



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN

MATA KULIAH

AKUNTANSI PAJAK

Oleh:

Amanita Novi Yushita, M.Si.

Amanitanovi@uny.ac.id

JURUSAN PENDIDIKAN AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 1 dan 2

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Memahami mampu mendeskripsikan aktiva lancar, aktiva tetap kewajiban dan modal menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa mampu menjelaskan dan memahami tentang aktiva lancar, aktiva tetap kewajiban dan modal menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan dengan benar.

IV. MATERI POKOK

Aktiva lancar, aktiva tetap kewajiban dan modal menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswa menyebutkan jenis aktiva, kewajiban dan modal 2. Mahasiswa menjelaskan jenis aktiva, kewajiban dan modal	20 menit
Penyajian	1. Dosen memberikan gambaran umum tentang jenis aktiva, kewajiban dan modal 2. Mahasiswa bersama dosen mendiskusikan perbedaan aktiva, kewajiban dan modal menurut SAK dengan perpajakan 3. Mahasiswa bersama dosen mengidentifikasi akuntansi komersial dengan akuntansi fiskal	160 menit
Penutup	1. Mahasiswa dengan arahan dosen membuat kesimpulan dan memberikan tugas besar. 2. Mahasiswa membuat rangkuman tentang perbedaan antara akuntansi komersial dengan akuntansi fiskal	20 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

Ceramah, diskusi dan tanya jawab

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII. SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakarta, Grasindo.

IX. PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 3

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II.KOMPETENSI DASAR

Memahami mampu mendeskripsikan Penghasilan dan Biaya menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

III.INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa mampu menjelaskan dan memahami tentang Penghasilan dan Biaya menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan dengan benar.

IV.MATERI POKOK

Penghasilan dan Biaya menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1.Mahasiswa menyebutkan jeni penghasilan dan beban 2.Mahasiswa menjelaskan jenis penghasilan dan beban menurut komersial dan fiskal	10 menit
Penyajian	1. Dosen memberikan gambaran umum tentang jenis penghhasilan dan beban 2. Mahasiswa bersama dosen mendiskusikan perbedaan jenis penghasilan dan beban menurut SAK denga perpajakan 3. Mahasiswa bersama dosen mengidentifikasi akuntansi komersial dengan akuntansi fiskal	80 menit
Penutup	1. Mahasiswa dengan arahan dosen membuat kesimpulan dan memberikan tugas besar. 2. Mahasiswa membuat rangkuman tentang perbedaan antara penghasilan dan beban menurut SAK dengan fiskal	10 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII. SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakarta, Grasindo.

IX. PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 4-5

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Mahasiswa mampu mendeskripsikan prosedur koreksi laporan keuangan komersial menjadi laporan keuangan fiskal perpajakan

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa mampu mendeskripsikan prosedur koreksi laporan keuangan komersial menjadi laporan keuangan fiskal perpajakan dengan benar.

IV. MATERI POKOK

Rekonsiliasi Laporan Keuangan menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswa menjelaskan koreksi laporan keuangan 2. Mahasiswa menjelaskan koreksi positif dan negatif	10 menit
Penyajian	1. Memberikan gambaran umum tentang jenis koreksi laporan keuangan komersial 2. Mahasiswa bersama dosen mendiskusikan koreksi laporan keuangan 3. Mahasiswa bersama dosen mengidentifikasi menyusun laporan keuangan fiskal	80 menit
Penutup	1. Mahasiswa dengan arahan dosen membuat kesimpulan dan memberikan tugas besar. 4. Mahasiswa membuat rangkuman tentang perbedaan antara L/K komersial dengan fiskal	10 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII.SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakatra, Grasindo.

IX.PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 6-7

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I.STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II.KOMPETENSI DASAR

Mahasiswa mampu mendeskripsikan prosedur koreksi laporan keuangan komersial menjadi laporan keuangan fiskal perpajakan

III.INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa mampu mendeskripsikan prosedur koreksi laporan keuangan komersial menjadi laporan keuangan fiskal perpajakan dengan benar.

IV.MATERI POKOK

Rekonsiliasi Laporan Keuangan menurut standar akuntansi keuangan dengan peraturan perundang undangan perpajakan

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswadapat menjelaskan koreksi laporan keuangan 2. Mahasiswa dapat menjelaskan koreksi positif dan negatif	20 menit
Penyajian	3. Memberikan gambaran umum tentang jenis koreksi laporan keuangan komersial 4. Mendiskusikan koreksi laporan keuangan 5. Mengidentifikasi menyusun laporan keuangan fiskal	160 menit
Penutup	6. Menyimpulkan materi dan memberikan tugas besar. 7. Membuat rangkuman tentang perbedaan antara L/K komersial dengan fiskal	20 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII.SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakatra, Grasindo.

IX.PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 9-10

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Mahasiswa mampu menyusun laporan keuangan fiskal siklus akuntansi perusahaan dagang

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa dapat membuat rekonsiliasi fiskal dan menyusun laporan keuangan fiskal bagi Wajib Pajak Orang Pribadi serta mampu mengisi SPT 1770.

IV. MATERI POKOK

1. Laporan Keuangan komersial dan fiskal
2. SPT 1770

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswadapat menjelaskan rekonsiliasi fiskal 2. Mahasiswa dapat menjelaskan koreksi positif dan negatif	20 menit
Penyajian	3. Menyusun rekonsiliasi fiskal untuk Wajib Pajak Orang Pribadi dan 4. Menyusun laporan keuangan fiskal untuk Wajib Pajak Orang Pribadi 5. Mengisi SPT 1770	160 menit
Penutup	6. Menyimpulkan materi dan memberikan tugas besar.	20 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII.SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakatra, Grasindo.

IX.PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 11-13

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Mahasiswa mampu menyusun laporan keuangan fiskal siklus akuntansi perusahaan dagang

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa dapat membuat rekonsiliasi fiskal dan menyusun laporan keuangan fiskal bagi Wajib Pajak Badan serta mampu mengisi SPT 1771.

IV. MATERI POKOK

3. Laporan Keuangan komersial dan fiskal
4. SPT 1771

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswadapat menjelaskan rekonsiliasi fiskal 2. Mahasiswa dapat menjelaskan koreksi positif dan negatif	30 menit
Penyajian	3. Menyusun rekonsiliasi fiskal untuk WP Badan dan 4. Menyusun laporan keuangan fiskal untuk WP Badan 5. Mengisi SPT 1771	170 menit
Penutup	6. Memberikan kuis 7. Menyimpulkan materi dan memberikan tugas besar.	100 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII. SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakarta, Grasindo.

IX. PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 14-15

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Menerapkan Akuntansi Pajak Pertambahan Nilai

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa dapat membuat perhitungan Pajak Pertambahan Nilai dan membuat pencatatan PPN

IV. MATERI POKOK

Akuntansi Pajak Pertambahan Nilai

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswadapat menjelaskan tentang Pajak Pertamabahan Nilai	20 menit
Penyajian	2. Menghitung besarnya Pajak Pertambahan Niali pada Perusahaan Dagang 3. Membuat pencatatan akuntansi Pajak Pertambahan Nilai	160 menit
Penutup	4. Menyimpulkan materi dan memberikan tugas besar.	20 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII.SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakarta, Grasindo.

IX.PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN (RPP)
PERTEMUAN KE 16

PRODI/JURUSAN : AKUNTANSI/PENDIDIKAN AKUNTANSI
MATA KULIAH : AKUNTANSI PAJAK
KODE MATA KULIAH : PKT216
JUMLAH SKS : 2 SKS
SEMESTER : 6

I. STANDAR KOMPETENSI

Mahasiswa mempunyai kemampuan untuk menguasai konsep dan teori yang mendasar, mampu mengembangkan konsep dan mengaplikasikan akuntansi untuk keperluan perpajakan.

II. KOMPETENSI DASAR

Mendeskripsikan manajemen pajak

III. INDIKATOR KETERCAPAIAN

Mahasiswa dapat menjelaskan dan mendeskripsikan tentang manajemen pajak

IV. MATERI POKOK

Manajemen Pajak

V. KEGIATAN PERKULIAHAN

Komponen Langkah	Uraian Kegiatan	Estimasi Waktu
Pendahuluan	1. Mahasiswadapat menjelaskan tentang manajemen pajak	10 menit
Penyajian	2. Mendeskripsikan tentang konsep dan fungsi manajemen pajak 3. Menjelaskan penghindaran pajak legal yang diperkenankan oleh Undang-Undang	80 menit
Penutup	4. Menyimpulkan materi	10 menit

VI. METODE PEMBELAJARAN

Ceramah, diskusi dan tanya jawab



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI

VII. MEDIA DAN ALAT

Slide Power Point, Laptop dan LCD

VIII. SUMBER BAHAN

- a. Waluyo, (2013). *Akuntansi Pajak*, Jakarta, Salemba Empat
- b. Sophar Lumbanturoan, (1996). *Akuntansi Pajak*. Jakarta, Grasindo.

IX. PENILAIAN

Tugas dan partisipasi Kelas

Yogyakarta, 1 Agustus 2013

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dosen

Prof. Sukirno, Ph.D.
NIP. 19690414 199403 1 002

Amanita Novi Yushita, M.Si.
NIP. 19770810 200604 2 002



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI



UNIVERSITAS NEGERI YOGYAKARTA
FAKULTAS EKONOMI