



**DINAS PENDIDIKAN**  
**SMK NEGERI 1 MAS – UBUD**

TEKNOLOGI INFORMASI DAN KOMUNIKASI, BISNIS DAN MANAJEMEN, SENI, KERAJINAN DAN PARIWISATA  
Alamat : Jl. Ambarwati, Mas, Ubud, Gianyar Telp./Fax (0361) 971518, Kode Pos 80571  
Web: www.smkn1mas.sch.id, E-mail : info@smkn1mas.sch.id



**RENCANA PELAKSANAAN PEMBELAJARAN**

Nama Sekolah : SMK Negeri 1 Mas-Ubud  
Mata Pelajaran : Administrasi Pajak  
Komp. Keahlian : Akuntansi Dan Keuangan Lembaga  
Kelas/Semester : XI/Genap  
Materi Pokok : SPT Tahunan PPh Wajib Pajak Badan 1771  
Sub materi : Data Dalam Lampiran Khusus No 1A  
Tahun Pelajaran : 2020/2021  
Alokasi Waktu : 2 x 30 Menit (1 kali Pertemuan)

A. Kompetensi Inti

Spiritual	Menghayati dan mengamalkan ajaran agama yang dianutnya
Sosial	Menghayati dan mengamalkan perilaku jujur, disiplin, santun, peduli (gotong royong, kerja sama, toleran, damai), bertanggung-jawab, responsif, dan proaktif melalui keteladanan, pemberian nasihat, penguatan, pembiasaan, dan pengkondisian secara berkesinambungan serta menunjukkan sikap sebagai bagian dari solusi atas berbagai permasalahan dalam berinteraksi secara efektif dengan lingkungan sosial dan alam serta dalam menempatkan diri sebagai cerminan bangsa dalam pergaulan dunia
Pengetahuan	Memahami, menerapkan, menganalisis dan mengevaluasi tentang pengetahuan factual, konseptual, operasional dasar, dan metakognitif sesuai dengan bidang dan lingkup kerja Akuntansi dan Keuangan Lembaga pada tingkat teknis, spesifik, detail, dan kompleks, berkenaan dengan ilmu pengetahuan, teknologi seni, budaya dan humaniora dalam konteks

	pengembangan potensi diri sebagai bagian dari keluarga, sekolah, dunia kerja, warga masyarakat nasional, regional dan internasional.
Keterampilan	<p>Melaksanakan tugas spesifik dengan menggunakan alat, informasi, dan prosedur kerja yang lazim dilakukan serta memecahkan masalah sesuai dengan bidang Akuntansi dan Keuangan Lembaga. Menampilkan kinerja dibawah bimbingan dengan mutuan kuantitas yang terukur sesuai dengan standar kompetensi kerja. Menunjukkan keterampilan menalar, mengolah, dan menyaji secara efektif, kreatif, produktif, kritis, mandiri, kolaboratif, komunikatif, dan solutif dalam ranah abstrak terkait dengan pengembangan dari dipelajarinya di sekolah, serta mampu melaksanakan tugas spesifik dibawah pengawasan langsung.</p> <p>Menunjukkan keterampilan mempersepsi, kesiapan, meniru, membiasakan, gerak mahir, menjadikan gerak alami dalam ranah konkret terkait dengan pengembangan dari yang dipelajarinya disekolah, serta mampu melaksanakan tugas spesifik dibawah pengawasan langsung</p>

## B. Kompetensi Dasar dan Indikator Pencapaian Kompetensi

Kompetensi Dasar	Indikator Pencapaian Kompetensi
3.10 Memahami data dalam lampiran khusus nomor 1A	<p>Setelah mempelajari materi KD 3.10, maka siswa diharapkan mampu:</p> <p>3.10.1 Menyebutkan data lampiran khusus dalam pengisian SPT Tahunan Wajib Pajak Badan</p> <p>3.10.2 Menjelaskan fungsi kode penyusutan/amortisasi dalam lampiran khusus nomor 1A</p> <p>3.10.3 Menjelaskan metode penyusutan asset tetap dalam fiskal</p> <p>3.10.4 Menjelaskan cara pengisian lampiran khusus nomor 1A</p>
4.10 Mengelompokkan data dalam lampiran khusus nomor 1A	<p>Setelah mempelajari materi KD 4.10, maka siswa diharapkan mampu:</p> <p>4.10.1 Mengidentifikasi data dalam lampiran khusus nomor 1A</p> <p>4.10.2 Mengelompokkan data dalam lampiran khusus nomor 1A</p>

### **C. Tujuan Pembelajaran**

1. Melalui penayangan power point dan video pembelajaran, siswa mampu menyebutkan data lampiran khusus 1A dalam pengisian SPT Tahunan Wajib Pajak Badan dengan penuh percaya diri
2. Melalui penayangan power point dan video pembelajaran, siswa mampu menjelaskan fungsi kode penyusutan/amortisasi dalam lampiran khusus nomor 1A secara tepat dan jujur
3. Melalui penayangan power point dan video pembelajaran siswa mampu menjelaskan metode penyusutan asset tetap dalam fiscal dengan benar dan disiplin.
4. Melalui penayangan power point, dan video pembelajaran Tanya jawab, serta diskusi, siswa mampu mengidentifikasi data dalam lampiran khusus nomor 1A dengan tepat dan disiplin.
5. Melalui penayangan power point, dan video pembelajaran dan mengerjakan LKPD, siswa mampu mengelompokkan data dalam lampiran khusus nomor 1A dengan tepat dan percaya diri.

### **D. Penguatan Pendidikan Karakter**

1. Religius  
Berdoa sebelum dan setelah kegiatan pembelajaran
2. Mandiri  
Mengumpulkan data melalui literasi sains dan penelusuran internet
3. Teliti  
Hati-hati dalam pengerjaan tugas
4. Percaya diri  
Penuh keyakinan saat menyajikan hasil
5. Kerjasama  
Berdiskusi dengan teman/guru saat memecahkan masalah
6. Disiplin

Tepat waktu dalam pengumpulan evaluasi

## E. Materi Pembelajaran

### 1. Faktual

Permasalahan konstektual yang berkaitan adalah keterampilan seorang akuntan pajak setelah melakukan rekonsiliasi dan menghitung pajak dari badan tempatnya bekerja adalah bagaimana akuntan tersebut melaporkan pajak dengan benar. Keterampilan dalam memahami tiap jenis formulir yang digunakan dalam perpajakan serta menguasai bagaimana pengisian dari tiap formulir tersebut dibutuhkan sehingga profesionalitas akuntan pajak tersebut semakin meningkat.

### 2. Konseptual (lampiran 1)

Formulir Lampiran Khusus 1A / 1B merupakan formulir isian untuk memberitahukan daftar aktiva tetap yang dimiliki oleh perusahaan dan penyusutan fiskalnya untuk tahun yang bersangkutan. Metode penyusutan/amortisasi diisi dengan kode sebagaimana pada tabel berikut.

<b>Metode Penyusutan/Amortisasi</b>	<b>Kode</b>	<b>Penggunaan</b>
Garis Lurus	GL	Komersial/ Fiskal
Jumlah Angka Tahun	JAT	Komersial
Saldo Menurun	SM	Komersial/ Fiskal
Saldo Menurun Ganda	SMG	Komersial
Jumlah Jam Jasa	JJJ	Komersial
Jumlah Satuan Produksi	JSP	Komersial/Amortisasi Fiskal
Metode Lainnya	ML	Komersial

Bagi Wajib Pajak yang menyelenggarakan pembukuan dalam mata uang Dollar Amerika Serikat, perhatikan ketentuan mengenai kurs konversi aktiva tetap sebagaimana

diatur dalam Peraturan Menteri Keuangan Nomor 196/PMK.03/2007 tentang Tata Cara Penyelenggaraan Pembukuan Dengan Menggunakan Bahasa Asing dan Satuan Mata Uang Selain Rupiah Serta Kewajiban Penyampaian Surat Pemberitahuan Tahunan Pajak Penghasilan Wajib Pajak Badan sebagaimana diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 24/PMK.011/2012.

### 3. Prosedural

Formulir Lampiran Khusus 1A / 1B merupakan formulir isian untuk memberitahukan daftar aktiva tetap yang dimiliki oleh perusahaan dan penyusutan fiskalnya untuk tahun yang bersangkutan. Formulir ini harus disampaikan apabila terdapat data yang harus diisikan. Apabila tidak ada, maka tidak perlu dilampirkan pada saat menyampaikan SPT Tahunan PPh Badan. Pada lampiran khusus nomor 1A berisi tentang daftar penyusutan dan amortisasi fiskal

#### F. Model dan Metode Pembelajaran

1. Pendekatan : Scientifik-TPACK
2. Model : Discovery Learning
3. Metode : Tanya jawab, diskusi dan penugasan

#### G. Kegiatan Pembelajaran

Langkah-langkah Pembelajaran

Kegiatan	Deskripsi Kegiatan
Pendahuluan (10 Menit)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guru masuk kelas tepat waktu dan mengucapkan salam</li> <li>2. Ketua kelas memimpin mengucapkan salam Panganjali umat dan doa saat pembelajaran dimulai (<b>PPK-religius</b>)</li> <li>3. Guru menanyakan kabar siswa seperti “<i>bagaimana kabar kalian hari ini?</i>”</li> <li>4. Melakukan presensi dan mengisis agenda kelas kemudian menanyakan kesiapan dan kenyamanan belajar siswa. (<b>PPK-Disiplin</b>)</li> </ol>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>5. Guru memberikan apersepsi dengan mengajukan pertanyaan: “masih ingatkah tentang bagian-bagian lampiran khusus SPT 1771? terdiri atas apa saja?”</li> <li>6. Guru mengajak siswa mengucapkan slogan pajak “<i>Orang Bijak, Taat Pajak</i>” (<b>PPK-Nasionalisme</b>)</li> <li>7. Guru menampilkan video Motivasi membayar pajak (<b>PPK-Nasionalisme</b>)</li> <li>8. Guru menyampaikan tujuan pembelajaran, materi serta penilaian</li> <li>9. Mengelompokkan siswa secara heterogen terdiri dari 4-5 siswa</li> </ol>
<p>Inti (45 Menit)</p>	<p><b><u>Tahap 1 : Pemberian Stimulus</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>10. Guru menayangkan, video pembelajaran serta power point tentang materi lampiran khusus 1A</li> <li>11. Siswa melakukan pengamatan dengan cara mengamati tayangan. (<b>Saintifik-Mengamati</b>)</li> <li>12. Guru bersama dengan siswa melakukan Tanya jawab atas pertanyaan yang guru berikan yaitu : “apakah pembuatan lampiran khusus 1A wajib dibuat oleh semua wajib pajak badan, mengapa?” (<b>Saintifik-menanya, 4C-Communication, Critical Thinking, HOTS</b>)</li> <li>13. Siswa bersama-sama dengan guru membahas pertanyaan yang diberikan. (<b>4C-Collaboration</b>)</li> <li>14. Guru memberikan kesempatan kepada siswa untuk bertanya tentang materi yang belum dipahami (<b>Saintifik-Menanya</b>)</li> </ol> <p><b><u>Tahap2 : Identifikasi Masalah</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>15. Guru menyajikan beberapa transaksi perhitungan penyusutan fiskal serta cara pengisian lampiran khusus 1A</li> <li>16. Siswa bersama guru melakukan analisis terhadap transaksi tersebut. (<b>4C-Collaboration, Saintifik-menalar</b>)</li> </ol> <p><b><u>Tahap 3 : Pengumpulan Data</u></b></p>

	<p>17. Siswa mengumpulkan informasi dengan berdiskusi dan Tanya jawab serta membaca berbagai literasi mengenai golongan asset tetap serta tarif penyusutan asset tetap (<b>Saintifik-Mengamati, Mengumpulkan Data, 4C-Creativity</b>)</p> <p><b><u>Tahap 4 : Pengolahan Data</u></b></p> <p>18. Berdasarkan hasil bacaan (literasi) Masing-masing kelompok mengerjakan latihan pengelompokan golongan asset tetap dan tarif penyusutan fiscal di LKPD (yang sudah diunduh siswa sebelum mengikuti pembelajaran) yang disediakan oleh guru di LMS (E-Learning SMK Negeri 1 Mas-Ubud). (<b>PPK-Mandiri</b>)</p> <p><b><u>Tahap 5 : Mengembangkan dan Menyajikan Hasil Karya</u></b></p> <p>19. Guru menunjuk salah satu anggota dari masing-masing kelompok untuk mempresentasikan hasil pekerjaannya. (<b>Saintifik-Mengkomunikasikan</b>)</p> <p>20. Siswa dipersilakan untuk memberikan komentar terhadap hasil presentasi temannya dan dipersilakan mengoreksi bila ada kesalahan (<b>Saintifik-Mengasosiasi, PPK-Kerjasama</b>)</p> <p>21. Guru mengadakan kuis untuk melatih kekompakan kelompok</p>
<p>Penutup (5 Menit)</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guru memberikan penghargaan (reward) kepada siswa yang paling aktif dalam diskusi serta bagi siswa yang presentasi berupa pujian</li> <li>2. Siswa menyimpulkan materi yang didiskusikan di bawah bimbingan guru. (<b>Saintifik-Mengomunikasikan</b>)</li> <li>3. Guru bersama siswa melakukan refleksi terhadap kegiatan pembelajaran.</li> <li>4. Guru memberikan Tugas kepada siswa dan menginformasikan siswa untuk mengerjakan evaluasi yang ada di LMS</li> <li>5. Guru menginformasikan pelajaran pertemuan berikutnya</li> <li>6. Guru menutup pembelajaran dengan salam dan doa bersama. Serta bersama-sama dengan siswa mengucapkan slogan pajak “<i>Bersama Anda membangun bangsa</i>”</li> </ol>

H. Media,Alat/Bahan, dan Sumber Belajar

Media Pembelajaran : Power Point, Video pembelajaran, LCD, Moodle

Alat/bahan : Komputer/Laptop,

Sumber Belajar : Buku Administrasi Pajak SMK/MAK Kelas XII

[WWW.Pajak.Go.id](http://WWW.Pajak.Go.id)

[www.ortax.org](http://www.ortax.org)

[www.pajak-online.com](http://www.pajak-online.com)

Video Pembelajaran

<https://www.youtube.com/watch?v=jmkBrvK9VhE>

I. Penilaian Pembelajaran

1. Sikap : Penilaian teman sejawat
2. Kognitif : LKPD dan Evaluasi (tes uraian)
3. Keterampilan : Penilaian Keterampilan Diskusi , dan unjuk kerja

Mengetahui  
Kepala SMKN 1 Mas, Ubud



Drs I Wayan Sunita,MM,M.Pd  
Nip. 19630308 199702 1 001

Gianyar, 4 Mei 2021  
Guru Mata Pelajaran

Ni Putu Eka Juniantari,S.Pd.  
Nip. -