

Nama : Aulia rafly Lubis
NPM : 2213031104

Uas
2

①. PPh Pasal 21 terutang

- Jasa mesin potong rumput : Rp 28.000.000
- Gaji 5 orang x 3 hari : Rp 11.250.000
- Sparepart : Rp 5.550.000

Total biaya pengeluaran

$$\text{Rp } 11.250.000 + \text{Rp } 5.550.000 = \text{Rp } 16.800.000$$

Penghasilan bersih

$$\text{Rp } 28.000.000 - \text{Rp } 16.800.000 = \text{Rp } 11.200.000$$

$$\text{Pph 21 tarif 5\%} \quad (5\% \times \text{Rp } 11.200.000 = \text{Rp } 560.000)$$

② PPh pasal 22 dipungut

- Alat tulis Kantor : Rp 2.200.000 (10% PPN)
- Sebelum PPN : Rp 2.200.000 / 1,1
- : Rp 1.909.091

PPh 22 tarif 1,5%

$$1,5\% \times \text{Rp } 1.909.091 = \text{Rp } 28.636,36$$

③ PPh pasal 25 PT Cindasari

- Omset : Rp 7.500.000.000
- Tarif 22% PPh badan

$$\text{PPh 25 : } 22\% \times \frac{\text{Rp } 7.500.000.000}{12}$$

$$= \text{Rp } 137.500.000$$