|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **RANCANGAN PEMBELAJARAN**  **PROGRAM STUDI S-1 AKUNTANSI**  **FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS** | Q |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| No. Dokumen | **12-2-2-2.04.00** | **Distribusi** | | | | | |
| Tgl. Efektif | 01 Maret 2014 |  |  |  |  |  |  |

**Judul Mata Kuliah :** Perpajakan II **Semester :** 4 **Sks :** 3 SKS **Kode: 84057**

**Dosen/Team Teaching :**  Dra. Muti’ah, M.Si

**Diskripsi Mata Kuliah :** Mata Kuliah ini merupakan Mata Kuliah inti yang memberikan pengetahuan tentang konsep serta perhitungan perpajakan Indonesia meliputi : Rekonsiliasi fiscal, perhitungan dan SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi, Rekonsiliasi fiscal, perhitungan dan SPT Tahunan PPh WP Badan, Perhitungan dan SPT Masa PPN dan PPn BM.

Mata Kuliah ini dapat diambil setelah mahasiswa lulus Perpajakan I dan merupakan prasyarat untuk mengikuti Mata Kuliah Manajemen Perpajakan dan Pajak Internasional.

**Kompetensi :** Mampu menganalisis dan menjelaskan SPT Tahunan PPh WP Orang Pribadi, SPT Tahunan PPh WP Badan dan SPT Masa PPN dan PPn BM.

**Pokok Bahasan :** Subjek, Objek PPh Orang Pribadi, Menghitung PPh terutang, Mengisi SPT Tahunan PPh Orang Pribadi, Subjek, objek PPh Badan, menghitung PPh terutang WP Badan, Tarif Pajak, rekonsiliasi fiscal dan biaya fiscal, penyusutan dan amortisasi, Bunga Pinjaman, SGU (leasing), Selisih Kurs Valas, SPT Tahunan PPh Badan, Objek, Subjek PPN, Tarif, DPP, tempat terutang, saat terutangmenghitung PPN dan PPn BM, Mengisi SPT Masa PPN dan PPn BM.

| **Minggu Ke \*** | **KEMAMPUAN AKHIR YANG DIHARAPKAN \*** | **BAHAN KAJIAN/MATERI PEMBELAJARAN\*** | **BENTUK**  **PEMBELAJARAN\*** | **KRITERIA PENILAIAN**  **(Indekator)\*** | **BOBOT NILAI** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Memahami dan Menyepakati Kontrak Perkuliahan.  Mampu menjelaskan tentang Subjek PPh Org Pribadi, Objek PPh Org Pribadi | 1. Subjek Pajak 2. Saat Timbul dan Berakhirnya Pajak Subjektif 3. Subjek Pajak yang memiliki hubungan istimewa 4. Objek Pajak 5. Objek Pajak yang dikenakan PPh Final 6. Penghasilan Bukan Objek Pajak | Ceramah | Mampu menjawab soal dengan benar |  |
| 2 | Mampu menjelaskan Cara menghitung PPh, Penggabungan Penghasilan dan Angsuran PPh 25 Dalam Tahun Berjalan | 1. Norma Penghitungan Penghasil 2. Penghasilan Tidak Kena Pajak 3. Penghitungan PPh terutang 4. Penggabungan Penghasilan Menurut Hukum Perdata 5. Perlakuan PPh atas Penggabungan Usaha 6. Cara Umum menghitung PPh Pasal-25 7. Variasi Penghitungan PPh Pasal-25 8. Fiskal LN | Ceramah, Diskusi, Latihan Soal | Mempu menjawab soal dengan benar, mampu menyampaikan pendapat dengan santun dan terarah sesuai dengan UU | 4% |
| 3 | Mampu mengisi SPT Tahunan PPh Orang Pribadi | 1. Kewajiban menyampaikan SPT Tahunan PPh Orang Pribadi 2. Dikecualikan dari kewajiban menyampaikan SPT Tahunan 3. Jenis SPT PPh orang pribadi | Ceramah, Diskusi, Latihan mengisi SPT Tahunan WP OP. | Mempu menjawab soal dengan benar, mampu menyampaikan pendapat dengan santun dan terarah sesuai dengan UU | 4% |
| 4 | Mampu mengisi SPT Tahunan PPh Orang Pribadi | 1. Isi SPT Tahunan PPh Orang Pribadi | Ceramah, Diskusi, Latihan mengisi SPT Tahunan WP OP. | Mempu menjawab soal dengan benar, mampu menyampaikan pendapat dengan santun dan terarah sesuai dengan UU | 4% |