

Nomor :
Lampiran :
Hal : Permohonan Surat Keterangan Fiskal

Yth. Kepala Kantor Pelayanan Pajak.....(1)

- I. Identitas Wajib Pajak
- 1. Nama : (2)
 - 2. NPWP : (3)
 - 3. Alamat : (4)

II. Laba/rugi Perusahaan Tahun Terakhir

| Uraian | Tahun Pajak 20... |
|---|-------------------|
| 1 | 2 |
| 1. Laba komersial Koreksi untuk menghitung PPh : + Jumlah koreksi positif - Jumlah koreksi negatif Penghasilan Kena Pajak | |
| 2. Tanggal SPT PPh dimasukkan | |

III. Pembayaran Pajak Tahun Berjalan
Bulan.....s.d. Bulan.....

| Jenis Pajak (PPh Pasal 21/22/23/25/26/4(2)/Final, PPN & PPnBM) | Jumlah Pajak yang harus Dibayar | Tanggal Pembayaran Lunas |
|---|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |

IV. Pembayaran Ketetapan Pajak

| Tahun Pajak | Jenis Pajak | Jenis Ketetapan Pajak | Jumlah Pajak Yang Harus dibayar | Tanggal pembayaran Lunas |
|-------------|-------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |

V. Pembayaran atas SPPT/STTS PBB Tahun Terakhir menurut Wajib Pajak (Semua Objek di Pusat atau Cabang)

| Tahun Pajak | Alamat Objek PBB | Jumlah PBB yang harus Dibayar | Tanggal Pembayaran Lunas |
|-------------|------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |

.....(5)
.....(6)
.....(7)
.....(8)

Petunjuk Pengisian Permohonan Surat Keterangan Fiskal

1. Formulir ini digunakan oleh Wajib Pajak untuk mengajukan permohonan Surat Keterangan Fiskal
2. Penjelasan Pengisian :

| | |
|----------------------------------|---|
| Angka (1) | diisi dengan nama dan alamat Kantor Pelayanan Pajak di mana Wajib Pajak terdaftar |
| Angka (2) s.d. (4) | diisi dengan nama Badan Usaha, NPWP, dan alamat pemohon |
| Angka (5) | diisi nama tempat dan tanggal permohonan dibuat |
| Angka (6) | diisi nama Badan Usaha permohonan dibuat |
| Angka (7) | diisi tanda tangan pemohon |
| Angka (8) | diisi nama jelas pemohon |
| Angka Romawi II Kolom 2 | diisi dengan tahun pajak dan laba yang diperoleh maupun tanggal pemasukan SPT Tahunan PPh untuk tahun terakhir sebelum saat pengajuan permohonan. Jumlah koreksi positif adalah koreksi yang menambah Penghasilan Kena Pajak, sedangkan yang dimaksud koreksi negatif ialah koreksi yang mengurangi Penghasilan Kena Pajak sesuai dengan neraca rekonsiliasi menurut laporan keuangan pemohon dibandingkan dengan penghitungan menurut ketentuan UU Pajak Penghasilan. Baik koreksi positif maupun koreksi negatif dirinci untuk setiap tahun pajak pada Lampiran II. |
| Angka Romawi III Kolom 1 | diisi dengan PPh Pasal 21/22/23/25/26/4 (2)/Final, PPN & PPnBM |
| Kolom 2 | diisi dengan jumlah pembayaran pajak yang telah disetor untuk setiap jenis pajak dalam tahun berjalan |
| Kolom 3 | cukup jelas |
| Angka Romawi IV Kolom 1 dan 2 | cukup jelas |
| Kolom 3 | diisi dengan jenis ketetapan pajak, misalnya SKPKB, SKPKBT, dan STP |
| Kolom 4 | diisi dengan besarnya masing-masing pajak yang masih harus dibayar yang tertera pada masing-masing jenis ketetapan pajak sebagaimana dimaksud pada kolom 3 |
| Kolom 5 | cukup jelas |
| Angka Romawi V Kolom 1 | cukup jelas |
| Kolom 2 | diisi dengan alamat Objek sesuai dengan SPPT |
| Kolom 3 | diisi dengan besarnya PBB yang harus dibayar sesuai dengan STTS |
| Kolom 4 | cukup jelas |

KOREKSI POSITIF DAN NEGATIF UNTUK PENGHITUNGAN FISKAL

| Nomor Urut | Uraian Pos-Pos Laba/ Rugi | Penghitungan Komersial | Penghitungan Fiskal | Koreksi Fiskal | |
|------------|------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|---------|
| | | | | Positif | Negatif |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 |
| | | | | | |
| Jumlah | | | | | |

Koreksi omzet untuk menghitung DPP PPN :

Penjualan menurut laporan Keuangan (L/ R)

Penyerahan Januari s.d. Desember menurut SPT Masa PPN

Selisih

Rp.....

Rp.....

Rp.....

Penyebab dari selisih tersebut :

1.
2.
3. dst.

....., 20....

.....ttd.....
Nama Wajib Pajak

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH.....
KANTOR PELAYANAN PAJAK.....,

Jalan.....
.....

Telepon :
Faksimili :

Nomor :
Hal : Kelengkapan Permohonan Surat Keterangan Fiskal

Yth.
Nama :
NPWP :
Alamat :

Sehubungan dengan surat Saudara Nomor.....tanggal.....perihal Permohonan Surat Keterangan Fiskal, dengan ini diminta kepada Saudara untuk segera melengkapi dokumen sebagai berikut :

- 1.;
- 2.;
- 3.

Dokumen di atas dapat kami terima paling lambat 3 (tiga) hari kerja setelah diterimanya surat ini melalui faksimili dan atau sarana komunikasi lainnya.

Apabila kelengkapan dokumen tersebut tidak dipenuhi, maka permohonan Surat Keterangan Fiskal Saudara tidak dapat diproses lebih lanjut.

Demikian untuk dimaklumi.

A.n Kepala Kantor
Kasi.....,

.....
NIP.....

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH.....
KANTOR PELAYANAN PAJAK.....,

Jalan.....
.....
Telepon :
Faksimili :

SURAT KETERANGAN FISKAL
Nomor :
Tanggal :

Direktur Jenderal Pajak menerangkan bahwa kewajiban perpajakan dari wajib Pajak :

Nama :
NPWP :
Alamat :

adalah sebagai berikut :

1. Tunggakan Pajak sampai saat ini :

| | | |
|-------|-------------|-------|
| PPh | PPN & PPnBM | PBB |
| Nihil | Nihil | Nihil |

2. SPT Tahunan PPh :

| | |
|----------------------|------------------------|
| Tahun Pajak terakhir | Penghasilan Kena Pajak |
| | Rp |

3. PPh Pasal 4(2)/ Final :

| | | |
|----------------------|-------|-------------------------|
| Tahun Pajak terakhir | Objek | PPh Pasal 4 (2)/ Final* |
| | | Rp |

4. PBB yang dibayar menurut Wajib Pajak :

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| Tahun Pajak | Jumlah SPPT/STTS PBB yang dibayar |
| | Rp |

Surat keterangan ini diberikan untuk memenuhi permohonan Wajib Pajak dengan surat Nomor..... tanggal..... perihal.....

A.n. Direktur Jenderal Pajak
Kepala Kantor,

.....
NIP.....

* Merupakan jumlah pelunasan tahun yang bersangkutan baik melalui pemotongan maupun pembayaran sendiri.

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR WILAYAH.....
KANTOR PELAYANAN PAJAK.....,

Jalan.....
.....

Telepon :
Faksimili :

SURAT PENOLAKAN PEMBERIAN
SURAT KETERANGAN FISKAL
Nomor :
Tanggal :

Direktur Jenderal Pajak menerangkan :
Nama :
NPWP :
Alamat :

bahwa kepada Wajib Pajak tersebut tidak dapat diberikan Surat Keterangan Fiskal, karena :

- ☐ tidak menyampaikan /memasukkan SPT Tahunan PPh tahun terakhir;
- ☐ mempunyai tunggakan pajak atas ketetapan PPh, PPN & PPnBM dan atau PBB tahun-tahun sebelumnya;
- ☐ mempunyai tunggakan pajak tahun berjalan untuk jenis PPh Pasal 21/22/23/25/26/4 (2)/Final, PPN & PPnBM, dan atau PBB.

A.n. Direktur Jenderal Pajak
Kepala Kantor,

.....
NIP.....