Informasi yang disampaikan pada media ini
**dapat berubah sesuai proses pengembangan sistem dan ketentuan perpajakan terbaru**

Panduan CORETAX

# Tata Cara Penggunaan XML SPT Tahunan PPh Badan

Tim Pelaksana PSIAP © 2026
Versi 20260303

# Persiapan Wajib Pajak

1. Melakukan persiapan dan validasi data yang akan diimpor (terutama validitas NPWP dan NITKU Wajib Pajak

2. Memilih alternatif pembuatan Dokumen CSV sesuai kondisi Wajib Pajak

| Pembuatan Dokumen CSV pada wajib pajak | Langkah Persiapan Lainnya |
|---|---|
| Sistem Akuntansi ERP ( SAP dll) → CSV → DJP Online | • Melakukan unduh **Template XML** Coretax<br>• Melakukan penyesuaian sistem internal agar dapat membuat dokumen XML Coretax |
| Sistem Akuntansi ERP ( SAP dll) → PJAP (Penyedia Jasa Aplikasi Perpajakan) → DJP Online | • Jika diperlukan penyesuaian sistem dan/atau *interface*, wajib pajak berkoordinasi dengan PJAP terkait atas teknis pelaksanaannya. |
| Aplikasi Office → CSV → DJP Online | • menyiapkan tools tambahan untuk mengubah dokumen CSV menjadi XML Coretax<br>• mempelajari tools ***Converter*** dari File Excel ke Format XML Coretax yang disediakan DJP |

# Dokumen Template CSV (Impor Data XML)

- **File Converter Format Ms.Excel menjadi Format XML Coretax**

  File dengan ***Format File* Ms.Excel (*.xlsx)** yang dapat diisi dengan data Wajib Pajak yang nantinya data tersebut dapat di-*export* ke dalam *Format File* XML Coretax

- **File Template XML Coretax**

  File berisikan ***Element Data (field)*** XML yang dapat diterima Coretax yang digunakan untuk membantu pengembangan **sistem akuntansi Wajib Pajak** sehingga dapat langsung **men-generate *Format File XML* Coretax**

# Langkah-langkah Pembuatan Converter XML

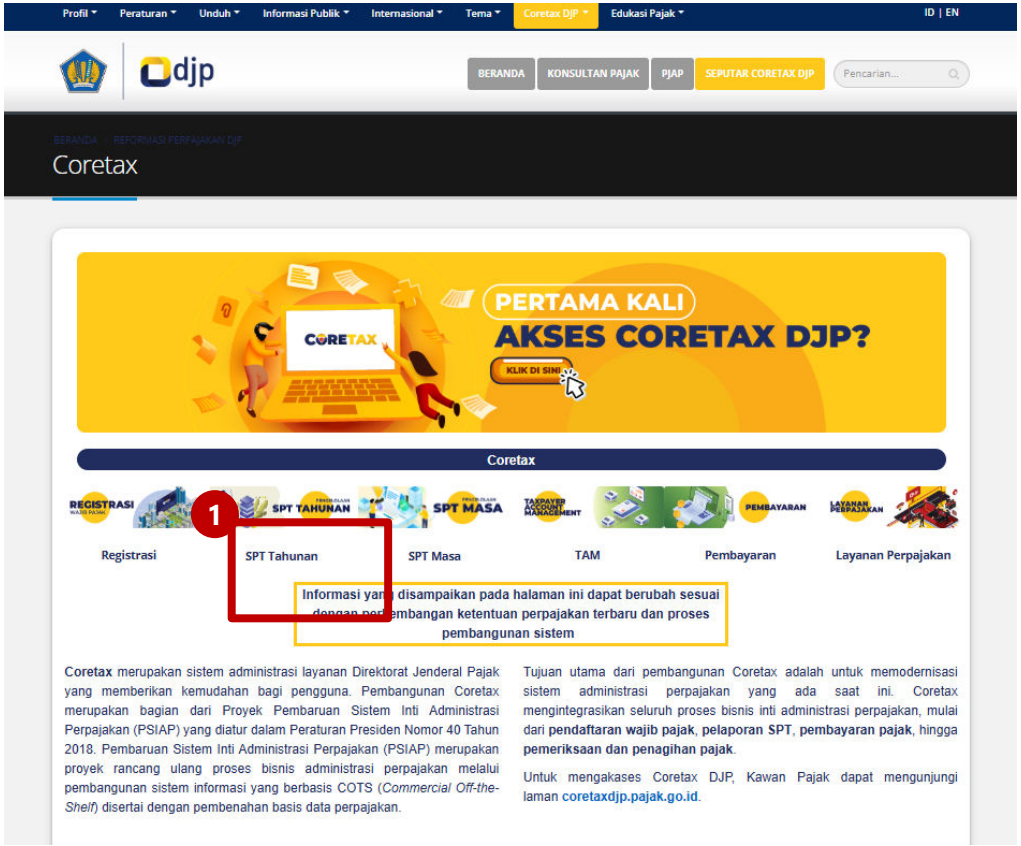


1. **Unduh Converter** XML
2. Pembuatan/**Pengisian File Excel** Converter XML
3. **Impor Data** XML pada Coretax

# 1. Langkah-langkah **Unduh File Converter XML**

# 1. Unduh File Converter XML

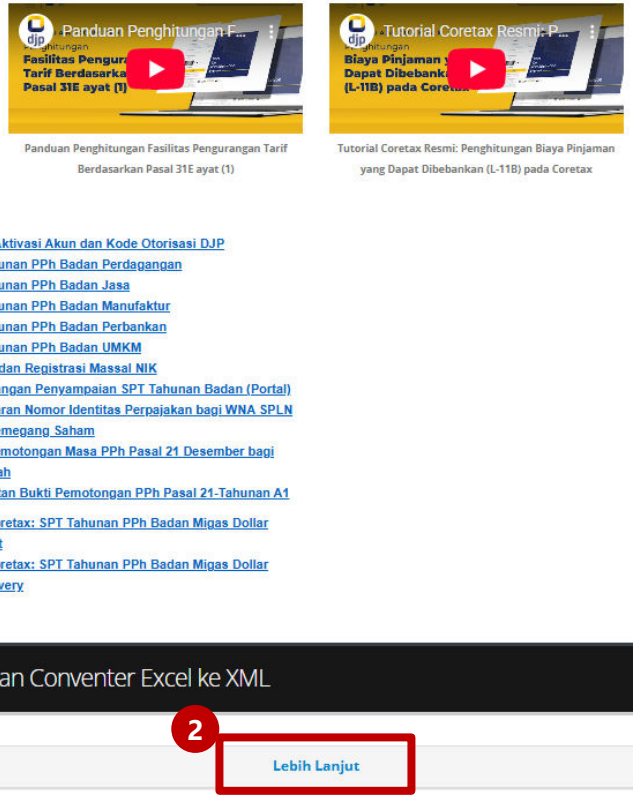





**[1]** Masuk tautan www.pajak.go.id dan klik ‘SPT Tahunan’

# 1. Unduh File Converter XML

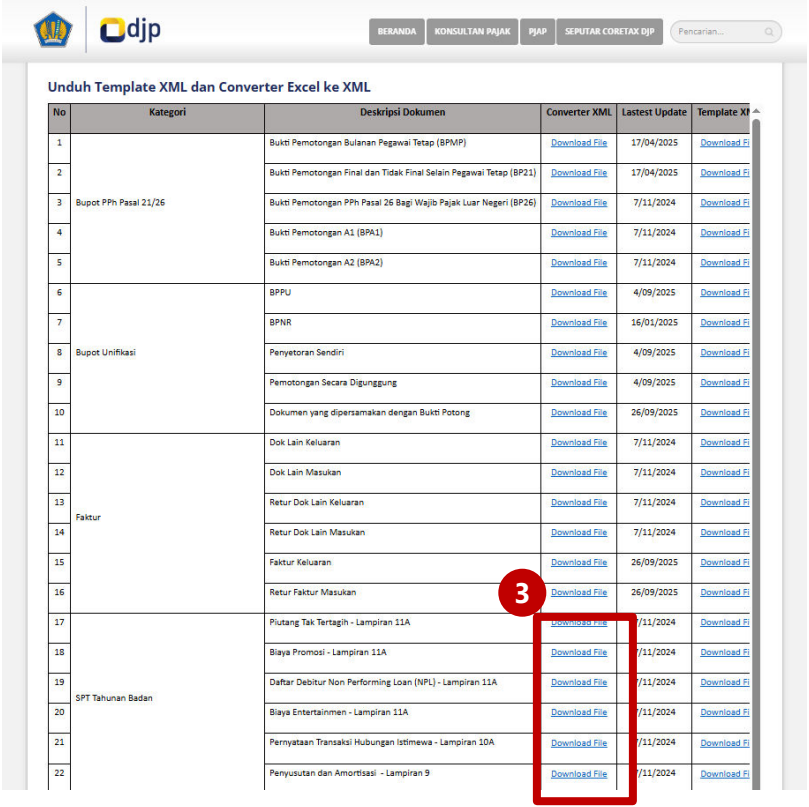





**[2]** Scroll laman hingga bagian ‘Template XML dan Converter Excel ke XML’ lalu klik ‘Lebih Lanjut’

# 1. Unduh File Converter XML



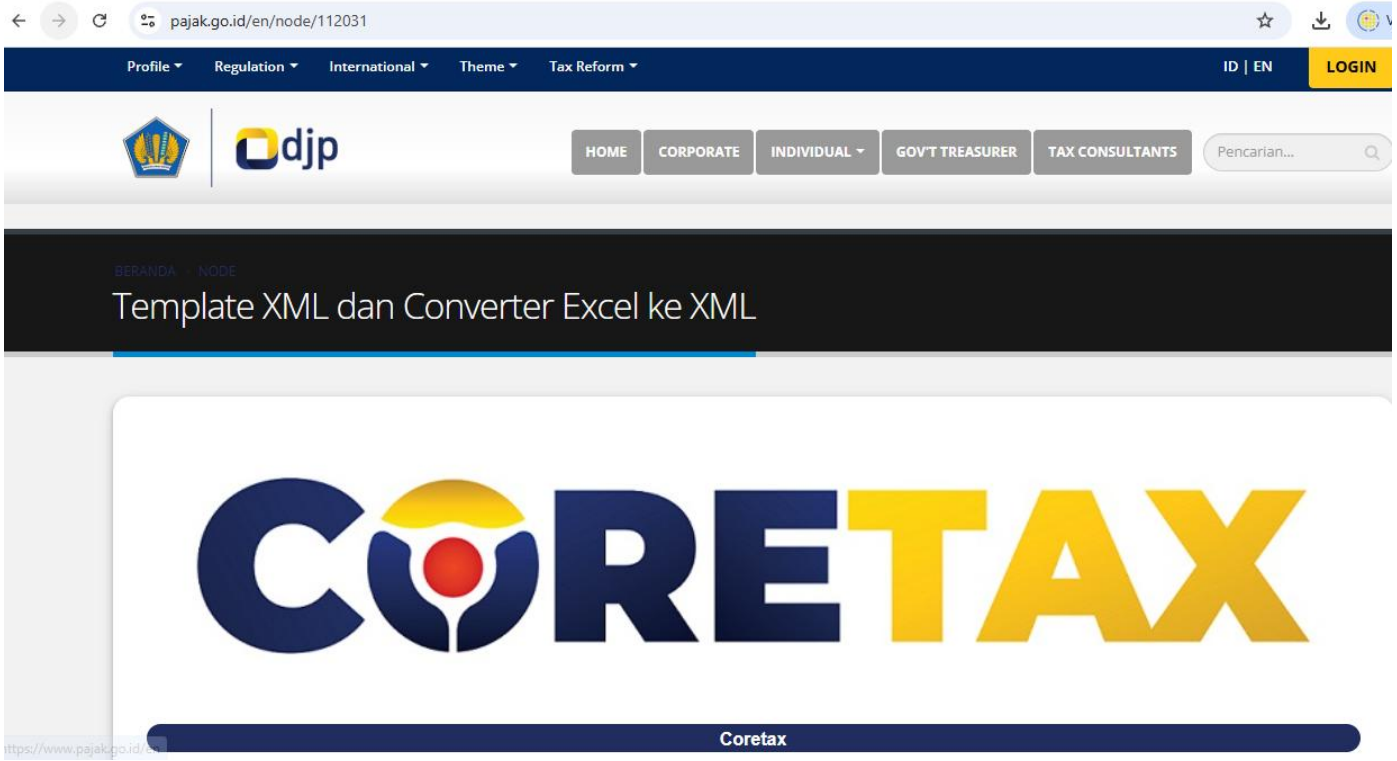



**[3]** Scroll laman hingga bagian ‘Unduh Template XML dan Converter Excel ke XML’ lalu klik ‘Download File’ sesuai kebutuhan Wajib Pajak

# 2. Unduh File Converter XML



Pengguna juga dapat akses langsung ke laman Template XML dan Converter Excel ke XML dapat melalui tautan https://www.pajak.go.id/reformdjp/coretax/template-xml-dan-converter-excel-ke-xml.



# Unduh File Converter XML



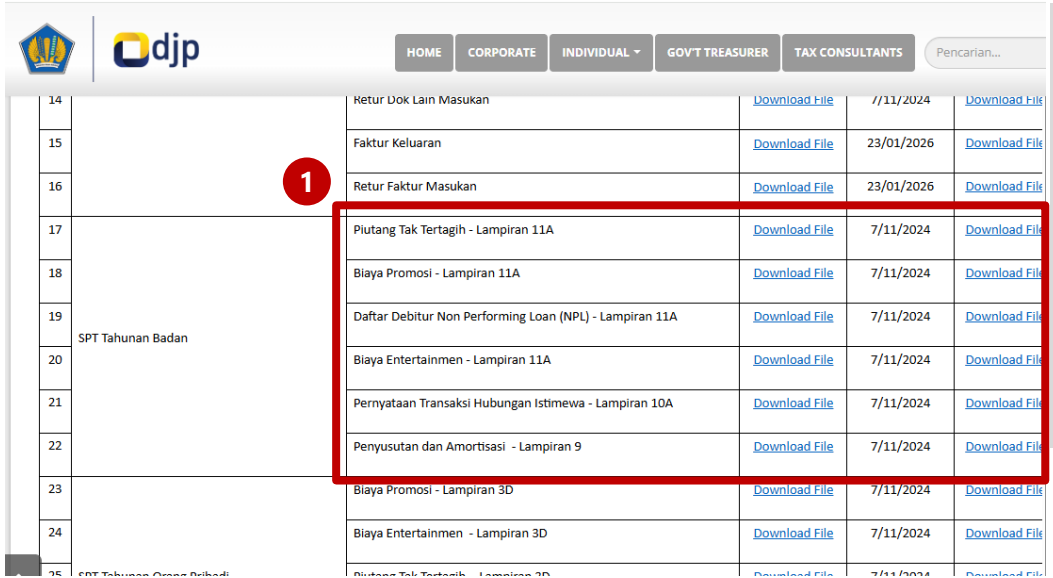
## Daftar File Impor Data XML SPT Tahunan

| SPT Tahunan Badan |
| --- |
| Piutang Tak Tertagih - Lampiran 11A |
| Biaya Promosi - Lampiran 11A |
| Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL) - Lampiran 11A |
| Biaya Entertainmen - Lampiran 11A |
| Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A |
| Penyusutan dan Amortisasi - Lampiran 9 |

Langkah-langkah
# Pengisian Converter XML

# Cara Pengisian Converter XML






1. Buka File Converter XML yang telah didownload untuk diimpor pada SPT Tahunan, dapat berupa :
   a. Piutang Tak Tertagih - Lampiran 11A
   b. Biaya Promosi - Lampiran 11A
   c. Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL) - Lampiran 11A
   d. Biaya Entertainmen - Lampiran 11A
   e. Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A
   f. Penyusutan dan Amortisasi - Lampiran 9

# A. File Converter XML – Piutang Tak Tertagih (Lampiran 11A)



2

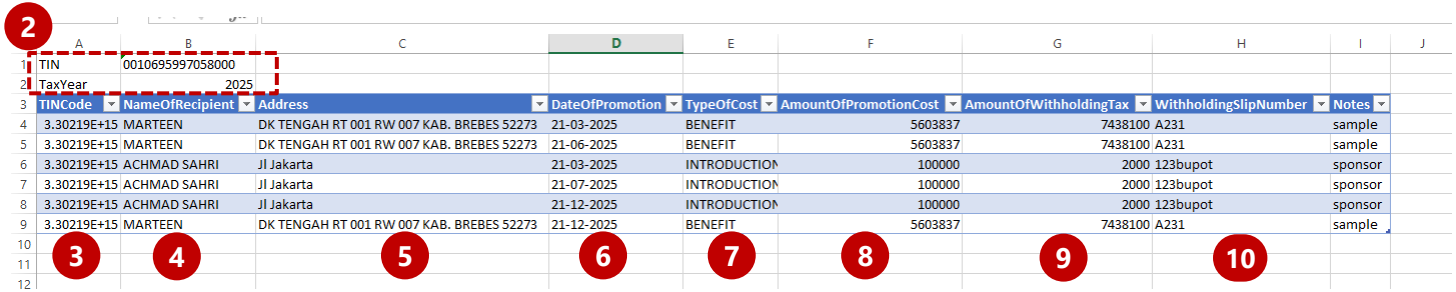
| NPWP SPT | 0010695997058000 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Tahun Pajak | 2023 | | | | | | |
| Nomor Identitas | Nama Penerima | Alamat | Plafon Piuta | Piutang yg tidak dapat ditag | Metode Pengurang | Jenis Dokumen yang disyaratkan | Keterang |
| 1E+15 | Davied | 894 Monterey Trail | 980648,49 | 980000,49 | 01 | 01 | catatan |
| 1E+15 | Pirri | 35123 Reindahl Trail | 891522,5 | 532312,5 | 02 | 02 | note |
| 1E+15 | Netadea | 3 Clyde Gallagher Junction | 634609,51 | 188062,51 | 02 | 03 | keterangan |
| 1E+15 | Zuhud | 0 Lighthouse Bay Way | 417793 | 417783 | 01 | 04 | info |

3 4 5 6 7 8 9 10

2. Pada row 1 masukan data NPWP Pelapor SPT **(16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)**
   Pada row 2 masukan data **Tahun Pajak** sesuai tahun pajak pelaporan **(4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)**
3. Baris **Nomor Identitas** diisi dengan NPWP Debitur **(16 digit angka NPWP)**
4. Baris **Nama Penerima** diisi dengan nama penerima (debitur).
5. Baris **Alamat** diisi dengan alamat lengkap (debitur)
6. Baris **Plafon Piutang** diisi dengan besarnya plafon piutang **(jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
7. Baris **Piutang yang tidak dapat ditagih** diisi dengan besarnya piutang yang tidak dapat ditagih **(jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
8. Baris **Metode Pengurangan** diisi dengan metode pengurangan
   - Kode 01: Beban Langsung/Direct Method
   - Kode 02: Beban Cadangan/Reserve Method
9. Baris **Jenis Dokumen yang disyaratkan** diisi dengan jenis dokumen pembuktian yang disyaratkan
   - Kode 01: Penyerahan Perkara/Case Submission
   - Kode 02: Perjanjian Tertulis/Written Aggrement
   - Kode 03: Publikasi Penerbitan/Publication
   - Kode 04: Pengakuan Debitur/Debtor Acknowledgement
10. Baris **Keterangan** diisi dengan keterangan

# A. File Converter XML – Biaya Promosi (Lampiran 11A)





| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | TIN | 0010695997058000 | | | | | | | | |
| 2 | TaxYear | 2025 | | | | | | | | |
| 3 | TINCode | NameOfRecipient | Address | DateOfPromotion | TypeOfCost | AmountOfPromotionCost | AmountOfWithholdingTax | WithholdingSlipNumber | Notes | |
| 4 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-03-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 5 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-06-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 6 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-03-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 7 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-07-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 8 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-12-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 9 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-12-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 10 | | | | | | | | | | |
| 11 | | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | | |

2. Pada row 1 masukan data **TIN** (*Taxpayer Identification Number*) atau NPWP Wajib Pajak Pemotong Biaya Promosi **(16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)**
   Pada row 2 masukan data **TaxYear** sesuai tahun pajak pelaporan **(4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)**
3. Baris **TIN Code** diisi dengan NPWP Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi **(16 digit angka NPWP)**
4. Baris **NameOfRecipient** diisi dengan NPWP Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi
5. Baris **Address** diisi dengan alamat Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi
6. Baris **DateOfPromotion** diisi dengan tanggal bukti potong **(pastikan 'Number Format' Baris ini adalah 'Text' serta format penulisannya dd-mm-yyyy)**
7. Baris **TypeOfPromotion** dipilih satu dari kode berikut:
   - *Advertising* : biaya iklan di media elektronik, media cetak atau media lainnya
   - *Benefit* : kenikmatan dan/atau natura
   - *Exhibition* : biaya pameran produk
   - *Introduction* : biaya promosi produk baru
   - *Sponsorship* : biaya sponsor yang terkait promosi produk
8. Baris **AmountOfPromotionCost** diisi dengan jumlah biaya promosi **(angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
9. Baris **AmountOfWithholdingTax** diisi dengan jumlah pajak yang dipotong atas biaya promosi **(angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
10. Baris **WithholdingSlipNumber** diisi dengan nomor bukti potong PPh

# A. File Converter XML – Biaya Promosi (Lampiran 11A)



| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | TIN | 0010695997058000 | | | | | | | | |
| 2 | TaxYear | 2025 | | | | | | | | |
| 3 | TINCode | NameOfRecipient | Address | DateOfPromotion | TypeOfCost | AmountOfPromotionCost | AmountOfWithholdingTax | WithholdingSlipNumber | Notes | |
| 4 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-03-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 5 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-06-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 6 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-03-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 7 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-07-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 8 | 3.30219E+15 | ACHMAD SAHRI | Jl Jakarta | 21-12-2025 | INTRODUCTION | 100000 | 2000 | 123bupot | sponsor | |
| 9 | 3.30219E+15 | MARTEEN | DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273 | 21-12-2025 | BENEFIT | 5603837 | 7438100 | A231 | sample | |
| 10 | | | | | | | | | 11 | |
| 11 | | | | | | | | | | |
| 12 | | | | | | | | | | |

11. Baris **Notes** diisi dengan beberapa hal sebagai berikut:
    - Status objek pajak berupa objek dan non objek
    - Dalam hal pemberian sampel, Baris ini dapat mencantumkan nama kegiatan dan lokasinya
    - Dalam hal biaya promosi dikeluarkan dalam bentuk *sponsorhip* atau bentuk lainnya yang dilakukan berdasarkan suatu kontrak dan/atau perjanjian, maka pada Baris ini mencantumkan nomor dan tanggal kontrak
    - Dalam hal terkait natura dan/atau kenikmatan, Baris ini diisi dengan:
        - Bentuk natura dan/atau kenikmatan yang diberikan
        - Akun biaya yang digunakan untuk mencatat pemberian natura dan/atau kenikmatan yang dimaksud
        - Status objek atau non objek PPh dari natura dan/atau kenikmatan yang dimaksud

    Contoh pengisian : kenikmatan fasilitas rumah – biaya sewa – objek PPh

# A. File Converter XML – Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL) - Lampiran 11A



2

| | |
|---|---|
| NPWP SPT | 0010695997058000 |
| Tahun Pajak | 2023 |

| Nomor Identitas | Nama Debitur | Alamat | Nilai Awal | Nilai Akhir | Nilai Bunga | Kategori |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3374041708870003 | Davied | Jalan jalan yuk | 1000000,49 | 200000,49 | 3000 | 01 |
| 1E+15 | Pirri | Jalan Kemana | 4000000,5 | 500000,5 | 6000 | 02 |
| 1E+15 | Neta | Jalan kanan kiri ok | 7000000,51 | 800000,51 | 9000 | 03 |
| 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

2. Pada row 1 masukan data **NPWP** Pelapor SPT **(16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)**
   Pada row 2 masukan data **Tahun Pajak** sesuai tahun pajak pelaporan **(4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)**
3. Baris **Nomor Identitas** diisi dengan dengan nomor identitas (NPWP/NIK/LAINNYA) penerima promosi **(16 digit angka NPWP)**
4. Baris **Nama Debitur** diisi dengan nama lengkap debitur
5. Baris **Alamat** diisi dengan alamat lengkap debitur
6. Baris **Nilai Awal** diisi dengan nilai kredit kurang lancar awal tahun buku **(jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
7. Baris **Nilai Akhir** diisi dengan nilai kredit kurang lanvar akhir tahun buku **(jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
8. Baris **Nilai Bunga** diisi dengan jumlah bunga pada tahun buku (akrual) **(jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
9. Baris **Kategori** diisi kategori sesuai referensi
   - Kode 01: Kurang Lancar/Substandard
   - Kode 02: Diragukan/Doubtful
   - Kode 03: Macet/Loss

# A. File Converter XML – Biaya Entertainment (Lampiran 11A)



2

| | |
|---|---|
| NPWP SPT | 0010695997058000 |
| Tahun Pajak | 2020 |

| Tanggal | Tempat | Alamat | Jenis | Nilai | Nama Relasi | Jabatan | Nama Perusahaan | Jenis Usaha | Catatan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 21-03-2023 | Jakarta | DK TENGAH RT 001 RW 007 KOTA JAKARTA SELATAN 52273 | Jamuan makan malam | 2400000,505 | Davied | Direktur | PT Abal abal Jaya | Pertambangan Minyak Bumi | Bill 123/12/2024 |
| 12-01-2023 | PLACE | JALAN JALAN YUK | Karaoke | 1500000,49 | Zuhud | - | - | Energi Listrik | NOTES |
| 12-01-2023 | JAKARTA | JALAN KEMANA KITA | Jamuan makan malam | 2100000,6 | Dea | CEO | CV Maju Mundur Cantik | Kosmetik | Kwitansi No 234 |
| 12-01-2023 | JAKARTA | JALAN KEMANA AJA | Jamuan makan malam | 2100000,5 | Beni | Manager | PT Kertas Putih | Percetakan | INV 987 |
| 12-01-2023 | JAKARTA | JALAN KEMANA MANA | Jamuan makan malam | 2100000 | Nofi | Komisaris | PT Minyak Angin | Kesehatan | Catatan |

3 4 5 6 7 8 9 10 11 12

2. Pada row 1 masukan data **TIN** (*Taxpayer Identification Number*) atau NPWP Wajib Pajak Pemotong Biaya Entertainment **(16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)**
   Pada row 2 masukan data **TaxYear** sesuai tahun pajak pelaporan **(4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)**
3. Baris **Tanggal** diisi dengan tanggal Wajib Pajak memberikan entertainment **(pastikan 'Number Format' Baris ini adalah 'Text' serta format penulisannya dd-mm-yyyy)**
4. Baris **Tempat** diisi dengan nama tempat pemberian entertainment
5. Baris **Alamat** diisi dengan alamat tempat pemberian entertainment
6. Baris **Jenis** diisi dengan jenis entertainment
7. Baris **Nilai** diisi dengan jumlah biaya entertainment **(angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
8. Baris **Nama Relasi** diisi dengan nama relasi yang diberikan entertainment
9. Baris **Jabatan** diisi dengan posisi relasi yang diberikan entertainment **(Jika penerima orang pribadi bukan wakil perusahaan maka diisi "-")**
10. Baris **Nama Perusahaan** diisi dengan nama perusahaan relasi yang diberikan entertainment **(Jika penerima orang pribadi bukan wakil perusahaan maka diisi "-")**
11. Baris **Jenis Usaha** diisi dengan jenis usaha relasi yang diberikan entertainment
12. Baris **Catatan** diisi dengan informasi yang relevan atas pemberian biaya entertainment atau sejenisnya

# B. File Converter XML – Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa (Lampiran 10A)



2

| | |
|---|---|
| NPWP SPT | 0010695997058000 |
| Tahun Pajak | 2020 |

| Nama Mitra | NPWP Mitra Transaks | Kode Negara | Kode Tipe Relasi | Kegiatan Usaha | Kode Jenis Transaksi | Nilai Transaksi | Kode Metode Harga Transfer | Alasan Penggunaan Metode |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Davied | 1E+15 | BRA | CIT_RT_01 | Financing | CIT_TT_14 | 61583195,24 | CIT_PM_01 | To get Total Cost |
| Pirri | 1E+15 | BRN | CIT_RT_02 | Manufacturing | CIT_TT_02 | 1563730,501 | CIT_PM_03 | To get Comprarable Price |
| Pirri | 1E+15 | CAF | CIT_RT_03 | Manufacturing | CIT_TT_09 | 1563730,49 | CIT_PM_05 | To get Comprarable Price |
| Pirri | 1E+15 | CHN | CIT_RT_04 | Manufacturing | CIT_TT_11 | 100000,5 | CIT_PM_07 | To get Comprarable Price |
| | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

2. Pada row 1 masukan data **NPWP** Pelapor SPT **(16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)**
   Pada row 2 masukan data **Tahun Pajak** sesuai tahun pajak pelaporan **(4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)**
3. Baris **Nama Mitra** diisi nama Mitra Transaksi
4. Baris **NPWP Mitra Transaksi** diisi dengan NPWP Mitra Transaksi **(16 digit angka NPWP)**
5. Baris **Kode Negara** diisi dengan kode negara sesuai referensi **(3 huruf kode negara)**
6. Baris **Kode Tipe Relasi** diisi dengan kode tipe relasi/mitra sesuai referensi
7. Baris **Kegiatan Usaha** diisi dengan jenis usaha mitra transaksi
8. Baris **Kode Jenis Transaksi** diisi dengan kode jenis transaksi sesuai referensi
9. Baris **Nilai Transaksi** diisi dengan nilai transaksi **(angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)**
10. Baris **Kode Metode Harga Transfer** diisi dengan kode metode penentuan harga transfer yang digunakan sesuai referensi
11. Baris **Alasan Penggunaan Metode** alasan penggunaan metode penentuan harga transfer yang digunakan

# B. File Converter XML – Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa (Lampiran 10A)



Baris **Kode Tipe Relasi** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_RT_01: Hubungan istimewa karena kepemilikan saham/ penyertaan sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf a UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_02: Hubungan istimewa karena penguasaan sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf b UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_03: Hubungan istimewa karena hubungan keluarga sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf c UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_04: Hubungan istimewa karena pengendalian sebagaimana diatur oleh Pasal 9 ayat (1) Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (tax treaty) antara Indonesia dengan negara domisili pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan wajib pajak

Baris **Kode Jenis Transaksi** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_TT_01: Penjualan barang berwujud (bahan baku, barang jadi dan barang dagangan)
- CIT_TT_02: Pembelian barang berwujud (bahan baku, barang jadi dan barang dagangan)
- CIT_TT_03: Penjualan barang modal, termasuk aktiva tetap
- CIT_TT_04: Pembelian barang modal, termasuk aktiva tetap
- CIT_TT_05: Penyerahan barang tidak berwujud
- CIT_TT_06: Pemanfaatan barang tidak berwujud
- CIT_TT_07: Peminjaman Uang ke Pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa
- CIT_TT_08: Pinjaman Uang dari Pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa
- CIT_TT_09: Penyerahan jasa
- CIT_TT_10: Pemanfaatan jasa
- CIT_TT_11: Penyerahan instrumen keuangan seperti saham dan obligasi
- CIT_TT_12: Perolehan instrumen keuangan seperti saham dan obligasi
- CIT_TT_13: Transaksi Penyerahan Lainnya
- CIT_TT_14: Transaksi Pembelian Lainnya

# B. File Converter XML – Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa (Lampiran 10A)



Baris **Metode Harga Transfer** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_PM_01: Metode Perbandingan Harga Antarpihak yang Independen
- CIT_PM_02: Metode Biaya-Plus
- CIT_PM_03: Metode Harga Penjualan Kembali
- CIT_PM_04: Metode Laba Bersih Transaksional
- CIT_PM_05: Metode Pembagian Laba
- CIT_PM_06: Metode Perbandingan Transaksi Independen
- CIT_PM_07: Metode dalam Penilaian Harta Berwujud dan/atau Harta Tidak Berwujud
- CIT_PM_08: Metode dalam Penilaian Bisnis
- CIT_PM_09: Metode Biaya-Plus dengan Besaran Kenaikan

# B. File Converter XML – Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa (Lampiran 10A)



| Country Code | | Country Code | | Country Code | | Country Code | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Code | Code Description | Code | Code Description | Code | Code Description | Code | Code Description |
| ABW | Aruba | CHE | Switzerland | GGY | Guernsey | KI | Kiribati |
| AFG | Afghanistan | CHL | Chile | GHA | Ghana | KNA | Saint Kitts and Nevis |
| AGO | Angola | CHN | China | GIB | Gibraltar | KOR | Korea, the Republic of |
| AIA | Anguilla | CIV | Cote dIvoire | GIN | Guinea | KR | Kosovo |
| ALA | Aland Islands | CMR | Cameroon | GLP | Guadeloupe | KWT | Kuwait |
| ALB | Albania | COD | Congo, Democratic Republic of the | GMB | Gambia | LAO | Lao Peoples Democratic Republic |
| AND | Andorra | COG | Congo | GNB | Guinea-Bissau | LBN | Lebanon |
| ARE | United Arab Emirates | COK | Cook Islands | GQ | Equatorial Guinea | LBR | Liberia |
| ARG | Argentina | COL | Colombia | GRC | Greece | LBY | Libya |
| ARM | Armenia | COM | Comoros | GRD | Grenada | LCA | Saint Lucia |
| ATA | Antarctica | CPV | Cabo Verde | GRL | Greenland | LIE | Liechtenstein |
| ATF | French Southern Territories | CRI | Costa Rica | GS | South Georgia And The South Sandwich Islands | LK | Stateless |
| ATG | Antigua and Barbuda | CUB | Cuba | GTM | Guatemala | LKA | Sri Langka |
| AUS | Australia | CUW | Curacao | GUF | French Guiana | LSO | Lesotho |
| AUT | Austria | CXR | Christmas Island | GUM | Guam | LTU | Lithuania |
| AZE | Azerbaijan | CY | Cyprus | GUY | Guyana | LUX | Luxembourg |
| BDI | Burundi | CYM | Cayman Islands | HKG | Hong Kong | LVA | Latvia |
| BEL | Belgium | CZE | Czech Republic | HMD | Heard Island and McDonald Islands | MAC | Macao |
| BEN | Benin | DEU | Germany | HND | Honduras | MAF | Saint Martin (French part) |
| BES | Bonaire, Sint Eustatius and Saba | DJI | Djibouti | HRV | Croatia | MAR | Morocco |
| BFA | Burkina Faso | DMA | Dominica | HTI | Haiti | MCO | Monaco |
| BGD | Bangladesh | DNK | Denmark | HUN | Hungary | MDA | Moldova, the Republic of |
| BGR | Bulgaria | DOM | Dominican Republic | IDN | Indonesia | MDG | Madagascar |
| BHR | Bahrain | DZA | Algeria | IM | Isle of Man | MDV | Maldives |
| BHS | Bahamas | ECU | Ecuador | IND | India | MEX | Mexico |
| BIH | Bosnia and Herzegovina | EGY | Egypt | IOT | British Indian Ocean Territory | MHL | Marshall Islands |
| BLM | Saint Barthelemy | ERI | Eritrea | IRL | Ireland | MK | Macedonia, The Former Yugoslav Republic of |
| BLR | Belarus | ESH | Western Sahara | IRN | Iran, Islamic Republic of | MLI | Mali |
| BLZ | Belize | ESP | Spain | IRQ | Iraq | MLT | Malta |
| BMU | Bermuda | EST | Estonia | ISL | Iceland | MM | Myanmar |
| BOL | Bolivia, Plurinational State of | ETH | Ethiopia | ISR | Israel | MNE | Montenegro |
| BRA | Brazil | FIN | Finland | ITA | Italy | MNG | Mongolia |
| BRB | Barbados | FJ | Fiji | JAM | Jamaica | MNP | Northern Mariana Islands |
| BRN | Brunei Darussalam | FLK | Falkland Islands (Malvinas) | JE | Jersey | MOZ | Mozambique |
| BTN | Bhutan | FRA | France | JOR | Jordan | MRT | Mauritania |
| BVT | Bouvet Island | FRO | Faroe Islands | JPN | Japan | MSR | Montserrat |
| BWA | Botswana | FSM | Micronesia, Federated States of | KAZ | Kazakhstan | MTQ | Martinique |
| CAF | Central African Republic | GAB | Gabon | KEN | Kenya | MUS | Mauritius |
| CAN | Canada | GBR | United Kingdom | KGZ | Kyrgyzstan | MWI | Malawi |
| CCK | Cocos (Keeling) Islands | GEO | Georgia | KHM | Cambodia | MYS | Malaysia |

# B. File Converter XML – Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa (Lampiran 10A)



| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| NAM | Namibia |
| NCL | New Caledonia |
| NER | Niger |
| NFK | Norfolk Island |
| NGA | Nigeria |
| NIC | Nicaragua |
| NIU | Niue |
| NLD | Netherlands |
| NOR | Norway |
| NPL | Nepal |
| NRU | Nauru |
| NZL | New Zealand |
| OAT | Qatar |
| OMN | Oman |
| PAK | Pakistan |
| PAN | Panama |
| PCN | Pitcairn |
| PER | Peru |
| PHL | Philippines |
| PLW | Palau |
| PNG | Papua New Guinea |
| POL | Poland |
| PRI | Puerto Rico |
| PRK | Korea, Democratic People's Republic of |
| PRT | Portugal |
| PRY | Paraguay |
| PS | Palestine, State of |
| PYF | French Polynesia |
| REU | Reunion |
| ROU | Romania |
| RUS | Russian Federation |
| RWA | Rwanda |
| SAU | Saudi Arabia |
| SB | Solomon Islands |
| SDN | Sudan |
| SEN | Senegal |
| SGP | Singapore |
| SHN | Saint Helena, Ascension and Tristan da Cunha |
| SJM | Svalbard and Jan Mayen |
| SLE | Sierra Leone |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| SLV | El Salvador |
| SMR | San Marino |
| SOM | Somalia |
| SPM | Saint Pierre and Miquelon |
| SRB | Serbia |
| SSD | South Sudan |
| STP | Sao Tome and Principe |
| SUR | Suriname |
| SVK | Slovakia |
| SVN | Slovenia |
| SWE | Sweden |
| SWZ | Swaziland |
| SXM | Sint Maarten (Dutch part) |
| SYC | Seychelles |
| SYR | Syrian Arab Republic |
| TCA | Turks and Caicos Islands |
| TCD | Chad |
| TGO | Togo |
| THA | Thailand |
| TJK | Tajikistan |
| TKL | Tokelau |
| TKM | Turkmenistan |
| TLS | Timor-Leste |
| TON | Tonga |
| TTO | Trinidad and Tobago |
| TUN | Tunisia |
| TUR | Turkey |
| TUV | Tuvalu |
| TWN | Taiwan |
| TZ | Tanzania, United Republic of |
| UGA | Uganda |
| UKR | Ukraine |
| UMI | United States Minor Outlying Islands |
| URY | Uruguay |
| USA | United States of America |
| UZB | Uzbekistan |
| VAT | Holy See (Vatican City State) |
| VCT | Saint Vincent and the Grenadines |
| VEN | Venezuela, Bolivarian Republic of |
| VGB | Virgin Islands, British |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| VIR | Virgin Islands, U.S. |
| VNM | Viet Nam |
| VUT | Vanuatu |
| WLF | Wallis and Futuna |
| WS | Samoa |
| YEM | Yemen |
| YT | Mayotte |
| ZAF | South Africa |
| ZMB | Zambia |
| ZWE | Zimbabwe |

# D. File Converter XML – Penyusutan* (Lampiran 9)



| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Daftar Penyusutan | | | | | | | | | |
| 2 | Kode Aset | Kelompok Aset | Bulan Perolehan | Tahun Perolehan | Harga Perolehan | Nilai Sisa Buku | Metode Komersial | Metode Fiskal | Penyusutan Fiskal | Keteranga |
| 3 | 0401 | Group 1 | 1 | 2020 | 1000000 | 500000 | GL | GL | 200000 | Notes |
| 4 | 0401 | Group 2 | 2 | 2021 | 2000000 | 400000 | JAT | JSP | 300000 | Notes |
| 5 | 0401 | Group 3 | 3 | 2019 | 1574080.505 | 5457110.235 | JJJ | SM | 5870350.235 | Notes |
| 6 | 0401 | Group 4 | 4 | 2018 | 9282640.516 | 3423650.235 | JSP | GL | 1597480.235 | Notes |
| 7 | 0401 | Other Group | 5 | 2017 | 7698440.495 | 8250620.235 | ML | JSP | 8858180.235 | Notes |
| 8 | 0402 | Other Group | 6 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | SM | SM | 7449170.235 | Notes |
| 9 | 0502 | Permanent | 6 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | SMG | GL | 7449170.235 | Notes |
| 10 | 0505 | Non-Permanent | 8 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | GL | GL | 7449170.235 | Notes |
| 11 | | | | | | | | | | |
| 12 | Daftar Amortisasi | | | | | | | | | |
| 13 | Kode Aset | Kelompok Aset | Bulan Perolehan | Tahun Perolehan | Harga Perolehan | Nilai Sisa Buku | Metode Komersial | Metode Fiskal | Penyusutan Fiskal | Keteranga |
| 14 | 0601 | Group 1 | 1 | 2015 | 1563730.235 | 5638110.235 | GL | SM | 5025880.235 | Notes |
| 15 | 0602 | Group 2 | 2 | 2015 | 700000000 | 600000000 | JAT | JSP | 100000000 | Notes |
| 16 | 0603 | Group 3 | 3 | 2015 | 1563730.501 | 5638110.235 | JJJ | SM | 5025880.235 | Notes |
| 17 | 0604 | Group 4 | 4 | 2015 | 1563730.49 | 5638110.235 | JSP | JSP | 5025880.235 | Notes |
| 18 | 0605 | Other Group | 5 | 2015 | 1563730.51 | 5638110.235 | ML | GL | 5025880.235 | Notes |

2. Baris **Kode Aset** diisi dengan kode asset berwujud sesuai referensi **(4 digit angka sesuai kode referensi Code Of Asset Depreciation, untuk kode 0502, 0503, 0504, 0505 dan 0599 karena termasuk bangunan maka kelompok asetnya harus "permanent" atau "Non-Permanent")**
3. Baris **Kelompok Aset** diisi dengan kelompok asset berwujud **(sesuai referensi Group Of Asset Depreciation, untuk kode 0502, 0503, 0504, 0505 dan 0599 (karena termasuk bangunan) maka kelompok asetnya harus "permanent" atau "Non-Permanent")**
4. Baris **Bulan Perolehan** diisi dengan bulan diperolehnya asset berwujud **(angka 1 sampai dengan 12)**
5. Baris **Tahun Perolehan** diisi dengan tahun diperolehnya asset berwujud **(4 digit angka)**
6. Baris **Harga Perolehan** diisi dengan harga perolehan aset berwujud **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
7. Baris **Nilai Sisa Buku** diisi dengan nilai sisa buku asset berwujud pada awal tahun pajak berdasarkan perhitungan fiskal **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
8. Baris **Metode Komersial** diisi dengan metode penyusutan komersial **(sesuai kode referensi metode penyusutan komersial)**
9. Baris **Metode Fiskal** diisi dengan metode penyusutan fiskal **(sesuai kode referensi metode penyusutan fiskal)**
10. Baris **Penyusutan Fiskal** diisi dengan nilai penyusutan fiskal pada tahun pelaporan **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
11. Baris **Keterangan** diisi dengan informasi yang relevan atas setiap harta (apabila ada), misalnya deskripsi harta dan/atau tahun penilaian kembali (revaluasi) yang pernah dilakukan.

*Jika tidak terdapat asset berwujud melainkan hanya asset tidak berwujud maka table isian penyusutan dikosongkan

# D. File Converter XML – Ref Penyusutan (Lampiran 9)



| Code Of Asset Depreciation / Kode Aset Penyusutan | | |
|---|---|---|
| 0401 | Bicycle | Sepeda |
| 0402 | Motorcycle | Motor |
| 0403 | Passenger Car | Mobil Penumpang |
| 0404 | Bus | Bus |
| 0405 | Road Freight Vehicle | Kendaraan Angkutan |
| 0406 | Special Purposes Vehicle | Kendaraan Khusus |
| 0407 | Train | Kereta |
| 0408 | Airplane | Pesawat Terbang |
| 0409 | Ship | Kapal Laut |
| 0410 | Machine | Mesin |
| 0411 | Cart | Gerobak/Troli |
| 0412 | Cruise Ship | Kapal Pesiar |
| 0413 | Equipments | Peralatan |
| 0499 | Other Movable Assets | Aset Bergerak Lainnya |
| 0707 | Special Sport Equipment | Peralatan Olahraga Khusus |
| 0708 | Electronic Devices | Barang Elektronik |
| 0709 | Household/Furniture | Alat Rumah Tangga/Furnitur |
| 0710 | Office equipment | Peralatan Kantor |
| 0711 | Jet Ski | Jet Ski |
| 0799 | Other Assets | Aset Lainnya |
| 0502 | Building for residential | Bangunan untuk tempat tinggal |
| 0503 | Building for business | Bangunan untuk usaha |
| 0504 | Building for lease | Bangunan untuk disewakan |
| 0505 | Apartment | Apartemen |
| 0599 | Other Non-Movable Assets | Bangunan tidak bergerak lainnya |

| Month Of Acquisition / Bulan Perolehan | |
|---|---|
| 1 | Januari |
| 2 | Februari |
| 3 | Maret |
| 4 | April |
| 5 | Mei |
| 6 | Juni |
| 7 | Juli |
| 8 | Agustus |
| 9 | September |
| 10 | Oktober |
| 11 | November |
| 12 | Desember |

| Group Of Asset / Kelompok Aset | |
|---|---|
| Group 1 | Kelompok 1 |
| Group 2 | Kelompok 2 |
| Group 3 | Kelompok 3 |
| Group 4 | Kelompok 4 |
| Other Group | Kelompok Lainnya |
| Permanent | Bangunan Permanen |
| Non-permanent | Bangunan tidak permanen |

| Commercial Methode/Metode Komersial | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line | Garis Lurus |
| JAT | Number of Years | Jumlah Angka Tahun |
| JJJ | Number of Hours | Jumlah Jam Jasa |
| JSP | Number of Production Units | Jumlah Satuan Produksi |
| ML | Other Method | Metode Lainnya |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |
| SMG | Double Declining Method | Saldo Menurun Ganda |

| Fiscal Depretiation This Year/Metode Fiskal | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line Method | Garis Lurus |
| JSP | Number of Production Unit | Jumlah Satuan Produksi |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |

# D. File Converter XML – Amortisasi* (Lampiran 9)



Daftar Penyusutan

| Kode Aset | Kelompok Aset | Bulan Perolehan | Tahun Perolehan | Harga Perolehan | Nilai Sisa Buku | Metode Komersial | Metode Fiskal | Penyusutan Fiskal | Keterangan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0401 | Group 1 | 1 | 2020 | 1000000 | 500000 | GL | GL | 200000 | Notes |
| 0401 | Group 2 | 2 | 2021 | 2000000 | 400000 | JAT | JSP | 300000 | Notes |
| 0401 | Group 3 | 3 | 2019 | 1574080.505 | 5457110.235 | JJJ | SM | 5870350.235 | Notes |
| 0401 | Group 4 | 4 | 2018 | 9282640.516 | 3423650.235 | JSP | GL | 1597480.235 | Notes |
| 0401 | Other Group | 5 | 2017 | 7698440.495 | 8250620.235 | ML | JSP | 8858180.235 | Notes |
| 0402 | Other Group | 6 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | SM | SM | 7449170.235 | Notes |
| 0502 | Permanent | 6 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | SMG | GL | 7449170.235 | Notes |
| 0505 | Non-permanent | 8 | 2016 | 6723830.235 | 6751650.235 | GL | GL | 7449170.235 | Notes |

Daftar Amortisasi

| Kode Aset | Kelompok Aset | Bulan Perolehan | Tahun Perolehan | Harga Perolehan | Nilai Sisa Buku | Metode Komersial | Metode Fiskal | Penyusutan Fiskal | Keterangan |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0601 | Group 1 | 1 | 2015 | 1563730.235 | 5638110.235 | GL | SM | 5025880.235 | Notes |
| 0602 | Group 2 | 2 | 2015 | 700000000 | 600000000 | JAT | JSP | 100000000 | Notes |
| 0603 | Group 3 | 3 | 2015 | 1563730.501 | 5638110.235 | JJJ | SM | 5025880.235 | Notes |
| 0604 | Group 4 | 4 | 2015 | 1563730.49 | 5638110.235 | JSP | JSP | 5025880.235 | Notes |
| 0605 | Other Group | 5 | 2015 | 1563730.51 | 5638110.235 | ML | GL | 5025880.235 | Notes |

12 13 14 15 16 17 18 19 20 21

12. Baris **Kode Aset** diisi dengan kode asset tidak berwujud sesuai referensi **(4 digit angka sesuai kode referensi Code Of Asset Amortization)**
13. Baris **Kelompok Aset** diisi dengan kelompok asset tidak berwujud **(sesuai referensi Group Of Asset Amortization)**
14. Baris **Bulan Perolehan** diisi dengan bulan diperolehnya asset tidak berwujud **(angka 1 sampai dengan 12)**
15. Baris **Tahun Perolehan** diisi dengan tahun diperolehnya asset tidak berwujud **(4 digit angka)**
16. Baris **Harga Perolehan** diisi dengan harga perolehan asset tidak berwujud **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
17. Baris **Nilai Sisa Buku** diisi dengan nilai sisa buku asset tidak berwujud pada awal tahun pajak berdasarkan perhitungan fiskal **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
18. Baris **Metode Komersial** diisi dengan metode amortisasi komersial **(sesuai kode referensi metode amortisasi komersial)**
19. Baris **Metode Fiskal** diisi dengan metode amortisasi fiskal **(sesuai kode referensi metode amortisasi fiskal)**
20. Baris **Penyusutan Fiskal** diisi dengan nilai amortisasi fiskal pada tahun pelaporan **(angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)**
21. Baris **Keterangan** diisi dengan informasi yang relevan atas setiap asset tidak berwujud (apabila ada), misalnya deskripsi harta dan/atau tahun penilaian kembali (revaluasi) yang pernah dilakukan.

***Jika tidak terdapat asset tidak berwujud melainkan hanya asset berwujud maka table isian amortisasi dikosongkan

# D. File Converter XML – Ref Amortisasi (Lampiran 9)



| Code Of Asset Amortization / Kode Aset Tidak Berwujud | | |
|---|---|---|
| 0601 | Patent | Paten |
| 0602 | Royalty | Royalti |
| 0603 | Brand | Merek Dagang |
| 0604 | Building Rights Title | Merek Hak Bangunan |
| 0605 | Cultivation Rights Title | Merek Hak Budidaya |
| 0606 | The Rights of Use | Hak Penggunaan |
| 0607 | Goodwill | Goodwill |
| 0608 | Forest Concession Rights | Hak Penggunaan Hutan |
| 0609 | The Rights in The Field of Oil and Gas Mining | Hak di lapangan Minyak dan Gas |
| 0610 | Exploitation Rights of Natural Resources and Other Natural Products | Hak Eksploitasi Sumber Daya Alam dan Hasil Alam Lainnya |
| 0699 | Other Intangible Asset | Harta Tidak Berwujud Lainnya |

| Commercial Methode Amortization / Metode amortisasi komersial | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line | Garis Lurus |
| JAT | Number of Years | Jumlah Angka Tahun |
| JJJ | Number of Hours | Jumlah Jam Jasa |
| JSP | Number of Production Units | Jumlah Satuan Produksi |
| ML | Other Method | Metode Lainnya |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |
| SMG | Double Declining Method | Saldo Menurun Ganda |

| Group Of Asset / Kelompok Aset | |
|---|---|
| Group 1 | Kelompok 1 |
| Group 2 | Kelompok 2 |
| Group 3 | Kelompok 3 |
| Group 4 | Kelompok 4 |
| Other Group | Kelompok Lainnya |

| Month Of Acquisition / Bulan Perolehan | |
|---|---|
| 1 | Januari |
| 2 | Februari |
| 3 | Maret |
| 4 | April |
| 5 | Mei |
| 6 | Juni |
| 7 | Juli |
| 8 | Agustus |
| 9 | September |
| 10 | Oktober |
| 11 | November |
| 12 | Desember |

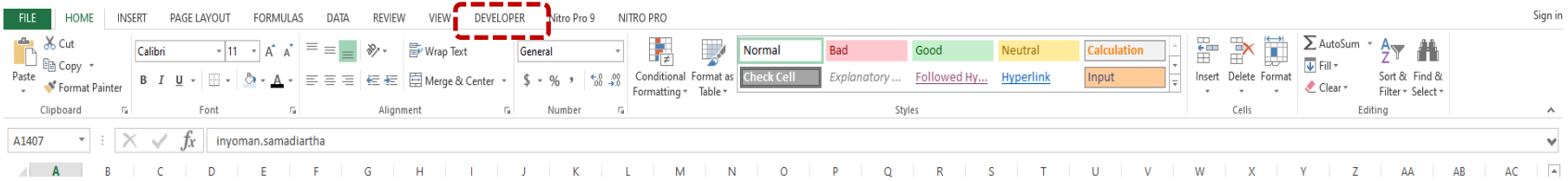
| Fiscal Methode Amortization / Metode amortisasi fiskal | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line Method | Garis Lurus |
| JSP | Number of Production Unit | Jumlah Satuan Produksi |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |

## 2. Langkah-langkah **Penggunaan Converter XML**

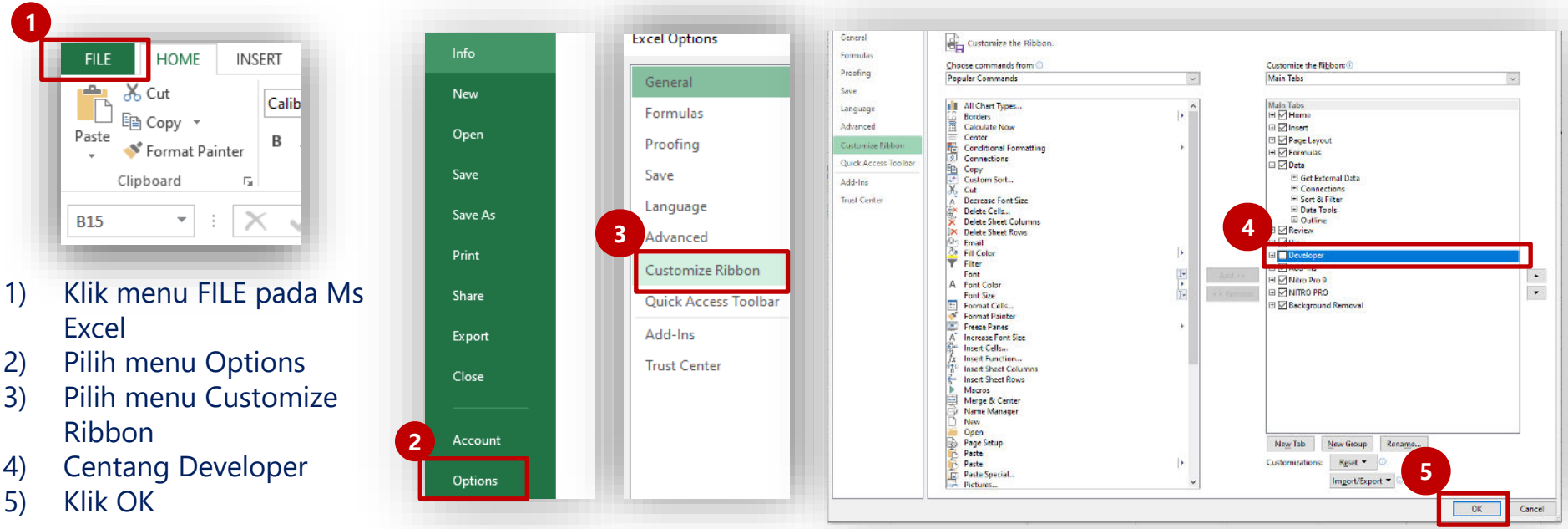
# A. Expor File XML



## 1. Pastikan sudah ada Menu Pita (Ribbon) Developer*




## *Cara Memunculkan Menu Pita (Ribbon) Developer

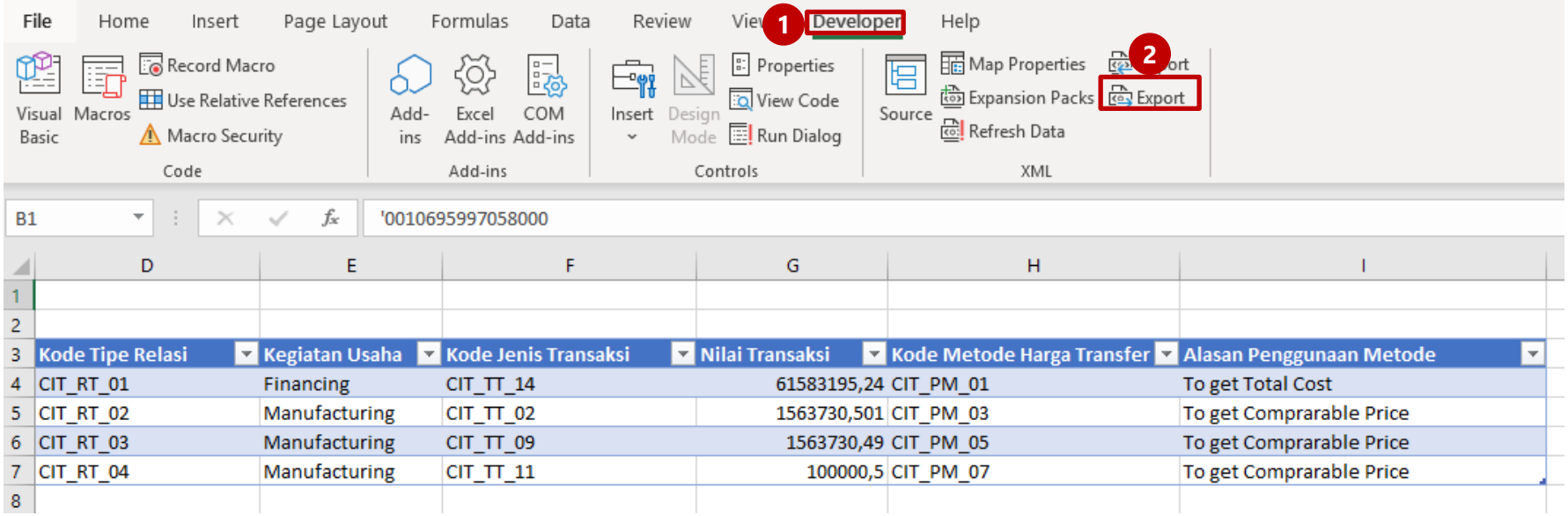



1) Klik menu FILE pada Ms Excel
2) Pilih menu Options
3) Pilih menu Customize Ribbon
4) Centang Developer
5) Klik OK

# A. Expor File XML



2. Setelah data excel terisi, untuk membuat file XML 1) klik menu Developer lalu 2) klik Export



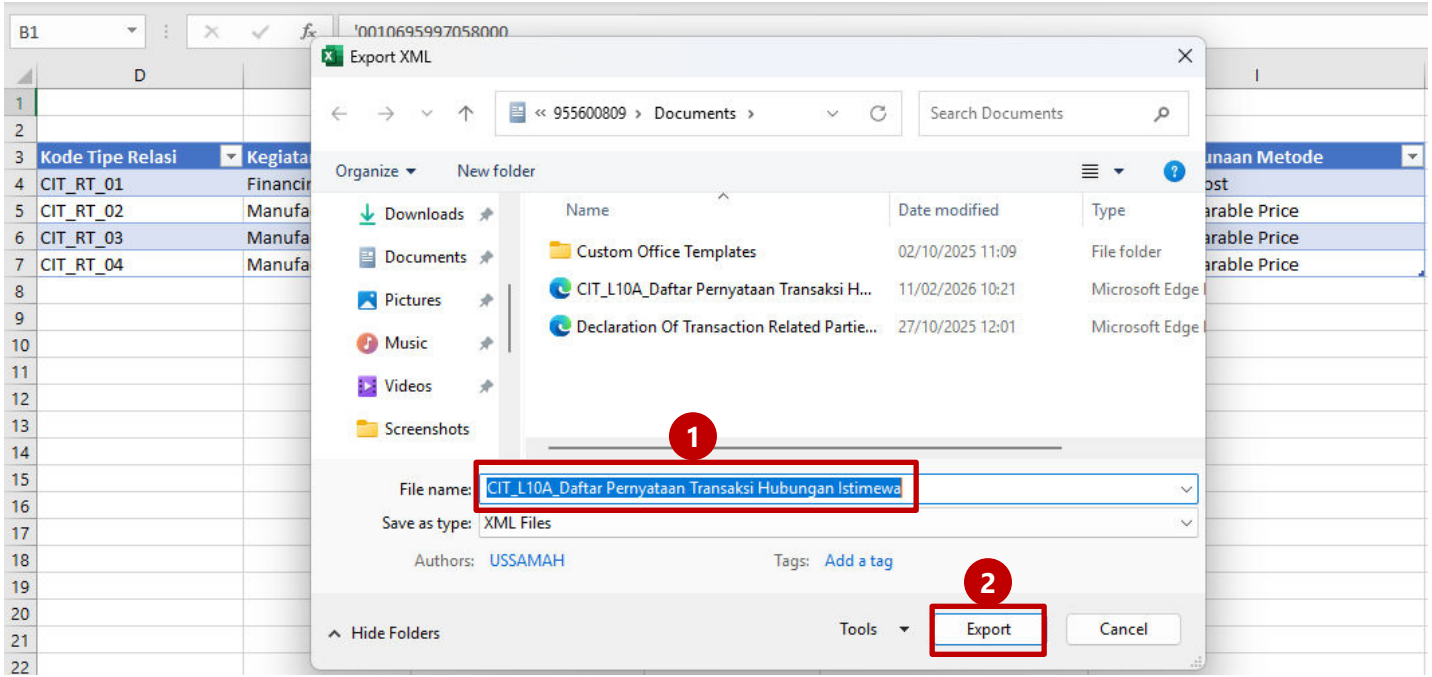

| | D | E | F | G | H | I |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | Kode Tipe Relasi | Kegiatan Usaha | Kode Jenis Transaksi | Nilai Transaksi | Kode Metode Harga Transfer | Alasan Penggunaan Metode |
| 4 | CIT_RT_01 | Financing | CIT_TT_14 | 61583195,24 | CIT_PM_01 | To get Total Cost |
| 5 | CIT_RT_02 | Manufacturing | CIT_TT_02 | 1563730,501 | CIT_PM_03 | To get Comprarable Price |
| 6 | CIT_RT_03 | Manufacturing | CIT_TT_09 | 1563730,49 | CIT_PM_05 | To get Comprarable Price |
| 7 | CIT_RT_04 | Manufacturing | CIT_TT_11 | 100000,5 | CIT_PM_07 | To get Comprarable Price |
| 8 | | | | | | |

# A. Expor File XML



3. 1) Pilih Nama dan Lokasi Penyimpanan file XML

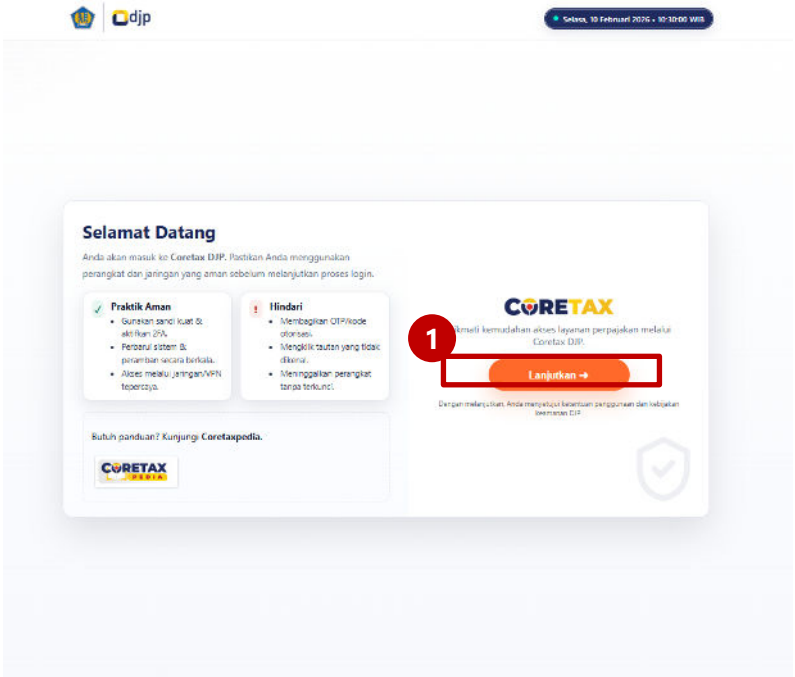
   2) klik Export dan File XML siap untuk diimpor pada Coretax



# B. Impor File XML di Coretax



1. Masuk dan login ke laman coretaxdjp.pajak.go.id



1) Klik Lanjutkan

2) Masukan NPWP 16 digit yang telah diaktivasi, Kata Sandi & Captcha lalu klik Login

# B. Impor File XML di Coretax



2. Akses menu Surat Pemberitahuan (SPT) >> submenu Surat Pemberitahuan (SPT)

# B. Impor File XML di Coretax

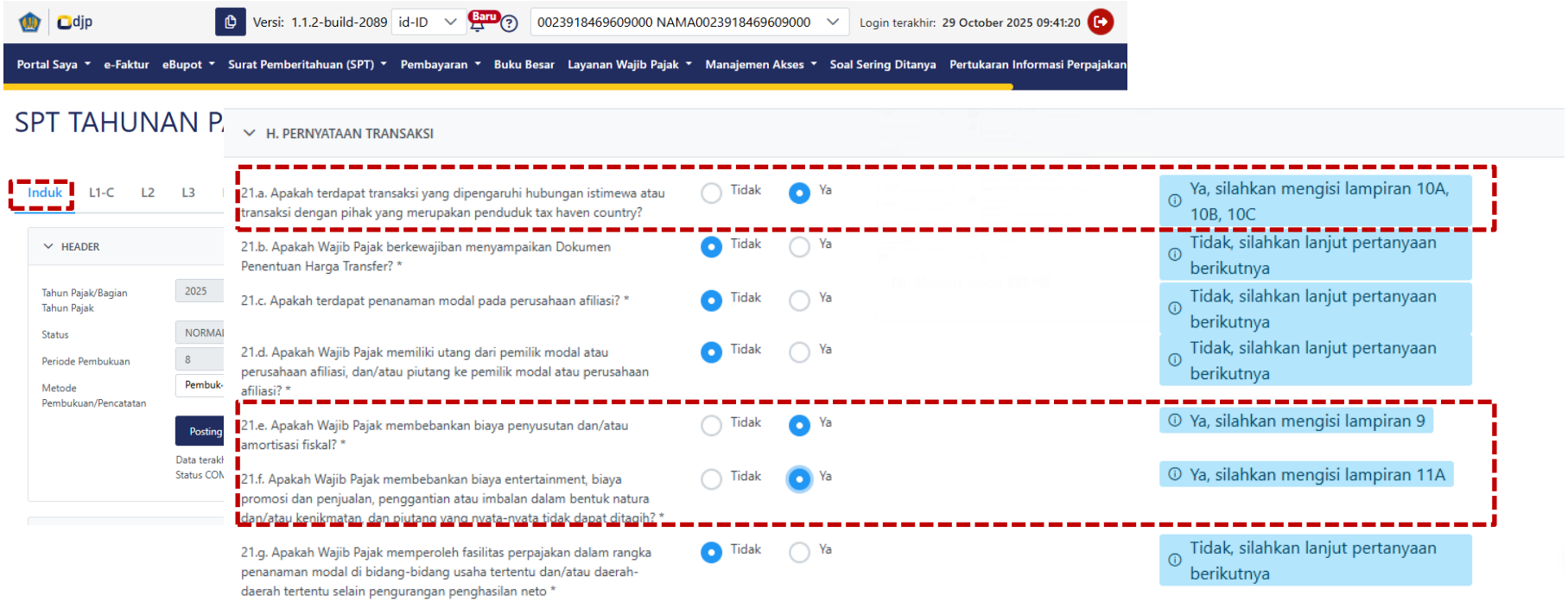


3. 1) Jika belum dibuatkan SPT Tahunan maka klik Buat Konsep SPT
   2) Jika sudah dibuatkan SPT Tahunan namun belum dilaporkan maka klik tanda pensil untuk edit SPT

# B. Impor File XML di Coretax



4. Untuk impor File XML dapat dipastikan terlebih dahulu sudah klik Ya pertanyaan di Induk pada bagian H. Pernyataan Transaksi khususnya poin 21.a untuk Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa, 21.e untuk penyusutan dan/atau amortisasi fiskal serta 21.f untuk biaya entertainment, biaya promosi, piutang tak tertagih dan Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL)



# B. Impor File XML di Coretax

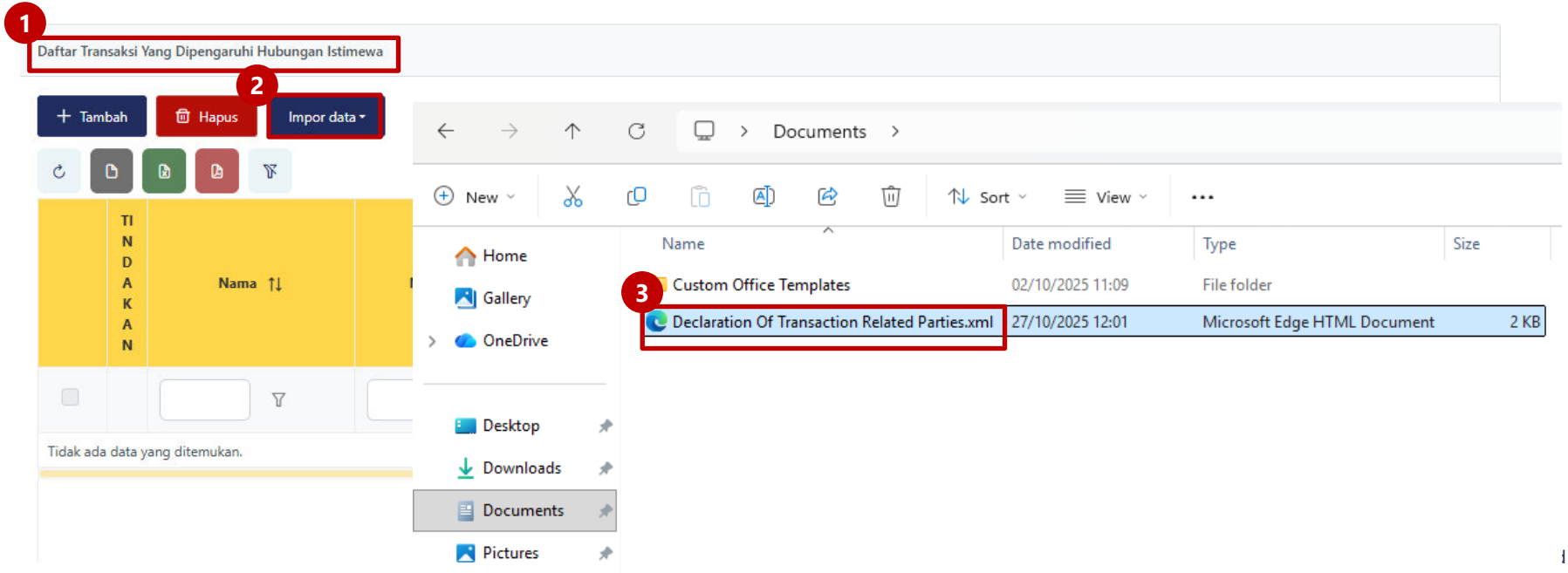


5. 1) Untuk impor File XML Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa dapat langsung diakses pada L10-A
   2) Akses XML Monitoring untuk melihat status keberhasilan Impor File XML

# B. Impor File XML di Coretax



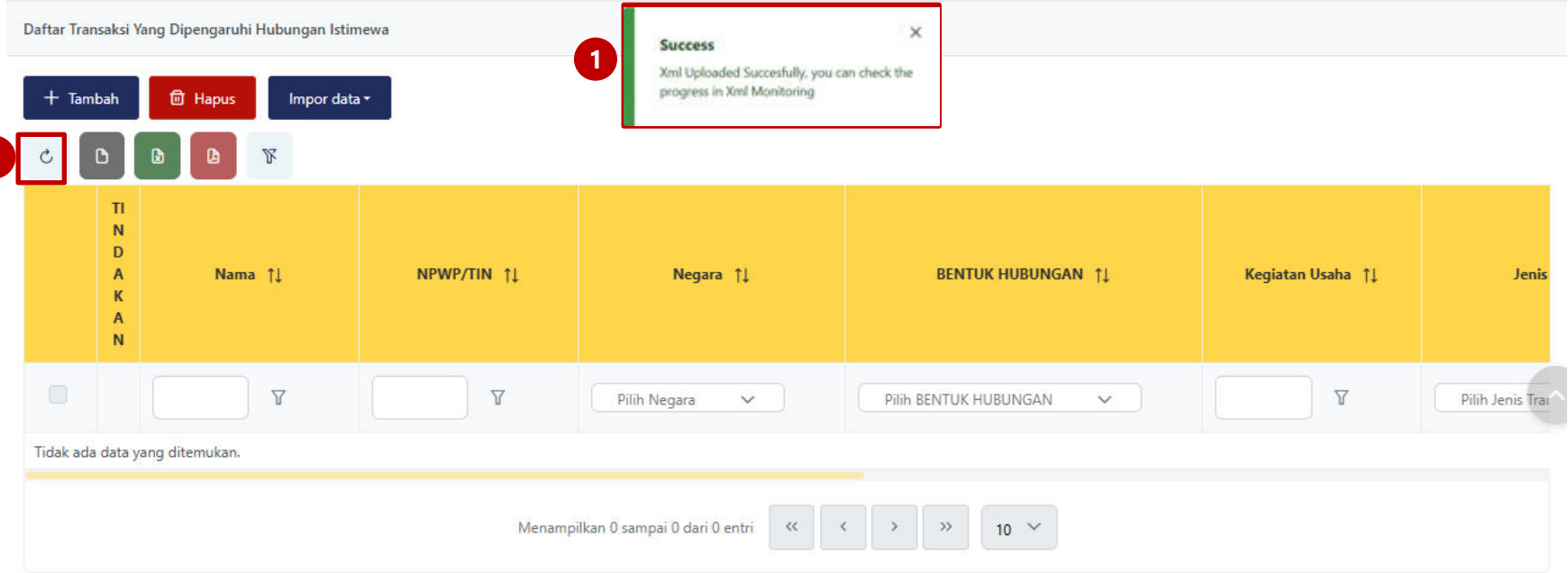
6. 1) Akses tabel Daftar Transaksi yang Dipengaruhi Hubungan Istimewa atau bagian lain dilakukan Impor File XML
   2) Pilih file terkait untuk dilakukan Impor File XML lalu klik Impor Data >> Pilih File
   3) Pilih File XML yang siap untuk diimpor (pastikan file XML yang dipilih sesuai dengan table dan bagian pada lampiran SPT Tahunan di coretax, misalnya file XML Declaration Of Transaction Related Parties diimpor pada Lampiran 10 bagian A Daftar Transaksi Yang Dipengaruhi Hubungan Istimewa)



# B. Impor File XML di Coretax



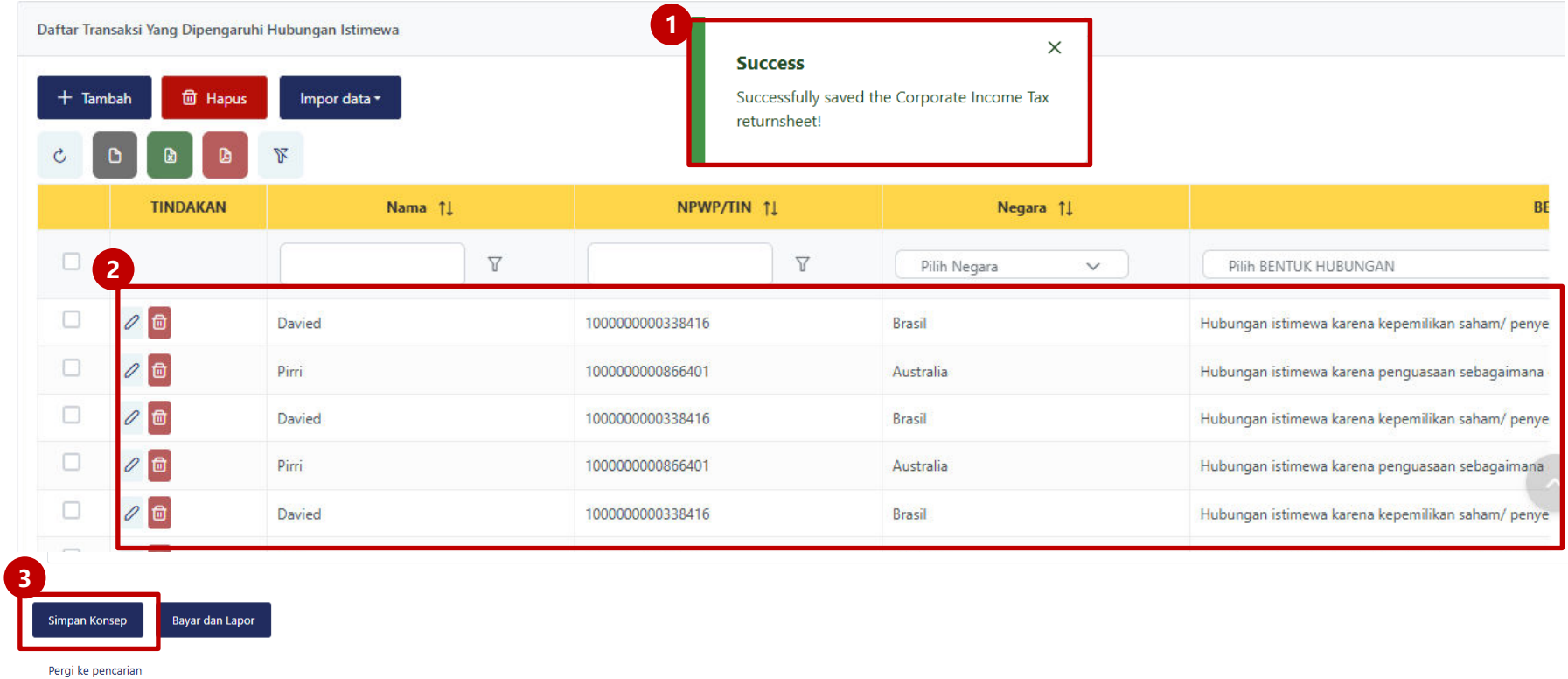
7. 1) Pastikan muncul kotak hijau notifikasi Success untuk menandakan keberhasilan upload file
   2) Klik Refresh untuk menampilkan hasil impor pada table



# B. Impor File XML di Coretax



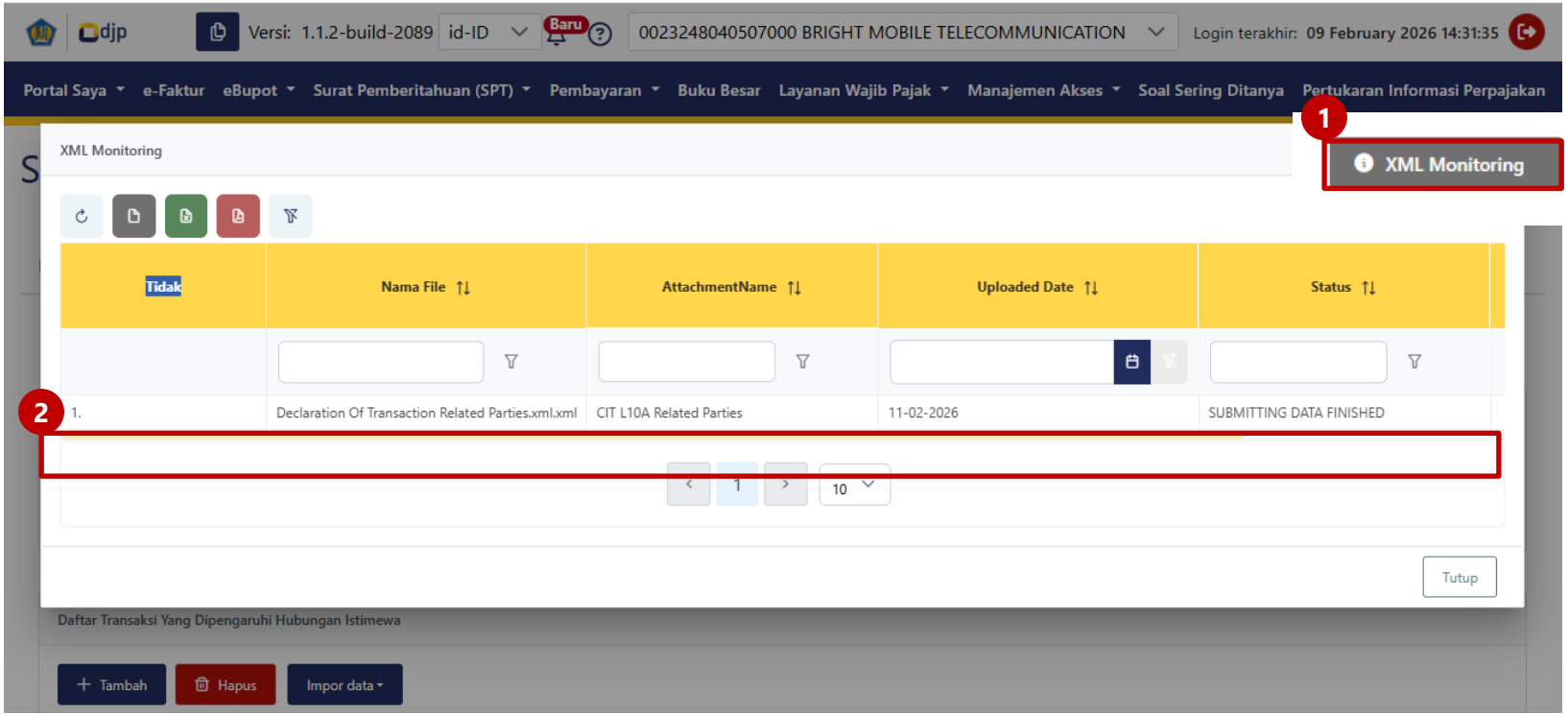
8. 1) Pastikan muncul kotak hijau notifikasi Success untuk menandakan table telah berhasil diupdate
   2) Daftar Transaksi telah bertambah sesuai dengan data pada File XML, Import file XML telah berhasil
   3) Lalu scroll ke bawah dan klik Simpan Konsep SPT



# C. Monitoring File XML di Coretax

Jika Daftar Transaksi yang Dipengaruhi Hubungan Istimewa belum bertambah maka:

1) klik XML Monitoring
2) pastikan status upload XML menjadi Submitting Data Finished yang menandakan data yang diupload valid semua.

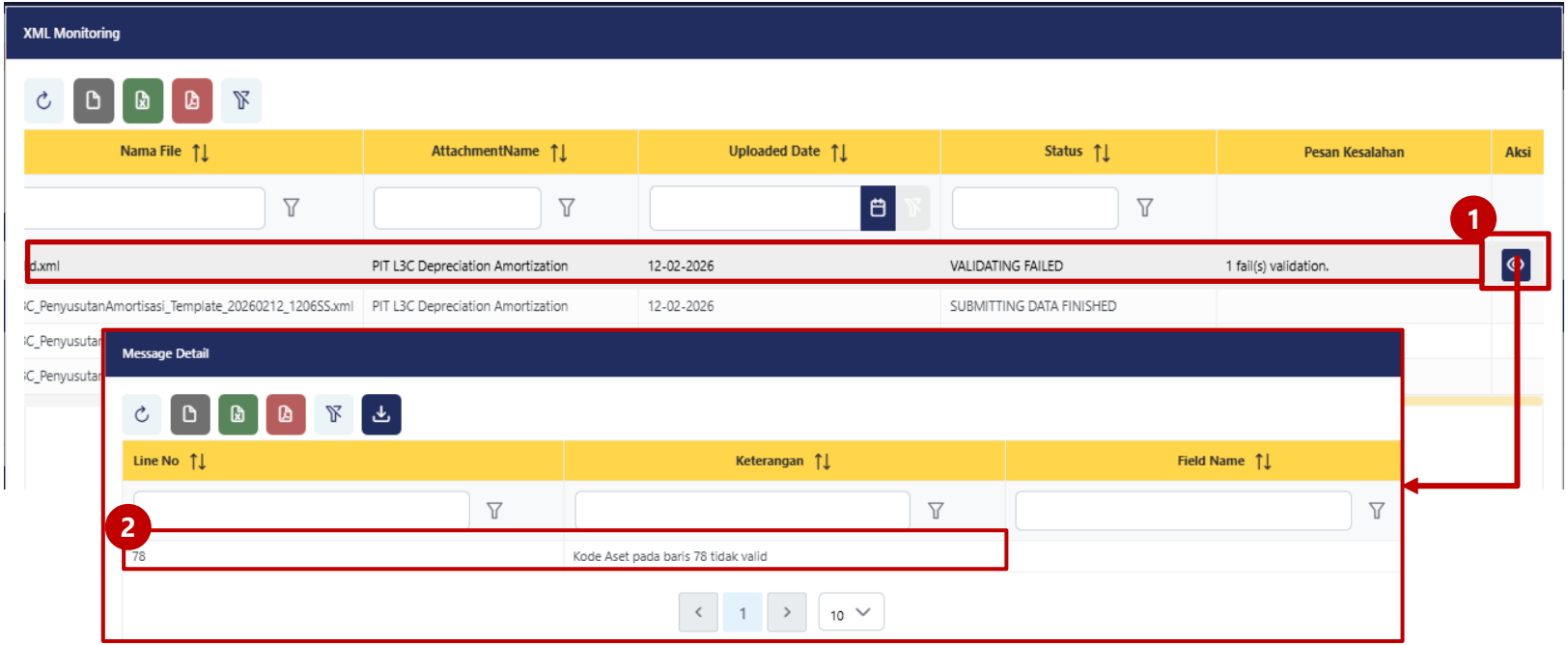


# C. Monitoring Hasil Upload File XML di Coretax



Jika status berbeda dari Submitting Data Finished maka :

1) klik tanda mata (lihat) pada baris dengan status Validating Failed hingga muncul tabel Message Detail
2) Cek Baris Line No untuk mengetahui nomor baris yang inputannya tidak valid dan cek Baris Keterangan untuk mengetahui alasan inputan tersebut tidak valid. Setelah itu, lakukan perbaikan file XML hingga proses kembali langkah Impor file XML di coretax hingga status upload menjadi Submitting Data Finished dan data file XML telah masuk ke dalam table di Coretax

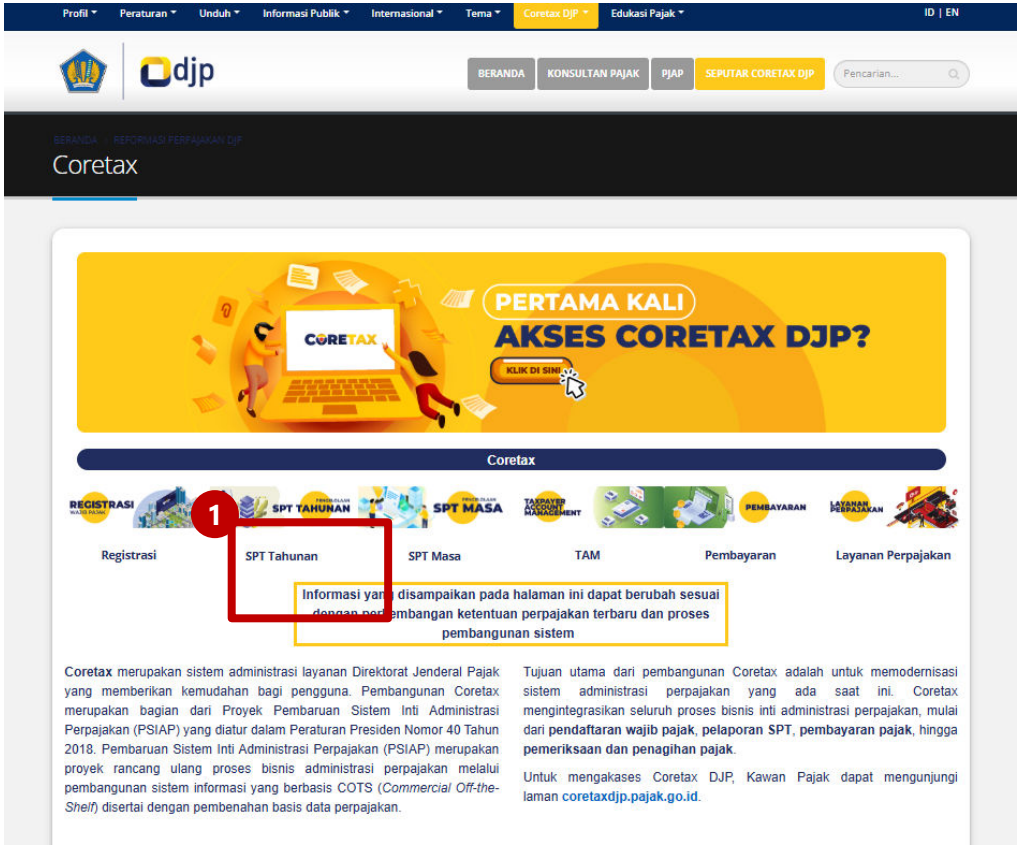


Langkah-langkah

# Penggunaan Template XML

# 1. Unduh File Template XML






**[1]** Masuk tautan www.pajak.go.id dan klik ‘SPT Tahunan’

# 1. Unduh File Template XML

Panduan Penghitungan Fasilitas Pengurangan Tarif Berdasarkan Pasal 31E ayat (1)

Tutorial Coretax Resmi: Penghitungan Biaya Pinjaman yang Dapat Dibebankan (L-11B) pada Coretax

**Salindia**

- Panduan Praktis Aktivasi Akun dan Kode Otorisasi DJP
- Panduan SPT Tahunan PPh Badan Perdagangan
- Panduan SPT Tahunan PPh Badan Jasa
- Panduan SPT Tahunan PPh Badan Manufaktur
- Panduan SPT Tahunan PPh Badan Perbankan
- Panduan SPT Tahunan PPh Badan UMKM
- Panduan Validasi dan Registrasi Massal NIK
- Panduan Perpanjangan Penyampaian SPT Tahunan Badan (Portal)
- Panduan Pendaftaran Nomor Identitas Perpajakan bagi WNA SPLN dan Perubahan Pemegang Saham
- Membuat Bukti Pemotongan Masa PPh Pasal 21 Desember bagi Instansi Pemerintah
- Panduan Pembuatan Bukti Pemotongan PPh Pasal 21-Tahunan A1
- Materi Edukasi Coretax: SPT Tahunan PPh Badan Migas Dollar Skema Gross Split
- Materi Edukasi Coretax: SPT Tahunan PPh Badan Migas Dollar Skema Cost Recovery

**[2]** Scroll laman hingga bagian 'Template XML dan Converter Excel ke XML' lalu klik 'Lebih Lanjut'

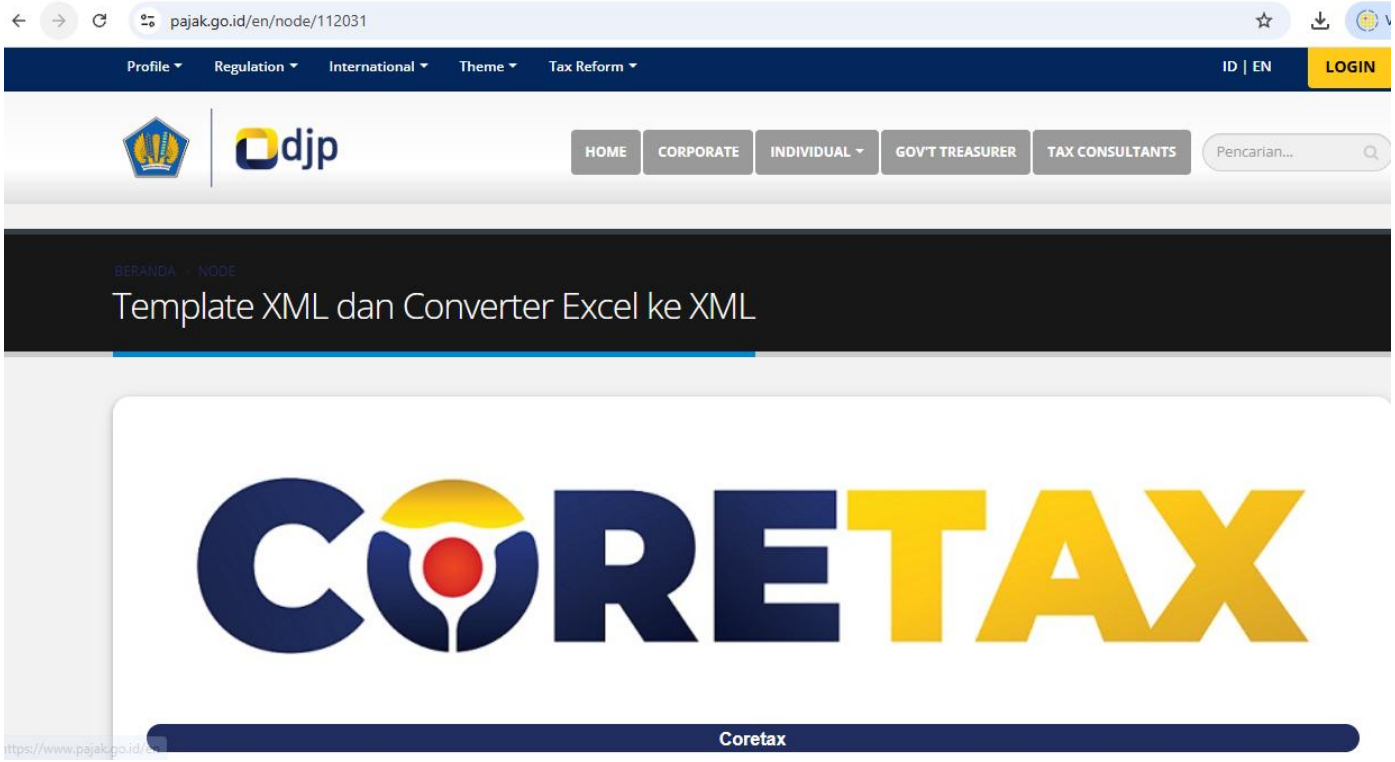
# 1. Unduh File Template XML

3. Scroll laman hingga bagian ‘Unduh Template XML dan Converter Excel ke XML’ lalu klik ‘Download File’ sesuai kebutuhan Wajib Pajak

# 2. Unduh File Template XML



Pengguna juga dapat akses langsung ke laman Template XML dan Converter Excel ke XML dapat melalui tautan https://www.pajak.go.id/reformdjp/coretax/template-xml-dan-converter-excel-ke-xml.



# Unduh File Template XML



File Template XML SPT Tahunan ini digunakan untuk membantu pengembangan sistem akuntansi Wajib Pajak sehingga dapat langsung men-generate Format File XML Coretax.

| SPT Tahunan Badan |
| --- |
| Piutang Tak Tertagih - Lampiran 11A |
| Biaya Promosi - Lampiran 11A |
| Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL) - Lampiran 11A |
| Biaya Entertainmen - Lampiran 11A |
| Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A |
| Penyusutan dan Amortisasi - Lampiran 9 |

# Cara Penggunaan Template XML - Piutang Tak Tertagih - Lampiran 11A

**Umum (Berlaku pada Lampiran lainnya)**

A : Baris Root (Induk Utama) terdiri dari
- <UncollectibleDebtBulk → Tag root (induk utama) dari seluruh dokumen XML
- xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">→ Namespace XML Schema. Biasanya dipakai jika XML divalidasi menggunakan XSD (schema).

B : menandakan daftar seluruh Piutang Tak tertagih

C : Struktur Umum 1 Data Piutang Tak tertagih, menandakan 1 data Piutang Tak tertagih

D : penutup 1 data Piutang Tak Tertagih

E : 1 data Piutang Tak Tertagih

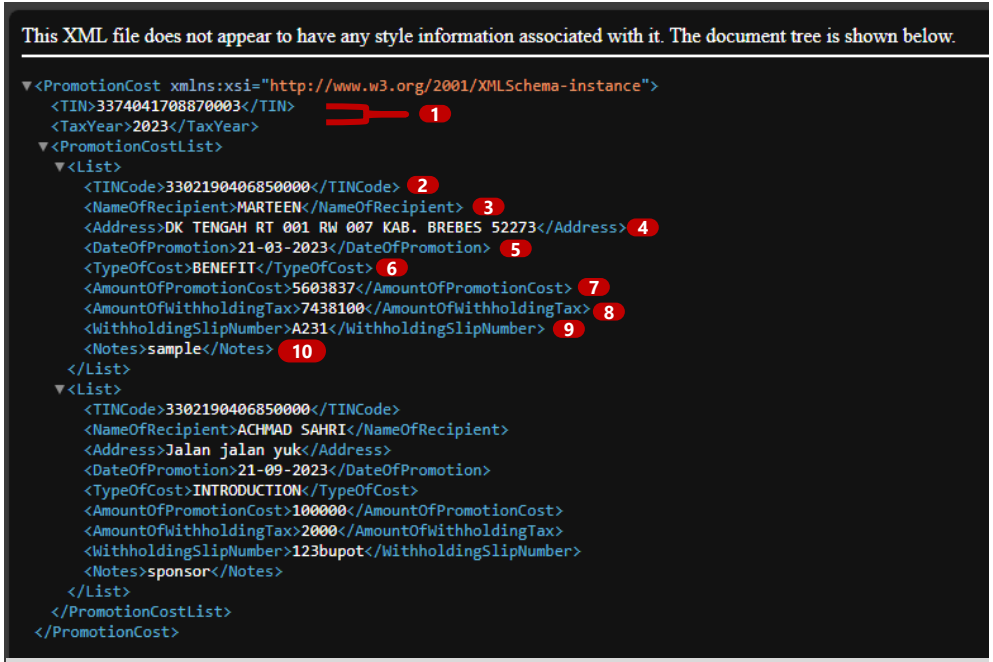
F : menutup daftar seluruh Piutang Tak Tertagih

**Khusus**

1. Pada baris 1 masukan data NPWP Pelapor SPT (16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan) Pada baris 2 masukan data Tahun Pajak sesuai tahun pajak pelaporan (4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)
2. Baris Nomor Identitas diisi dengan NPWP Debitur (16 digit angka NPWP)
3. Baris Nama Penerima diisi dengan nama penerima (debitur).
4. Baris Alamat diisi dengan alamat lengkap (debitur)
5. Baris Plafon Piutang diisi dengan besarnya plafon piutang (jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
6. Baris Piutang yang tidak dapat ditagih diisi dengan besarnya piutang yang tidak dapat ditagih (jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
7. Baris Metode Pengurangan diisi dengan metode pengurangan
   2. Kode 01: Beban Langsung/Direct Method
   3. Kode 02: Beban Cadangan/Reserve Method
8. Baris Jenis Dokumen yang disyaratkan diisi dengan jenis dokumen pembuktian yang disyaratkan
   2. Kode 01: Penyerahan Perkara/Case Submission
   3. Kode 02: Perjanjian Tertulis/Written Aggrement
   4. Kode 03: Publikasi Penerbitan/Publication
   5. Kode 04: Pengakuan Debitur/Debtor Acknowledgement
9. Baris Keterangan diisi dengan keterangan

# Cara Penggunaan Template XML - Biaya Promosi - Lampiran 11A





This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
▼<PromotionCost xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
   <TIN>3374041708870003</TIN>  (1)
   <TaxYear>2023</TaxYear>
  ▼<PromotionCostList>
    ▼<List>
       <TINCode>3302190406850000</TINCode> (2)
       <NameOfRecipient>MARTEEN</NameOfRecipient> (3)
       <Address>DK TENGAH RT 001 RW 007 KAB. BREBES 52273</Address> (4)
       <DateOfPromotion>21-03-2023</DateOfPromotion> (5)
       <TypeOfCost>BENEFIT</TypeOfCost> (6)
       <AmountOfPromotionCost>5603837</AmountOfPromotionCost> (7)
       <AmountOfWithholdingTax>7438100</AmountOfWithholdingTax> (8)
       <WithholdingSlipNumber>A231</WithholdingSlipNumber> (9)
       <Notes>sample</Notes> (10)
     </List>
    ▼<List>
       <TINCode>3302190406850000</TINCode>
       <NameOfRecipient>ACHMAD SAHRI</NameOfRecipient>
       <Address>Jalan jalan yuk</Address>
       <DateOfPromotion>21-09-2023</DateOfPromotion>
       <TypeOfCost>INTRODUCTION</TypeOfCost>
       <AmountOfPromotionCost>100000</AmountOfPromotionCost>
       <AmountOfWithholdingTax>2000</AmountOfWithholdingTax>
       <WithholdingSlipNumber>123bupot</WithholdingSlipNumber>
       <Notes>sponsor</Notes>
     </List>
   </PromotionCostList>
 </PromotionCost>
```

10. Baris Notes diisi dengan beberapa hal sebagai berikut:
    - Status objek pajak berupa objek dan non objek
    - Dalam hal pemberian sampel, Baris ini dapat mencantumkan nama kegiatan dan lokasinya
    - Dalam hal biaya promosi dikeluarkan dalam bentuk sponsorhip atau bentuk lainnya yang dilakukan berdasarkan suatu kontrak dan/atau perjanjian, maka pada Baris ini mencantumkan nomor dan tanggal kontrak
    - Dalam hal terkait natura dan/atau kenikmatan, Baris ini diisi dengan:
        - Bentuk natura dan/atau kenikmatan yang diberikan
        - Akun biaya yang digunakan untuk mencatat pemberian natura dan/atau kenikmatan yang dimaksud
        - Status objek atau non objek PPh dari natura dan/atau kenikmatan yang dimaksud

    Contoh pengisian : kenikmatan fasilitas rumah – biaya sewa – objek PPh

1. Pada row 1 masukan data TIN (Taxpayer Identification Number) atau NPWP Wajib Pajak Pemotong Biaya Promosi (16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)
   Pada row 2 masukan data TaxYear sesuai tahun pajak pelaporan (4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)
2. Baris TIN Code diisi dengan NPWP Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi (16 digit angka NPWP)
3. Baris NameOfRecipient diisi dengan NPWP Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi
4. Baris Address diisi dengan alamat Wajib Pajak penerima penghasilan kegiatan promosi
5. Baris DateOfPromotion diisi dengan tanggal bukti potong (pastikan 'Number Format' Baris ini adalah 'Text' serta format penulisannya dd-mm-yyyy)
6. Baris TypeOfPromotion dipilih satu dari kode berikut:
    - Advertising : biaya iklan di media elektronik, media cetak atau media lainnya
    - Benefit : kenikmatan dan/atau natura
    - Exhibition : biaya pameran produk
    - Introduction : biaya promosi produk baru
    - Sponsorship : biaya sponsor yang terkait promosi produk
7. Baris AmountOfPromotionCost diisi dengan jumlah biaya promosi (angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
8. Baris AmountOfWithholdingTax diisi dengan jumlah pajak yang dipotong atas biaya promosi (angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
9. Baris WithholdingSlipNumber diisi dengan nomor bukti potong PPh

# Cara Penggunaan Template XML - Daftar Debitur Non Performing Loan (NPL) - Lampiran 11A

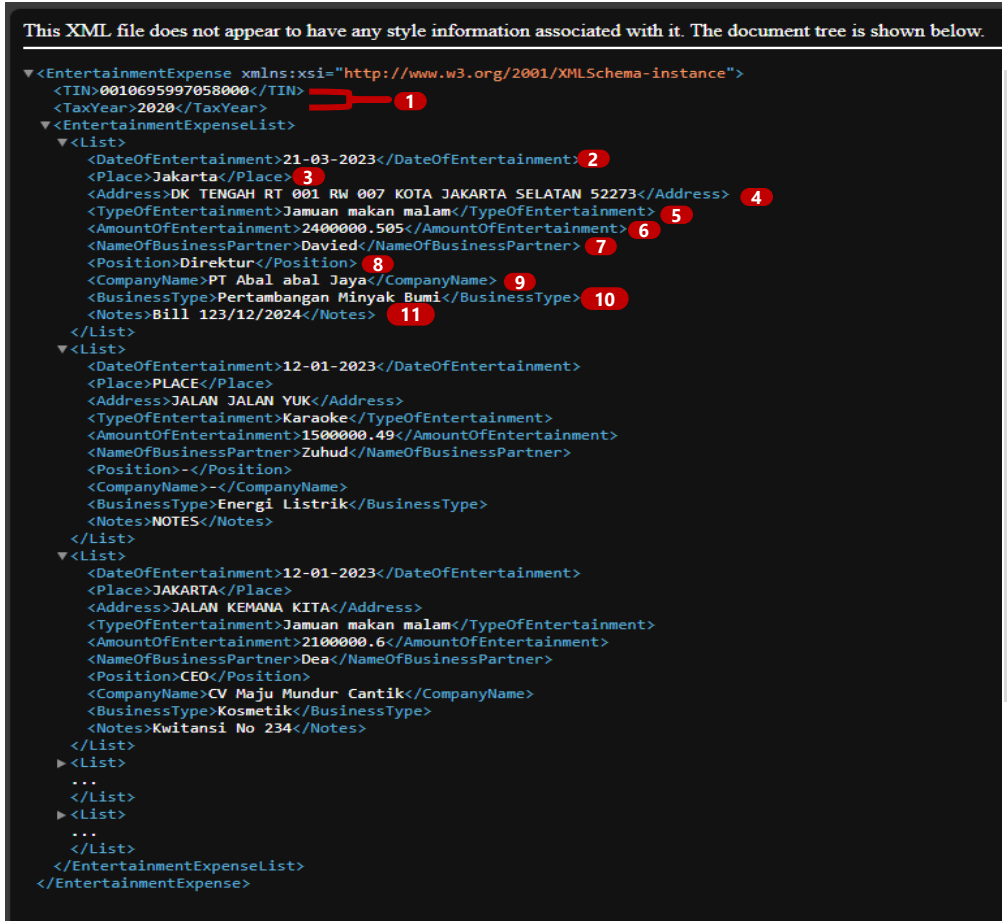
This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
▼<NonPerforming xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
   <TIN>0010695997058000</TIN> 1
   <TaxYear>2023</TaxYear>
  ▼<NonPerformingList>
   ▼<List>
      <IdentityNumber>3374041708870003</IdentityNumber> 2
      <DebtorName>Davied</DebtorName> 3
      <Address>Jalan jalan yuk</Address> 4
      <AmountBeginning>1000000.49</AmountBeginning> 5
      <AmountEndOfYear>200000.49</AmountEndOfYear> 6
      <AmountOfInterest>3000</AmountOfInterest> 7
      <Category>01</Category> 8
    </List>
   ▼<List>
      <IdentityNumber>1000000000703680</IdentityNumber>
      <DebtorName>Pirri</DebtorName>
      <Address>Jalan Kemana</Address>
      <AmountBeginning>4000000.5</AmountBeginning>
      <AmountEndOfYear>500000.5</AmountEndOfYear>
      <AmountOfInterest>6000</AmountOfInterest>
      <Category>02</Category>
    </List>
   ▼<List>
      <IdentityNumber>1000000000832790</IdentityNumber>
      <DebtorName>Neta</DebtorName>
      <Address>Jalan kanan kiri ok</Address>
      <AmountBeginning>7000000.51</AmountBeginning>
      <AmountEndOfYear>800000.51</AmountEndOfYear>
      <AmountOfInterest>9000</AmountOfInterest>
      <Category>03</Category>
    </List>
  </NonPerformingList>
</NonPerforming>
```

1. Pada row 1 masukan data NPWP Pelapor SPT (16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)
   Pada row 2 masukan data Tahun Pajak sesuai tahun pajak pelaporan (4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)
2. Baris Nomor Identitas diisi dengan dengan nomor identitas (NPWP/NIK/LAINNYA) penerima promosi (16 digit angka NPWP)
3. Baris Nama Debitur diisi dengan nama lengkap debitur
4. Baris Alamat diisi dengan alamat lengkap debitur
5. Baris Nilai Awal diisi dengan nilai kredit kurang lancar awal tahun buku (jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
6. Baris Nilai Akhir diisi dengan nilai kredit kurang lanvar akhir tahun buku (jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
7. Baris Nilai Bunga diisi dengan jumlah bunga pada tahun buku (akrual) (jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
8. Baris Kategori diisi kategori sesuai referensi
   - Kode 01: Kurang Lancar/Substandard
   - Kode 02: Diragukan/Doubtful
   - Kode 03: Macet/Loss

# Cara Penggunaan Template XML - Biaya Entertainment - Lampiran 11A





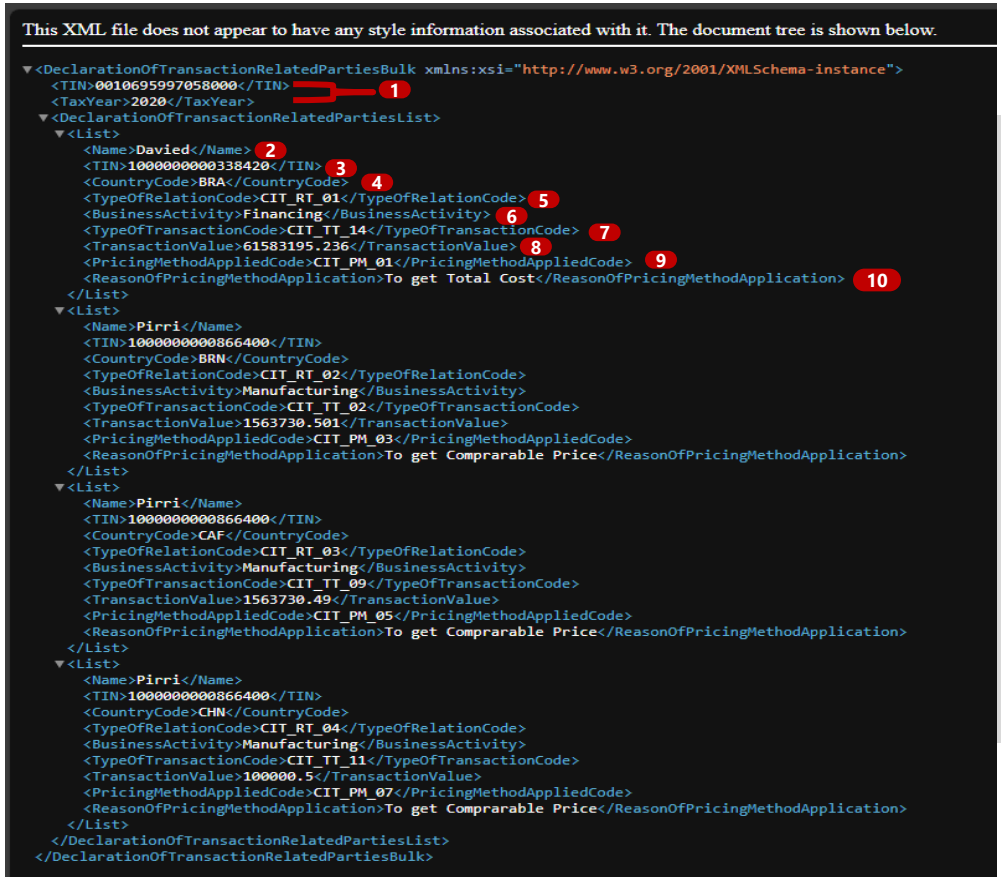
This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
<EntertainmentExpense xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <TIN>0010695997058000</TIN>  (1)
  <TaxYear>2020</TaxYear>
  <EntertainmentExpenseList>
    <List>
      <DateOfEntertainment>21-03-2023</DateOfEntertainment> (2)
      <Place>Jakarta</Place> (3)
      <Address>DK TENGAH RT 001 RW 007 KOTA JAKARTA SELATAN 52273</Address> (4)
      <TypeOfEntertainment>Jamuan makan malam</TypeOfEntertainment> (5)
      <AmountOfEntertainment>2400000.505</AmountOfEntertainment> (6)
      <NameOfBusinessPartner>Davied</NameOfBusinessPartner> (7)
      <Position>Direktur</Position> (8)
      <CompanyName>PT Abal abal Jaya</CompanyName> (9)
      <BusinessType>Pertambangan Minyak Bumi</BusinessType> (10)
      <Notes>Bill 123/12/2024</Notes> (11)
    </List>
    <List>
      <DateOfEntertainment>12-01-2023</DateOfEntertainment>
      <Place>PLACE</Place>
      <Address>JALAN JALAN YUK</Address>
      <TypeOfEntertainment>Karaoke</TypeOfEntertainment>
      <AmountOfEntertainment>1500000.49</AmountOfEntertainment>
      <NameOfBusinessPartner>Zuhud</NameOfBusinessPartner>
      <Position>-</Position>
      <CompanyName>-</CompanyName>
      <BusinessType>Energi Listrik</BusinessType>
      <Notes>NOTES</Notes>
    </List>
    <List>
      <DateOfEntertainment>12-01-2023</DateOfEntertainment>
      <Place>JAKARTA</Place>
      <Address>JALAN KEMANA KITA</Address>
      <TypeOfEntertainment>Jamuan makan malam</TypeOfEntertainment>
      <AmountOfEntertainment>2100000.6</AmountOfEntertainment>
      <NameOfBusinessPartner>Dea</NameOfBusinessPartner>
      <Position>CEO</Position>
      <CompanyName>CV Maju Mundur Cantik</CompanyName>
      <BusinessType>Kosmetik</BusinessType>
      <Notes>Kwitansi No 234</Notes>
    </List>
    <List>
      ...
    </List>
    <List>
      ...
    </List>
  </EntertainmentExpenseList>
</EntertainmentExpense>
```

1. Pada row 1 masukan data TIN (Taxpayer Identification Number) atau NPWP Wajib Pajak Pemotong Biaya Entertainment (16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)
   Pada row 2 masukan data TaxYear sesuai tahun pajak pelaporan (4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)
2. Baris Tanggal diisi dengan tanggal Wajib Pajak memberikan entertainment (pastikan 'Number Format' Baris ini adalah 'Text' serta format penulisannya dd-mm-yyyy)
3. Baris Tempat diisi dengan nama tempat pemberian entertainment
4. Baris Alamat diisi dengan alamat tempat pemberian entertainment
5. Baris Jenis diisi dengan jenis entertainment
6. Baris Nilai diisi dengan jumlah biaya entertainment (angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
7. Baris Nama Relasi diisi dengan nama relasi yang diberikan entertainment
8. Baris Jabatan diisi dengan posisi relasi yang diberikan entertainment (Jika penerima orang pribadi bukan wakil perusahaan maka diisi "-")
9. Baris Nama Perusahaan diisi dengan nama perusahaan relasi yang diberikan entertainment (Jika penerima orang pribadi bukan wakil perusahaan maka diisi "-")
10. Baris Jenis Usaha diisi dengan jenis usaha relasi yang diberikan entertainment
11. Baris Catatan diisi dengan informasi yang relevan atas pemberian biaya entertainment atau sejenisnya

# Cara Penggunaan Template XML - Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A





This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
<DeclarationOfTransactionRelatedPartiesBulk xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <TIN>0010695997058000</TIN> 1
  <TaxYear>2020</TaxYear>
  <DeclarationOfTransactionRelatedPartiesList>
    <List>
      <Name>Davied</Name> 2
      <TIN>1000000000338420</TIN> 3
      <CountryCode>BRA</CountryCode> 4
      <TypeOfRelationCode>CIT_RT_01</TypeOfRelationCode> 5
      <BusinessActivity>Financing</BusinessActivity> 6
      <TypeOfTransactionCode>CIT_TT_14</TypeOfTransactionCode> 7
      <TransactionValue>61583195.236</TransactionValue> 8
      <PricingMethodAppliedCode>CIT_PM_01</PricingMethodAppliedCode> 9
      <ReasonOfPricingMethodApplication>To get Total Cost</ReasonOfPricingMethodApplication> 10
    </List>
    <List>
      <Name>Pirri</Name>
      <TIN>1000000000866400</TIN>
      <CountryCode>BRN</CountryCode>
      <TypeOfRelationCode>CIT_RT_02</TypeOfRelationCode>
      <BusinessActivity>Manufacturing</BusinessActivity>
      <TypeOfTransactionCode>CIT_TT_02</TypeOfTransactionCode>
      <TransactionValue>1563730.501</TransactionValue>
      <PricingMethodAppliedCode>CIT_PM_03</PricingMethodAppliedCode>
      <ReasonOfPricingMethodApplication>To get Comprarable Price</ReasonOfPricingMethodApplication>
    </List>
    <List>
      <Name>Pirri</Name>
      <TIN>1000000000866400</TIN>
      <CountryCode>CAF</CountryCode>
      <TypeOfRelationCode>CIT_RT_03</TypeOfRelationCode>
      <BusinessActivity>Manufacturing</BusinessActivity>
      <TypeOfTransactionCode>CIT_TT_09</TypeOfTransactionCode>
      <TransactionValue>1563730.49</TransactionValue>
      <PricingMethodAppliedCode>CIT_PM_05</PricingMethodAppliedCode>
      <ReasonOfPricingMethodApplication>To get Comprarable Price</ReasonOfPricingMethodApplication>
    </List>
    <List>
      <Name>Pirri</Name>
      <TIN>1000000000866400</TIN>
      <CountryCode>CHN</CountryCode>
      <TypeOfRelationCode>CIT_RT_04</TypeOfRelationCode>
      <BusinessActivity>Manufacturing</BusinessActivity>
      <TypeOfTransactionCode>CIT_TT_11</TypeOfTransactionCode>
      <TransactionValue>100000.5</TransactionValue>
      <PricingMethodAppliedCode>CIT_PM_07</PricingMethodAppliedCode>
      <ReasonOfPricingMethodApplication>To get Comprarable Price</ReasonOfPricingMethodApplication>
    </List>
  </DeclarationOfTransactionRelatedPartiesList>
</DeclarationOfTransactionRelatedPartiesBulk>
```

1. Pada row 1 masukan data NPWP Pelapor SPT (16 digit angka NPWP sesuai SPT yang dilaporkan)
   Pada row 2 masukan data Tahun Pajak sesuai tahun pajak pelaporan (4 digit angka sesuai tahun pajak SPT yang dilaporkan)
2. Baris Nama Mitra diisi nama Mitra Transaksi
3. Baris NPWP Mitra Transaksi diisi dengan NPWP Mitra Transaksi (16 digit angka NPWP)
4. Baris Kode Negara diisi dengan kode negara sesuai referensi (3 huruf kode negara)
5. Baris Kode Tipe Relasi diisi dengan kode tipe relasi/mitra sesuai referensi
6. Baris Kegiatan Usaha diisi dengan jenis usaha mitra transaksi
7. Baris Kode Jenis Transaksi diisi dengan kode jenis transaksi sesuai referensi
8. Baris Nilai Transaksi diisi dengan nilai transaksi (angka positif, jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh)
9. Baris Kode Metode Harga Transfer diisi dengan kode metode penentuan harga transfer yang digunakan sesuai referensi
10. Baris Alasan Penggunaan Metode alasan penggunaan metode penentuan harga transfer yang digunakan

# Cara Penggunaan Template XML - Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A



Baris **Kode Tipe Relasi** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_RT_01: Hubungan istimewa karena kepemilikan saham/ penyertaan sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf a UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_02: Hubungan istimewa karena penguasaan sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf b UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_03: Hubungan istimewa karena hubungan keluarga sebagaimana diatur oleh Pasal 18 ayat (4) huruf c UU Pajak Penghasilan
- CIT_RT_04: Hubungan istimewa karena pengendalian sebagaimana diatur oleh Pasal 9 ayat (1) Perjanjian Penghindaran Pajak Berganda (tax treaty) antara Indonesia dengan negara domisili pihak yang mempunyai hubungan istimewa dengan wajib pajak

Baris **Kode Jenis Transaksi** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_TT_01: Penjualan barang berwujud (bahan baku, barang jadi dan barang dagangan)
- CIT_TT_02: Pembelian barang berwujud (bahan baku, barang jadi dan barang dagangan)
- CIT_TT_03: Penjualan barang modal, termasuk aktiva tetap
- CIT_TT_04: Pembelian barang modal, termasuk aktiva tetap
- CIT_TT_05: Penyerahan barang tidak berwujud
- CIT_TT_06: Pemanfaatan barang tidak berwujud
- CIT_TT_07: Peminjaman Uang ke Pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa
- CIT_TT_08: Pinjaman Uang dari Pihak yang Memiliki Hubungan Istimewa
- CIT_TT_09: Penyerahan jasa
- CIT_TT_10: Pemanfaatan jasa
- CIT_TT_11: Penyerahan instrumen keuangan seperti saham dan obligasi
- CIT_TT_12: Perolehan instrumen keuangan seperti saham dan obligasi
- CIT_TT_13: Transaksi Penyerahan Lainnya
- CIT_TT_14: Transaksi Pembelian Lainnya

# Cara Penggunaan Template XML - Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A



Baris **Metode Harga Transfer** dengan referensi sebagai berikut:

- CIT_PM_01: Metode Perbandingan Harga Antarpihak yang Independen
- CIT_PM_02: Metode Biaya-Plus
- CIT_PM_03: Metode Harga Penjualan Kembali
- CIT_PM_04: Metode Laba Bersih Transaksional
- CIT_PM_05: Metode Pembagian Laba
- CIT_PM_06: Metode Perbandingan Transaksi Independen
- CIT_PM_07: Metode dalam Penilaian Harta Berwujud dan/atau Harta Tidak Berwujud
- CIT_PM_08: Metode dalam Penilaian Bisnis
- CIT_PM_09: Metode Biaya-Plus dengan Besaran Kenaikan

# Cara Penggunaan Template XML - Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A



| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| ABW | Aruba |
| AFG | Afghanistan |
| AGO | Angola |
| AIA | Anguilla |
| ALA | Aland Islands |
| ALB | Albania |
| AND | Andorra |
| ARE | United Arab Emirates |
| ARG | Argentina |
| ARM | Armenia |
| ATA | Antarctica |
| ATF | French Southern Territories |
| ATG | Antigua and Barbuda |
| AUS | Australia |
| AUT | Austria |
| AZE | Azerbaijan |
| BDI | Burundi |
| BEL | Belgium |
| BEN | Benin |
| BES | Bonaire, Sint Eustatius and Saba |
| BFA | Burkina Faso |
| BGD | Bangladesh |
| BGR | Bulgaria |
| BHR | Bahrain |
| BHS | Bahamas |
| BIH | Bosnia and Herzegovina |
| BLM | Saint Barthelemy |
| BLR | Belarus |
| BLZ | Belize |
| BMU | Bermuda |
| BOL | Bolivia, Plurinational State of |
| BRA | Brazil |
| BRB | Barbados |
| BRN | Brunei Darussalam |
| BTN | Bhutan |
| BVT | Bouvet Island |
| BWA | Botswana |
| CAF | Central African Republic |
| CAN | Canada |
| CCK | Cocos (Keeling) Islands |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| CHE | Switzerland |
| CHL | Chile |
| CHN | China |
| CIV | Cote dIvoire |
| CMR | Cameroon |
| COD | Congo, Democratic Republic of the |
| COG | Congo |
| COK | Cook Islands |
| COL | Colombia |
| COM | Comoros |
| CPV | Cabo Verde |
| CRI | Costa Rica |
| CUB | Cuba |
| CUW | Curacao |
| CXR | Christmas Island |
| CY | Cyprus |
| CYM | Cayman Islands |
| CZE | Czech Republic |
| DEU | Germany |
| DJI | Djibouti |
| DMA | Dominica |
| DNK | Denmark |
| DOM | Dominican Republic |
| DZA | Algeria |
| ECU | Ecuador |
| EGY | Egypt |
| ERI | Eritrea |
| ESH | Western Sahara |
| ESP | Spain |
| EST | Estonia |
| ETH | Ethiopia |
| FIN | Finland |
| FJ | Fiji |
| FLK | Falkland Islands (Malvinas) |
| FRA | France |
| FRO | Faroe Islands |
| FSM | Micronesia, Federated States of |
| GAB | Gabon |
| GBR | United Kingdom |
| GEO | Georgia |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| GGY | Guernsey |
| GHA | Ghana |
| GIB | Gibraltar |
| GIN | Guinea |
| GLP | Guadeloupe |
| GMB | Gambia |
| GNB | Guinea-Bissau |
| GQ | Equatorial Guinea |
| GRC | Greece |
| GRD | Grenada |
| GRL | Greenland |
| GS | South Georgia And The South Sandwich Islands |
| GTM | Guatemala |
| GUF | French Guiana |
| GUM | Guam |
| GUY | Guyana |
| HKG | Hong Kong |
| HMD | Heard Island and McDonald Islands |
| HND | Honduras |
| HRV | Croatia |
| HTI | Haiti |
| HUN | Hungary |
| IDN | Indonesia |
| IM | Isle of Man |
| IND | India |
| IOT | British Indian Ocean Territory |
| IRL | Ireland |
| IRN | Iran, Islamic Republic of |
| IRQ | Iraq |
| ISL | Iceland |
| ISR | Israel |
| ITA | Italy |
| JAM | Jamaica |
| JE | Jersey |
| JOR | Jordan |
| JPN | Japan |
| KAZ | Kazakhstan |
| KEN | Kenya |
| KGZ | Kyrgyzstan |
| KHM | Cambodia |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| KI | Kiribati |
| KNA | Saint Kitts and Nevis |
| KOR | Korea, the Republic of |
| KR | Kosovo |
| KWT | Kuwait |
| LAO | Lao Peoples Democratic Republic |
| LBN | Lebanon |
| LBR | Liberia |
| LBY | Libya |
| LCA | Saint Lucia |
| LIE | Liechtenstein |
| LK | Stateless |
| LKA | Sri Langka |
| LSO | Lesotho |
| LTU | Lithuania |
| LUX | Luxembourg |
| LVA | Latvia |
| MAC | Macao |
| MAF | Saint Martin (French part) |
| MAR | Morocco |
| MCO | Monaco |
| MDA | Moldova, the Republic of |
| MDG | Madagascar |
| MDV | Maldives |
| MEX | Mexico |
| MHL | Marshall Islands |
| MK | Macedonia, The Former Yugoslav Republic of |
| MLI | Mali |
| MLT | Malta |
| MM | Myanmar |
| MNE | Montenegro |
| MNG | Mongolia |
| MNP | Northern Mariana Islands |
| MOZ | Mozambique |
| MRT | Mauritania |
| MSR | Montserrat |
| MTQ | Martinique |
| MUS | Mauritius |
| MWI | Malawi |
| MYS | Malaysia |

# Cara Penggunaan Template XML - Pernyataan Transaksi Hubungan Istimewa - Lampiran 10A



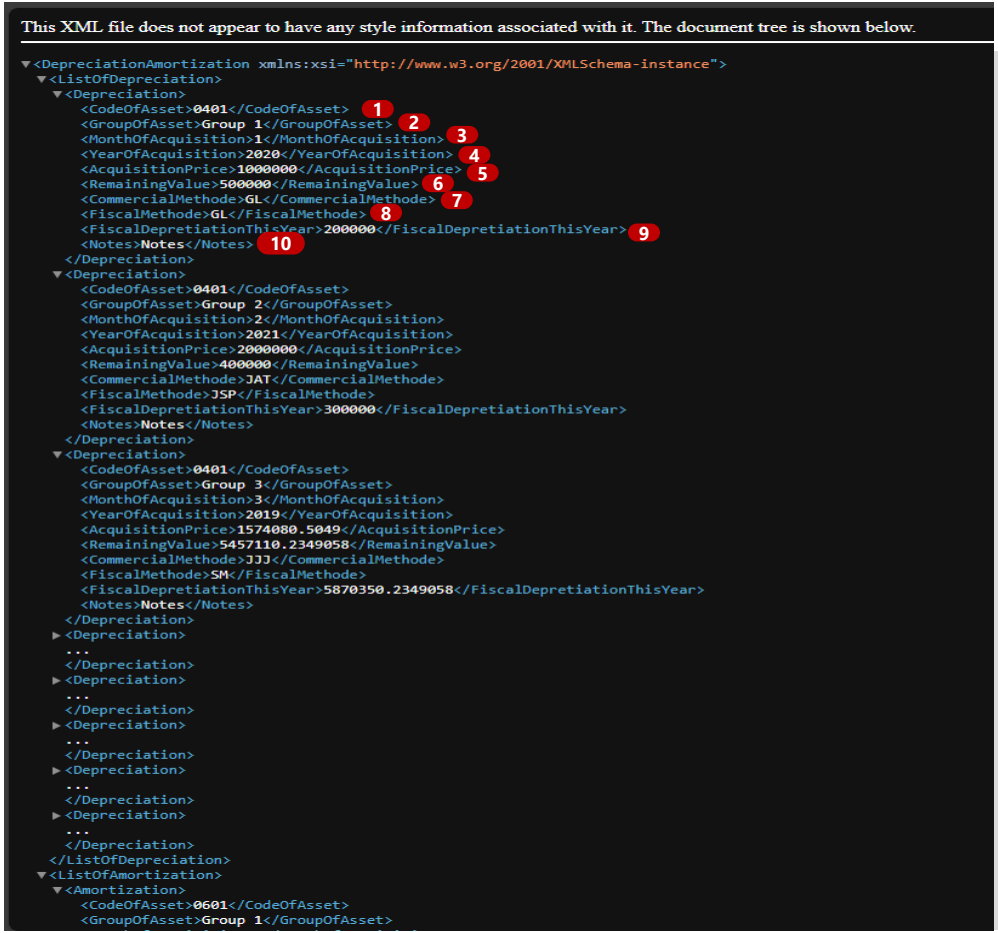
| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| NAM | Namibia |
| NCL | New Caledonia |
| NER | Niger |
| NFK | Norfolk Island |
| NGA | Nigeria |
| NIC | Nicaragua |
| NIU | Niue |
| NLD | Netherlands |
| NOR | Norway |
| NPL | Nepal |
| NRU | Nauru |
| NZL | New Zealand |
| OAT | Qatar |
| OMN | Oman |
| PAK | Pakistan |
| PAN | Panama |
| PCN | Pitcairn |
| PER | Peru |
| PHL | Philippines |
| PLW | Palau |
| PNG | Papua New Guinea |
| POL | Poland |
| PRI | Puerto Rico |
| PRK | Korea, Democratic People's Republic of |
| PRT | Portugal |
| PRY | Paraguay |
| PS | Palestine, State of |
| PYF | French Polynesia |
| REU | Reunion |
| ROU | Romania |
| RUS | Russian Federation |
| RWA | Rwanda |
| SAU | Saudi Arabia |
| SB | Solomon Islands |
| SDN | Sudan |
| SEN | Senegal |
| SGP | Singapore |
| SHN | Saint Helena, Ascension and Tristan da Cunha |
| SJM | Svalbard and Jan Mayen |
| SLE | Sierra Leone |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| SLV | El Salvador |
| SMR | San Marino |
| SOM | Somalia |
| SPM | Saint Pierre and Miquelon |
| SRB | Serbia |
| SSD | South Sudan |
| STP | Sao Tome and Principe |
| SUR | Suriname |
| SVK | Slovakia |
| SVN | Slovenia |
| SWE | Sweden |
| SWZ | Swaziland |
| SXM | Sint Maarten (Dutch part) |
| SYC | Seychelles |
| SYR | Syrian Arab Republic |
| TCA | Turks and Caicos Islands |
| TCD | Chad |
| TGO | Togo |
| THA | Thailand |
| TJK | Tajikistan |
| TKL | Tokelau |
| TKM | Turkmenistan |
| TLS | Timor-Leste |
| TON | Tonga |
| TTO | Trinidad and Tobago |
| TUN | Tunisia |
| TUR | Turkey |
| TUV | Tuvalu |
| TWN | Taiwan |
| TZ | Tanzania, United Republic of |
| UGA | Uganda |
| UKR | Ukraine |
| UMI | United States Minor Outlying Islands |
| URY | Uruguay |
| USA | United States of America |
| UZB | Uzbekistan |
| VAT | Holy See (Vatican City State) |
| VCT | Saint Vincent and the Grenadines |
| VEN | Venezuela, Bolivarian Republic of |
| VGB | Virgin Islands, British |

| Country Code | |
|---|---|
| Code | Code Description |
| VIR | Virgin Islands, U.S. |
| VNM | Viet Nam |
| VUT | Vanuatu |
| WLF | Wallis and Futuna |
| WS | Samoa |
| YEM | Yemen |
| YT | Mayotte |
| ZAF | South Africa |
| ZMB | Zambia |
| ZWE | Zimbabwe |

# Cara Penggunaan Template XML – Penyusutan* dan Amortisasi - Lampiran 9





This XML file does not appear to have any style information associated with it. The document tree is shown below.

```
<DepreciationAmortization xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <ListOfDepreciation>
    <Depreciation>
      <CodeOfAsset>0401</CodeOfAsset> 1
      <GroupOfAsset>Group 1</GroupOfAsset> 2
      <MonthOfAcquisition>1</MonthOfAcquisition> 3
      <YearOfAcquisition>2020</YearOfAcquisition> 4
      <AcquisitionPrice>1000000</AcquisitionPrice> 5
      <RemainingValue>500000</RemainingValue> 6
      <CommercialMethode>GL</CommercialMethode> 7
      <FiscalMethode>GL</FiscalMethode> 8
      <FiscalDepretiationThisYear>200000</FiscalDepretiationThisYear> 9
      <Notes>Notes</Notes> 10
    </Depreciation>
    <Depreciation>
      <CodeOfAsset>0401</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 2</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>2</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2021</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>2000000</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>400000</RemainingValue>
      <CommercialMethode>JAT</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>JSP</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>300000</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Depreciation>
    <Depreciation>
      <CodeOfAsset>0401</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 3</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>3</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2019</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>1574080.5049</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>5457110.2349058</RemainingValue>
      <CommercialMethode>JJJ</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>SM</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>5870350.2349058</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Depreciation>
    <Depreciation>
    ...
    </Depreciation>
    <Depreciation>
    ...
    </Depreciation>
    <Depreciation>
    ...
    </Depreciation>
    <Depreciation>
    ...
    </Depreciation>
    <Depreciation>
    ...
    </Depreciation>
  </ListOfDepreciation>
  <ListOfAmortization>
    <Amortization>
      <CodeOfAsset>0601</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 1</GroupOfAsset>
```

1. Baris Kode Aset diisi dengan kode asset berwujud sesuai referensi (4 digit angka sesuai kode referensi Code Of Asset Depreciation, untuk kode 0502, 0503, 0504, 0505 dan 0599 karena termasuk bangunan maka kelompok asetnya harus "permanent" atau "Non-Permanent")
2. Baris Kelompok Aset diisi dengan kelompok asset berwujud (sesuai referensi Group Of Asset Depreciation, untuk kode 0502, 0503, 0504, 0505 dan 0599 (karena termasuk bangunan) maka kelompok asetnya harus "permanent" atau "Non-Permanent")
3. Baris Bulan Perolehan diisi dengan bulan diperolehnya asset berwujud (angka 1 sampai dengan 12)
4. Baris Tahun Perolehan diisi dengan tahun diperolehnya asset berwujud (4 digit angka)
5. Baris Harga Perolehan diisi dengan harga perolehan aset berwujud (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
6. Baris Nilai Sisa Buku diisi dengan nilai sisa buku asset berwujud pada awal tahun pajak berdasarkan perhitungan fiskal (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
7. Baris Metode Komersial diisi dengan metode penyusutan komersial (sesuai kode referensi metode penyusutan komersial)
8. Baris Metode Fiskal diisi dengan metode penyusutan fiskal (sesuai kode referensi metode penyusutan fiskal)
9. Baris Penyusutan Fiskal diisi dengan nilai penyusutan fiskal pada tahun pelaporan (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
10. Baris Keterangan diisi dengan informasi yang relevan atas setiap harta (apabila ada), misalnya deskripsi harta dan/atau tahun penilaian kembali (revaluasi) yang pernah dilakukan.

*Jika tidak terdapat asset berwujud melainkan hanya asset tidak berwujud maka dikosongkan isian pada baris isian 1 data Depresiasi

# Cara Penggunaan Template XML – Penyusutan - Lampiran 9



| Code Of Asset Depreciation / Kode Aset Penyusutan | | |
|---|---|---|
| 0401 | Bicycle | Sepeda |
| 0402 | Motorcycle | Motor |
| 0403 | Passenger Car | Mobil Penumpang |
| 0404 | Bus | Bus |
| 0405 | Road Freight Vehicle | Kendaraan Angkutan |
| 0406 | Special Purposes Vehicle | Kendaraan Khusus |
| 0407 | Train | Kereta |
| 0408 | Airplane | Pesawat Terbang |
| 0409 | Ship | Kapal Laut |
| 0410 | Machine | Mesin |
| 0411 | Cart | Gerobak/Troli |
| 0412 | Cruise Ship | Kapal Pesiar |
| 0413 | Equipments | Peralatan |
| 0499 | Other Movable Assets | Aset Bergerak Lainnya |
| 0707 | Special Sport Equipment | Peralatan Olahraga Khusus |
| 0708 | Electronic Devices | Barang Elektronik |
| 0709 | Household/Furniture | Alat Rumah Tangga/Furnitur |
| 0710 | Office equipment | Peralatan Kantor |
| 0711 | Jet Ski | Jet Ski |
| 0799 | Other Assets | Aset Lainnya |
| 0502 | Building for residential | Bangunan untuk tempat tinggal |
| 0503 | Building for business | Bangunan untuk usaha |
| 0504 | Building for lease | Bangunan untuk disewakan |
| 0505 | Apartment | Apartemen |
| 0599 | Other Non-Movable Assets | Bangunan tidak bergerak lainnya |

| Month Of Acquisition / Bulan Perolehan | |
|---|---|
| 1 | Januari |
| 2 | Februari |
| 3 | Maret |
| 4 | April |
| 5 | Mei |
| 6 | Juni |
| 7 | Juli |
| 8 | Agustus |
| 9 | September |
| 10 | Oktober |
| 11 | November |
| 12 | Desember |

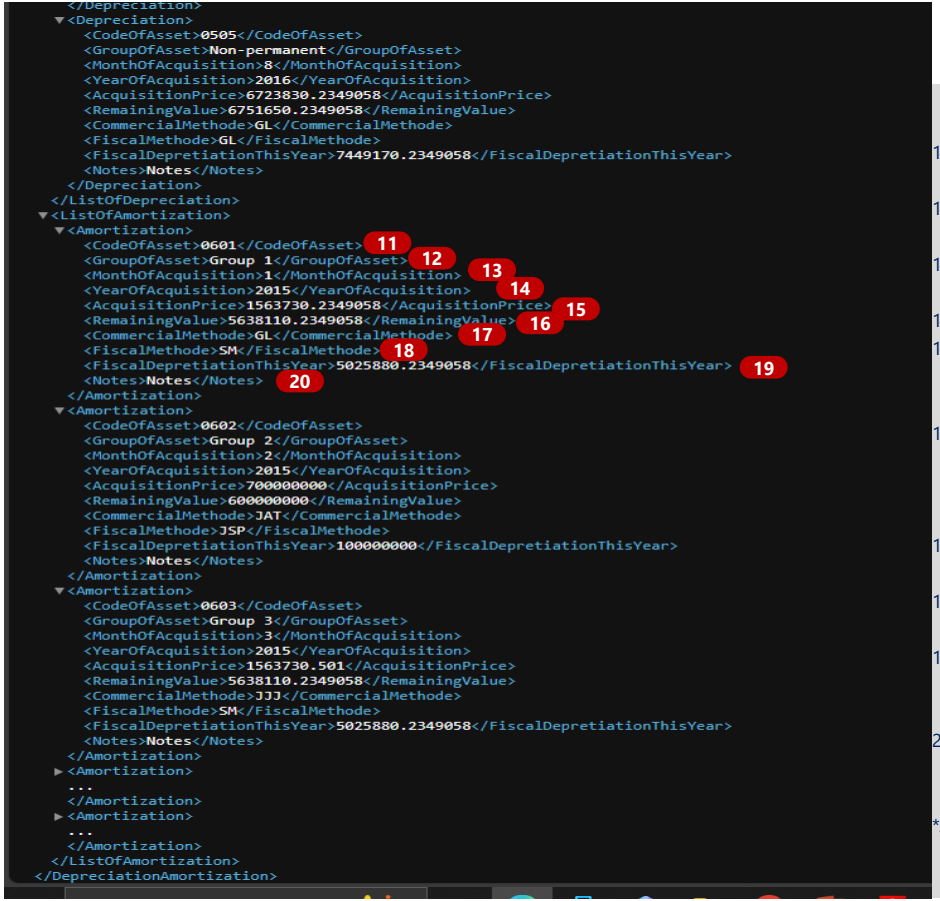
| Group Of Asset / Kelompok Aset | |
|---|---|
| Group 1 | Kelompok 1 |
| Group 2 | Kelompok 2 |
| Group 3 | Kelompok 3 |
| Group 4 | Kelompok 4 |
| Other Group | Kelompok Lainnya |
| Permanent | Bangunan Permanen |
| Non-permanent | Bangunan tidak permanen |

| Commercial Methode/Metode Komersial | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line | Garis Lurus |
| JAT | Number of Years | Jumlah Angka Tahun |
| JJJ | Number of Hours | Jumlah Jam Jasa |
| JSP | Number of Production Units | Jumlah Satuan Produksi |
| ML | Other Method | Metode Lainnya |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |
| SMG | Double Declining Method | Saldo Menurun Ganda |

| Fiscal Depretiation This Year/Metode Fiskal | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line Method | Garis Lurus |
| JSP | Number of Production Unit | Jumlah Satuan Produksi |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |

# Cara Penggunaan Template XML - Penyusutan dan Amortisasi - Lampiran 9






```
    </Depreciation>
  ▼<Depreciation>
      <CodeOfAsset>0505</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Non-permanent</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>8</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2016</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>6723830.2349058</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>6751650.2349058</RemainingValue>
      <CommercialMethode>GL</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>GL</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>7449170.2349058</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Depreciation>
  </ListOfDepreciation>
 ▼<ListOfAmortization>
  ▼<Amortization>
      <CodeOfAsset>0601</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 1</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>1</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2015</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>1563730.2349058</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>5638110.2349058</RemainingValue>
      <CommercialMethode>GL</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>SM</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>5025880.2349058</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Amortization>
  ▼<Amortization>
      <CodeOfAsset>0602</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 2</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>2</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2015</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>700000000</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>600000000</RemainingValue>
      <CommercialMethode>JAT</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>JSP</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>100000000</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Amortization>
  ▼<Amortization>
      <CodeOfAsset>0603</CodeOfAsset>
      <GroupOfAsset>Group 3</GroupOfAsset>
      <MonthOfAcquisition>3</MonthOfAcquisition>
      <YearOfAcquisition>2015</YearOfAcquisition>
      <AcquisitionPrice>1563730.501</AcquisitionPrice>
      <RemainingValue>5638110.2349058</RemainingValue>
      <CommercialMethode>JJJ</CommercialMethode>
      <FiscalMethode>SM</FiscalMethode>
      <FiscalDepretiationThisYear>5025880.2349058</FiscalDepretiationThisYear>
      <Notes>Notes</Notes>
    </Amortization>
  ▶<Amortization>
    ...
    </Amortization>
  ▶<Amortization>
    ...
    </Amortization>
  </ListOfAmortization>
</DepreciationAmortization>
```

11. Baris Kode Aset diisi dengan kode asset tidak berwujud sesuai referensi (4 digit angka sesuai kode referensi Code Of Asset Amortization)
12. Baris Kelompok Aset diisi dengan kelompok asset tidak berwujud (sesuai referensi Group Of Asset Amortization)
13. Baris Bulan Perolehan diisi dengan bulan diperolehnya asset tidak berwujud (angka 1 sampai dengan 12)
14. Baris Tahun Perolehan diisi dengan tahun diperolehnya asset tidak berwujud (4 digit angka)
15. Baris Harga Perolehan diisi dengan harga perolehan asset tidak berwujud (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
16. Baris Nilai Sisa Buku diisi dengan nilai sisa buku asset tidak berwujud pada awal tahun pajak berdasarkan perhitungan fiskal (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
17. Baris Metode Komersial diisi dengan metode amortisasi komersial (sesuai kode referensi metode amortisasi komersial)
18. Baris Metode Fiskal diisi dengan metode amortisasi fiskal (sesuai kode referensi metode amortisasi fiskal)
19. Baris Penyusutan Fiskal diisi dengan nilai amortisasi fiskal pada tahun pelaporan (angka positif; jika SPT Rupiah maka nilai desimal akan dibulatkan komersial satuan penuh; jika SPT Dollar maka nilai desimal akan dibulatkan komersial sampai dengan dua angka dibelakang koma)
20. Baris Keterangan diisi dengan informasi yang relevan atas setiap asset tidak berwujud (apabila ada), misalnya deskripsi harta dan/atau tahun penilaian kembali (revaluasi) yang pernah dilakukan.

*Jika tidak terdapat asset tidak berwujud melainkan hanya asset berwujud maka dikosongkan isian pada baris isian 1 data Amortisasi

# Cara Penggunaan Template XML - Amortisasi - Lampiran 9



| Code Of Asset Amortization / Kode Aset Tidak Berwujud | | |
|---|---|---|
| 0601 | Patent | Paten |
| 0602 | Royalty | Royalti |
| 0603 | Brand | Merek Dagang |
| 0604 | Building Rights Title | Merek Hak Bangunan |
| 0605 | Cultivation Rights Title | Merek Hak Budidaya |
| 0606 | The Rights of Use | Hak Penggunaan |
| 0607 | Goodwill | Goodwill |
| 0608 | Forest Concession Rights | Hak Penggunaan Hutan |
| 0609 | The Rights in The Field of Oil and Gas Mining | Hak di lapangan Minyak dan Gas |
| 0610 | Exploitation Rights of Natural Resources and Other Natural Products | Hak Eksploitasi Sumber Daya Alam dan Hasil Alam Lainnya |
| 0699 | Other Intangible Asset | Harta Tidak Berwujud Lainnya |

| Commercial Methode Amortization / Metode amortisasi komersial | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line | Garis Lurus |
| JAT | Number of Years | Jumlah Angka Tahun |
| JJJ | Number of Hours | Jumlah Jam Jasa |
| JSP | Number of Production Units | Jumlah Satuan Produksi |
| ML | Other Method | Metode Lainnya |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |
| SMG | Double Declining Method | Saldo Menurun Ganda |

| Group Of Asset / Kelompok Aset | |
|---|---|
| Group 1 | Kelompok 1 |
| Group 2 | Kelompok 2 |
| Group 3 | Kelompok 3 |
| Group 4 | Kelompok 4 |
| Other Group | Kelompok Lainnya |

| Month Of Acquisition / Bulan Perolehan | |
|---|---|
| 1 | Januari |
| 2 | Februari |
| 3 | Maret |
| 4 | April |
| 5 | Mei |
| 6 | Juni |
| 7 | Juli |
| 8 | Agustus |
| 9 | September |
| 10 | Oktober |
| 11 | November |
| 12 | Desember |

| Fiscal Methode Amortization / Metode amortisasi fiskal | | |
|---|---|---|
| Code | Code Description | |
| GL | Straight Line Method | Garis Lurus |
| JSP | Number of Production Unit | Jumlah Satuan Produksi |
| SM | Declining Method | Saldo Menurun |

# Link Materi Edukasi

SPT Tahunan PPh pada Coretax

Pindai di Sini

## Video Panduan

Youtube **@DitjenPajakRI**

Pindai di Sini

## **Salindia** (Slide)

www.pajak.go.id/id/**lapor-tahunan**

Pindai di Sini

## Simulator Terpandu

**spt-simulasi**.pajak.go.id

# Pajak Tumbuh, Indonesia Tangguh

**Hati-Hati Penipuan** Mengatasnamakan Ditjen Pajak!

Konfirmasi ke Kring Pajak
**1500200**

Atau hubungi unit kerja DJP
**pajak.go.id/unit-kerja**

# Terima Kasih

Pajak Tumbuh, Indonesia Tangguh

Follow media sosial kami

@DitjenPajakRI

Edukasi perpajakan di

**edukasi.pajak.go.id**

Punya aduan terkait perpajakan, laporkan di

**pengaduan.pajak.go.id**