



KEMENTERIAN KEUANGAN RI  
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK

**SURAT PEMBERITAHUAN MASA PAJAK PERTAMBAHAN NILAI (SPT MASA PPN)  
BAGI PKP YANG MENGGUNAKAN PEDOMAN PENGHITUNGAN PENGKREDITAN PAJAK MASUKAN**

Bacalah terlebih dahulu Buku Petunjuk Pengisian SPT Masa PPN. Beri tanda X dalam  yang sesuai

Berdasarkan Peredaran Usaha

Berdasarkan Kegiatan Usaha

**FORMULIR 1111 DM**

Jumlah Lembar SPT:  
(Termasuk Lampiran)  
Diisi oleh Petugas

NAMA PKP : \_\_\_\_\_ NPWP : \_\_\_\_\_  
ALAMAT : \_\_\_\_\_ MASA : s.d \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (mm-mm-yyyy) Thn Buku : s.d \_\_\_\_\_  
TELEPON : \_\_\_\_\_ HP : \_\_\_\_\_ KLU : \_\_\_\_\_ Pembetulan Ke: ( )  **Wajib PPnBM**

Perhatian : Sesuai dengan ketentuan Pasal 3 ayat (7) UU Nomor 6 Tahun 1983 sebagaimana telah diubah terakhir dengan UU Nomor 16 Tahun 2009, apabila SPT Masa yang Saudara Sampaikan tidak ditandatangani atau tidak sepenuhnya dilampiri keterangannya dan/atau dokumen yang ditetapkan, maka SPT Saudara dianggap tidak disampaikan.

**I. PENYERAHAN BARANG DAN JASA**

**DPP**

A. Penyerahan Barang Rp. \_\_\_\_\_  
B. Penyerahan Jasa Rp. \_\_\_\_\_  
C. Jumlah (I.A + I.B) Rp. \_\_\_\_\_

**II. PENGHITUNGAN PPN KURANG BAYAR/LEBIH BAYAR**

**PPN**

A. Pajak Keluaran  
1. Penyerahan Barang = 10% X jumlah pada I.A Rp. \_\_\_\_\_  
2. Penyerahan Jasa = 10% X jumlah pada I.B Rp. \_\_\_\_\_  
3. Jumlah (II.A.1 + II.A.2) Rp. \_\_\_\_\_  
B. PPN disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama Rp. \_\_\_\_\_  
C. Pajak Masukan yang dapat dikreditkan  
1. Penyerahan Barang = \_\_\_\_\_ % X jumlah pada II.A.1. Rp. \_\_\_\_\_  
2. Penyerahan Jasa = \_\_\_\_\_ % X jumlah pada II.A.2. Rp. \_\_\_\_\_  
3. Jumlah (II.C.1 + II.C.2) Rp. \_\_\_\_\_  
D. Pajak Masukan lainnya  
1. Kompensasi kelebihan PPN Masa Pajak sebelumnya Rp. \_\_\_\_\_  
2. Kompensasi kelebihan PPN karena pembetulan SPT PPN Masa Pajak \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (mm-yyyy) Rp. \_\_\_\_\_  
3. Jumlah (II.D.1 + II.D.2) Rp. \_\_\_\_\_  
E. PPN kurang atau (lebih) bayar (II.A.3 - II.B - II.C.3 - II.D.3) Rp. \_\_\_\_\_  
F. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp. \_\_\_\_\_  
G. PPN kurang atau (lebih) bayar pada SPT karena pembetulan (II.E - II.F) Rp. \_\_\_\_\_  
H. PPN kurang bayar dilunasi tanggal \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (dd-mm-yyyy) NTPN: \_\_\_\_\_  
I. PPN lebih bayar pada : 1.1  Butir II.E (Diisi dalam hal SPT bukan Pembetulan)  
1.2  Butir II.E atau  Butir II.G (Diisi dalam hal SPT Pembetulan)  
diminta untuk : 2.1  Dikompensasikan ke Masa Pajak berikutnya atau  Dikompensasikan ke Masa Pajak \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (mm-yyyy)  
2.2  Dikembalikan (Restitusi) di akhir tahun buku  
Khusus Restitusi untuk PKP :  
 Pasal 17C KUP dilakukan dengan:  Prosedur Biasa atau  Pengembalian Pendahuluan  
atau  Pasal 17D KUP dilakukan dengan:  Prosedur Biasa atau  Pengembalian Pendahuluan

**III. PPN TERUTANG ATAS KEGIATAN MEMBANGUN SENDIRI**

A. Jumlah Dasar Pengenaan Pajak : Rp. \_\_\_\_\_  
B. PPN Terutang : Rp. \_\_\_\_\_  
C. Dilunasi Tanggal : \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (dd-mm-yyyy) NTPN: \_\_\_\_\_

**IV. PAJAK PENJUALAN ATAS BARANG MEWAH**

A. PPnBM yang harus dipungut sendiri Rp. \_\_\_\_\_  
B. PPnBM disetor dimuka dalam Masa Pajak yang sama Rp. \_\_\_\_\_  
C. PPnBM kurang atau (lebih) bayar (IV.A - IV.B) Rp. \_\_\_\_\_  
D. PPnBM kurang atau (lebih) bayar pada SPT yang dibetulkan Rp. \_\_\_\_\_  
E. PPnBM kurang atau (lebih) bayar karena pembetulan (IV.C - IV.D) Rp. \_\_\_\_\_  
F. PPnBM kurang bayar dilunasi tanggal \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (dd-mm-yyyy) NTPN: \_\_\_\_\_

**V. KELENGKAPAN SPT**

Formulir 1111 A DM  SSP PPN \_\_\_\_\_ lembar  Surat Kuasa Khusus  
 Formulir 1111 R DM  SSP PPnBM \_\_\_\_\_ lembar  \_\_\_\_\_ , \_\_\_\_\_ lembar

\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_-\_\_\_\_\_- (dd-mm-yyyy)  
Pengurus/Kuasa

**PERNYATAAN :**

DENGAN MENYADARI SEPENUHNYA AKAN SEGALA AKIBATNYA, SAYA MENYATAKAN BAHWA APA YANG TELAH SAYA BERITAHUKAN DI ATAS BESERTA LAMPIRAN-LAMPIRANNYA ADALAH BENAR, LENGKAP, JELAS DAN TIDAK BERSYARAT.

PKP  
 Kuasa

Tanda tangan : \_\_\_\_\_  
Nama Jelas : \_\_\_\_\_  
Jabatan : \_\_\_\_\_  
Cap Perusahaan : \_\_\_\_\_



**DAFTAR PENGEMBALIAN BKP DAN PEMBATALAN JKP  
OLEH PKP YANG MENGGUNAKAN PEDOMAN PENGHITUNGAN PENGKREDITAN PAJAK MASUKAN**

**FORMULIR 1111 R DM**  
(Bila tidak ada transaksi tidak perlu dilampirkan)



NAMA PKP : \_\_\_\_\_  
NPWP : \_\_\_\_\_

MASA : \_\_\_\_\_ s.d \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_ (mm-mm-yyyy)  
Pembetulan Ke : ( \_\_\_\_\_ )

| No.           | Nama Penjual BKP/<br>BKP Tidak Berwujud/<br>Pemberi JKP | NPWP | Nota Retur/Nota Pembatalan |                         | DPP<br>(Rupiah) | PPN<br>(Rupiah) | PPnBM<br>(Rupiah) | Kode dan No. Seri Faktur Pajak<br>Yang Diretur |
|---------------|---|------|----------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|--|
|               |   |      | Nomor                      | Tanggal<br>(dd-mm-yyyy) |                 |                 |                   |  |
| 1.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 2.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 3.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 4.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 5.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 6.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 7.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 8.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 9.            |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 10.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 11.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 12.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 13.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 14.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 15.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 16.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 17.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 18.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 19.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 20.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 21.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 22.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 23.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 24.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| 25.           |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |
| <b>JUMLAH</b> |   |      |                            |                         |                 |                 |                   |  |

AREA STAPLES