



SILABUS RANCANGAN PEMBELAJARAN SATU SEMESTER SEMESTER GENAP 2016 – 2017 PERIODE : JANUARI – JUNI 2017

Nama/Kode Mata Kuliah : Akuntansi Perpajakan / EKO537
Jumlah sks : 3 (tiga) SKS
Program Studi : DIII Akuntansi
Fakultas : Ekonomi
Dosen Pengampu : Herlina Helmy, SE, MSAk., Ak.
Charoline Cheisviyanny, SE, MAk., Ak.

***Learning Outcomes* Mata Kuliah Terkait KKNI:**

Mahasiswa mampu menyelesaikan siklus akuntansi pajak yang meliputi akuntansi Pajak Penghasilan (PPh), akuntansi Pajak Pertambahan Nilai (PPN), rekonsiliasi fiskal, dan pajak tangguhan agar mampu menghasilkan laporan laba rugi fiskal sesuai aturan perpajakan yang berlaku, guna memenuhi kewajiban perpajakan menghitung dan melaporkan SPT Tahunan baik untuk WP Orang Pribadi maupun WP Badan.

Soft skills/Karakter : ingin tahu, tanggung jawab, disiplin, teliti, antusias, kejujuran

Matriks Pembelajaran:

| MG | <i>Learning Outcome</i> | Pengalaman Belajar | Materi/Pokok Bahasan | Metode/ Strategi Pembelajaran | Kriteria/Teknik Penilaian | Daftar Bacaan |
|-----------|---|---|---|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Mahasiswa mampu memahami konsep dasar akuntansi pajak | Berpendapat Menghargai pendapat orang Mengkritik pendapat orang | Konsep Dasar Akuntansi Pajak | Diskusi Tanya jawab Sumbang saran | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 1 W2 Bab 1 W3 Bab 1 W4 Bab 1 A1 Bab 1 |
| 2 | Mahasiswa mampu menyelesaikan proses akuntansi PPh 21/26 | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPh 21/26 | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 2 W2 Bab 3 W3 Bab 11 A3 A5 |
| 3 | Mahasiswa mampu menyelesaikan proses akuntansi PPh 22 | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPh 22 | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 3 W2 Bab 4 W3 Bab 6 A3 A5 |
| 4 | Mahasiswa mampu menyelesaikan proses akuntansi PPh 23/26 | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPh 23/26 | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 4 W2 Bab 5 W3 Bab 6,11 A3 A5 |
| 5 | Mahasiswa mampu menyelesaikan proses akuntansi PPh Final dan PPh 25 | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPh Final Akuntansi PPh 25 | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 5 W2 Bab 7,8 W3 Bab 6 A3 |

| | | | | | | |
|---------|---|--|---|------------------------------------|---|---|
| | | | | | | A5 |
| 6 | Mahasiswa mampu membuat faktur pajak berdasarkan transaksi | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPN – Faktur Pajak | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 6 W2 Bab 2 A4 A6 |
| 7 - 8 | Mahasiswa mampu menghitung PPN dan menyelesaikan proses akuntansi PPN | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Akuntansi PPN – PPN Keluaran dan PPN Masukan | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 7,8 W2 Bab 2 A4 A6 |
| 9 | Ujian Tengah Semester | | | | | |
| 10 – 11 | Mahasiswa mampu menyusun laporan laba rugi komersial | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Rekonsiliasi Fiskal – Laporan laba rugi komersial | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 10-12 |
| 12 – 13 | Mahasiswa mampu menyusun laporan laba rugi fiskal dan menghitung pajak terutang | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | Rekonsiliasi Fiskal – Laporan laba rugi fiskal | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 13 W2 Bab 12 W3 Bab 15 A5 |
| 14 – 15 | Mahasiswa mampu menghitung dan menyelesaikan proses akuntansi untuk pajak tangguhan | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | PSAK 46 – pajak tangguhan | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 14-15 W2 Bab 13 W4 Bab 3 W5 |
| 16 | Mahasiswa mampu menghitung dan menyelesaikan proses akuntansi untuk pajak kini | Berpendapat Melatih logika berpikir Mengerjakan soal | PSAK 46 – pajak kini | Ceramah Diskusi Latihan soal | Tes lisan Tes tertulis Tugas/PR/Modul | W1 Pertemuan 16 W4 Bab 2 W5 |

Daftar Bacaan

Wajib (W) :

1. Modul Akuntansi Pajak. 2013. Tim dosen perpajakan. Cetak sendiri
2. Edy Suprianto. 2011. Akuntansi Pajak. Yogyakarta : Graha Ilmu
3. Sukrisno Agus dan Estralita Trisnawati. 2013. Akuntansi Perpajakan. Edisi 3. Jakarta : Salemba Empat
4. Marisi P. Purba. 2009. Akuntansi Pajak Penghasilan. Yogyakarta : Graha Ilmu
5. PSAK 46 tentang Akuntansi Pajak Penghasilan.

Anjuran (A) :

1. Djoko Mulyono. 2012. Pengaruh Perpajakan pada Penerapan Standar Akuntansi Keuangan Entitas Tanpa Akuntabilitas Publik. Yogyakarta : Penerbit Andi.
2. Waluyo. 2010. Akuntansi Pajak. Edisi 4. Jakarta : Salemba Empat.
3. Waluyo. 2013. Perpajakan Indonesia. Edisi 11. Buku 1. Jakarta : Salemba Empat.
4. Waluyo. 2011. Perpajakan Indonesia. Edisi 10. Buku 2. Jakarta : Salemba Empat.
5. Siti Resmi. 2013. Perpajakan : Teori dan Kasus. Edisi 7. Buku 1. Jakarta : Salemba Empat.
6. Siti Resmi. 2011. Perpajakan : Teori dan Kasus. Edisi 6. Buku 2. Jakarta : Salemba Empat.

Mengetahui
Ketua Program Studi D3 Akuntansi

Halkadri Fitra, SE, MM, Ak, CA
NIP. 19800809 201012 1 003

Padang , Januari 2017
Koordinator Mata Kuliah / Dosen Pengampu

.....
NIP.