install Add Ons Klikpajak pada akun jurnal. Panduannya dapat dilihat di [Guidebook - Memulai dengan Klikpajak](#). Selanjutnya, Anda dapat melakukan ekspor CSV e-faktur untuk PPN dan PPh23 secara terpisah. Panduan untuk melakukan ekspor dapat Anda lihat pada [Guidebook - Cara Menarik File CSV Pajak di Klikpajak](#) Untuk mengekspor CSV PPN Keluaran.

5. Export CSV PPh 23

Panduan untuk mengekspor CSV PPh23 dapat Anda lihat pada [Guidebook - Cara Mengatur dan Mengunduh Bukti Potong PPh 23 di Klikpajak](#).