

## **Lampiran. Dokumentasi Penelitian**

### **DOKUMENTASI PENELITIAN**

#### **DOKUMENTASI DENGAN BENDAHARA YAYASAN**



#### **DOKUMENTASI DENGAN SEKETARIS YAYASAN**



## DOKUMENTASI DENGAN PEGAWAI UMUM YAYASAN



## Lampiran 2. Dokumentasi Penelitian

### BUKTI PEMBAYARAN PAJAK

|                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                           |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                      | KEMENTERIAN KEUANGAN R.I.<br>DIREKTORAT JENDERAL PAJAK                                    | CETAKAN KODE<br>BILLING |
| NPWP                                                                                                                                                                                                                  | : 012360459651000 / 0012360459651000                                                      |                         |
| NITKU                                                                                                                                                                                                                 | : 0012360459651000000000                                                                  |                         |
| NAMA                                                                                                                                                                                                                  | : MARDI WIYATA                                                                            |                         |
| ALAMAT                                                                                                                                                                                                                | : 0012360459651000000000-JL JAKSA AGUNG SUPRAPTO - K                                      |                         |
| NOP                                                                                                                                                                                                                   | : -                                                                                       |                         |
| JENIS PAJAK                                                                                                                                                                                                           | : 411126                                                                                  |                         |
| JENIS SETORAN                                                                                                                                                                                                         | : 200                                                                                     |                         |
| MASA PAJAK                                                                                                                                                                                                            | : 00-00                                                                                   |                         |
| TAHUN PAJAK                                                                                                                                                                                                           | : 2024                                                                                    |                         |
| NOMOR KETETAPAN                                                                                                                                                                                                       | : -                                                                                       |                         |
| JUMLAH SETOR                                                                                                                                                                                                          | : Rp.1.198.948                                                                            |                         |
| TERBILANG                                                                                                                                                                                                             | : Satu Juta Seratus Sembilan Puluh Delapan Ribu Sembilan Ratus Empat Puluh Delapan Rupiah |                         |
| URAIAN                                                                                                                                                                                                                | : Kekurangan Pajak Tahunan Pasal 25 Badan Tahun 2024                                      |                         |
| NPWP PENYETOR                                                                                                                                                                                                         | : 012360459651000 / 0012360459651000                                                      |                         |
| NITKU PENYETOR                                                                                                                                                                                                        | : 0012360459651000000000                                                                  |                         |
| NAMA PENYETOR                                                                                                                                                                                                         | : MARDI WIYATA                                                                            |                         |
| GUNAKAN KODE BILLING DI BAWAH INI UNTUK MELAKUKAN PEMBAYARAN.                                                                                                                                                         |                                                                                           |                         |
| ID BILLING                                                                                                                                                                                                            | : 0298 0827 4523 151                                                                      |                         |
| MASA AKTIF                                                                                                                                                                                                            | : 28/03/2025 08:03:20                                                                     |                         |
| Catatan : Apabila ada kesalahan dalam isian Kode Billing atau masa berlakunya berakhir, Kode Billing dapat dibuat kembali. Tanggung jawab isian Kode Billing ada pada Wajib Pajak yang namanya tercantum di dalamnya. |                                                                                           |                         |



Full Payment

## BILL PAYMENT

### Transaction Status

#### Bill Payment Information

Trx Status : Executed Successfully  
Transaction Reference : 20250327080244391603  
From Account : 8187000009/YAYASAN MARDI WIYATA (IDR)  
To Institution : MPN G3  
Billing Id : 029808274523151  
NPWP : 012360459651000  
Nama Wajib Pajak : MARDI WIYATA  
Alamat Wajib Pajak : 0012360459651000000000-JL JAKSA AGUNG SUPRAPTO - K  
Jumlah Debit : 1  
Mata Uang : IDR  
NTPN : AADF61PM368KHOF  
NTB : 364531529302  
STAN : 955333  
Total Charges : null  
Beneficiary Notification :  
Notification Flag : Don't Send  
Instruction Mode :  
Immediate : 27-Mar-2025

### TRANSACTION HISTORY

| Action Date             | Action Type | Action By                                        | Proxy User | Amount           | Successful/Failed | Trx Status            |
|-------------------------|-------------|--------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| 27-Mar-2025<br>13:29:26 | Execute     | System                                           |            | IDR 1,198,948.00 | Success           | Executed Successfully |
| 27-Mar-2025<br>13:29:21 | Release     | MARDIWIYATA01 - FRM<br>POLIKARPUS BHK/A<br>SUSAR |            | IDR 1,198,948.00 | Success           | Pending Execute       |
| 27-Mar-2025<br>13:27:59 | Approve     | MARDIWIYATA01 - FRM<br>POLIKARPUS BHK/A<br>SUSAR |            | IDR 1,198,948.00 | Success           | Pending Release       |
| 27-Mar-2025<br>08:02:44 | Create      | LEO74 - LEO                                      |            | IDR 1,198,948.00 | Success           | Pending Approval      |

Surat Pemberitahuan (SPT) Tahunan Badan Yayasan Pendidikan

**Formulir 1771 – SPT Tahunan Pajak Penghasilan Badan**

---

I. Identitas Wajib Pajak

Nama Wajib Pajak : Yayasan Mardi Wiyata Malang

NPWP : 12.345.678.9-012.000

Alamat : Jl. Mahameru VE 7 No.10, Tidar, Malang

Bidang Usaha : Pendidikan

II. Laporan Keuangan

**Laporan Laba Rugi / Aktivitas Yayasan**

Penghasilan Bruto : Rp 2.000.000.000,-

Biaya Operasional : Rp 1.850.000.000,-

Sisa Lebih (Surplus) : Rp 150.000.000,-

**Neraca (Ringkas)**

Aset : Rp 5.000.000.000,-

Kewajiban : Rp 1.200.000.000,-

Ekuitas : Rp 3.800.000.000,-

III. Rekonsiliasi Fiskal

Surplus menurut laporan keuangan : Rp 150.000.000,-

Koreksi fiskal positif (biaya yang tidak dapat dikurangkan) : Rp 20.000.000,-



Penghasilan Kena Pajak : Rp 170.000.000,-

#### IV. Perhitungan Pajak Penghasilan

Tarif PPh Badan (sesuai PP 23/2018 atau PMK 59/2022, 2% dari DPP untuk sekolah swasta) :  $2\% \times \text{Rp } 170.000.000,- = \text{Rp } 3.400.000,-$

#### V. Kredit Pajak

Pajak yang telah dipotong pihak lain (PPh Pasal 23, 21, dsb.) : Rp 2.500.000,-

#### VI. PPh Terutang

PPh terutang : Rp 3.400.000,-

Dikurangi kredit pajak : Rp 2.500.000,-

**Kurang Bayar : Rp 900.000,-**

#### VII. Tanda Tangan

Malang, 31 Maret 2025

Ketua Yayasan,

(.....)

---

Data Transaksi Yayasan Pendidikan

| Tanggal    | Keterangan                                  | Debit (Rp) | Kredit (Rp) | Saldo (Rp) |
|------------|---------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| 02/01/2025 | Uang pangkal siswa baru (50 × Rp5.000.000)  | 250000000  | 0           | 250000000  |
| 10/01/2025 | SPP bulan Januari (200 × Rp1.000.000)       | 200000000  | 0           | 450000000  |
| 15/01/2025 | Gaji guru dan staf                          | 0          | 150000000   | 300000000  |
| 20/01/2025 | Biaya listrik, air, internet                | 0          | 20000000    | 280000000  |
| 25/01/2025 | Pembelian buku perpustakaan                 | 0          | 15000000    | 265000000  |
| 05/02/2025 | SPP bulan Februari (200 × Rp1.000.000)      | 200000000  | 0           | 465000000  |
| 12/02/2025 | Sumbangan hibah pendidikan                  | 100000000  | 0           | 565000000  |
| 15/02/2025 | Gaji guru dan staf                          | 0          | 150000000   | 415000000  |
| 22/02/2025 | Biaya operasional kegiatan sekolah          | 0          | 30000000    | 385000000  |
| 05/03/2025 | SPP bulan Maret (200 × Rp1.000.000)         | 200000000  | 0           | 585000000  |
| 10/03/2025 | Uang pembangunan gedung (30 × Rp10.000.000) | 300000000  | 0           | 885000000  |
| 15/03/2025 | Gaji guru dan staf                          | 0          | 150000000   | 735000000  |
| 20/03/2025 | Biaya pemeliharaan gedung sekolah           | 0          | 50000000    | 685000000  |
| 28/03/2025 | Pembelian komputer lab                      | 0          | 100000000   | 585000000  |