

PAKET
KREDENSIAL MIKRO GURU SMK
PELATIHAN DAN PENGUATAN PERPAJAKAN
KODE PAKET : BM - 005



PT Ilmukelapa Nirmala Agung
Komplek Ruko Pacor Indah, Jl. Tentara Pelajar No.6 Blok E 3,
Moyo Sewu, Pacor, Kec. Kutoarjo, Kabupaten Purworejo, Jawa Tengah

2025

DAFTAR ISI

DAFTAR ISI	1
PROGRAM PELATIHAN BERBASIS KOMPETENSI / INDUSTRI.....	2
KURIKULUM PELATIHAN BERBASIS KOMPETENSI / INDUSTRI	3
SILABUS PELATIHAN BERBASIS KOMPETENSI / INDUSTRI.....	4
Pajak Penghasilan	4
Pajak Pertambahan Nilai (PPN dan PPnBM)	7
Administrasi Perpajakan (Pengenal Coretax)	8

PROGRAM PELATIHAN BERBASIS KOMPETENSI / INDUSTRI

1. Nama Pelatihan : Pelatihan dan Penguatan Perpajakan
2. Kode Program Pelatihan : BM - 005
3. Jenjang Program Pelatihan : Non Jenjang
4. Tujuan Pelatihan :

Tujuan dari program ini adalah untuk memberikan kepada Guru – Guru SMK pemahaman yang luas tentang prinsip-prinsip, peraturan, dan praktik yang berkaitan dengan perpajakan, sehingga meningkatkan keterampilan pedagogis dan profesional mereka, dan secara efektif serta mampu menyiapkan siswa yang kompeten yang diperlukan untuk berkembang di pasar tenaga kerja yang kompetitif.

5. Unit Kompetensi yang ditempuh :

Kode Unit Kompetensi	Unit Kompetensi
BM – 005.01	Dasar – Dasar Perpajakan
BM – 005.02	Pajak Penghasilan
BM – 005.03	Pajak Pertambahan Nilai
BM – 005.04	Administrasi Perpajakan

6. Perkiraan Waktu Pelatihan : 70 Jam Pelatihan @ 45 menit
7. Persyaratan Peserta Pelatihan :
 - a. Pendidikan : Minimal Strata-1 (S1)
 - b. Pelatihan : -
 - c. Pengalaman Kerja : 2 tahun dibidangnya
 - d. Jenis Kelamin : Laki-laki/Perempuan
 - e. Umur : Minimal 21 tahun
 - f. Kesehatan : Sehat Jasmani dan Rohani
 - g. Persyaratan Khusus : Pengetahuan bidang Akuntansi, Keuangan, dan Bisnis Manajemen
8. Persyaratan Instruktur
 - a. Pendidikan Formal : -
 - b. Kompetensi Teknis : -
 - c. Pengalaman Kerja : 2 tahun dibidangnya
 - h. Kesehatan : Sehat Jasmani dan Rohani
 - d. Persyaratan khusus : -

KURIKULUM PELATIHAN BERBASISI KOMPETENSI / INDUSTRI

No	Materi Pelatihan	Kode Unit	Perkiraan Waktu Pelatihan (JP)		
			Pengetahuan	Keterampilan	Jumlah
1	Kelompok Unit Kompetensi				
1.1	Dasar – dasar Perpajakan	BM – 005.01	6	4	10
1.2	Pajak Penghasilan	BM – 005.02	10	10	20
1.3	Pajak Pertambahan Nilai (PPN dan PPnBM)	BM – 005.03	6	6	12
1.4	Aplikasi Perpajakan Digital (e-SPT, e-Faktur, e-Bupot, e-Filing, Coretax)	BM – 005.04	4	8	12
2	Praktek / Magang				
2.1	Evaluasi		3	3	6
2.2	Proyek Akhir		4	6	10
3	Jumlah		33	37	70

SILABUS PELATIHAN BERBASIS KOMPETENSI / INDUSTRI

1.2	Judul Unit Kompetensi	:	Pajak Penghasilan
	Kode	:	BM – 005.01
	Perkiraan Waktu	:	20 JP
	Metode	:	Ceramah interaktif, diskusi, studi kasus, simulasi perhitungan,
	Capaian	:	Peserta memiliki kemampuan untuk menjelaskan ketentuan yang berkaitan dengan PPh, menghitung pajak terutang dengan berbagai metode, serta mengenalkan jenis-jenis pemotongan/pemungutan PPh lainnya

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
1	Pajak penghasilan Pasal 21	1.1	Ketentuan Pph pasal 21	Mengidentifikasi subyek, obyek, tarif psl 21	1. Mengetahui definisi pph pasal 21, subyek dan objek pajak pph 21, tarif 2. Mengetahui rumus menghitung pph 21		Mampu menjelaskan kepada siswa tentang konsep dasar PPh 21 dengan bahasa sederhana	7 JP
		1.2	Menghitung Pph 21	1.2 melakukan simulasi menghitung pph pasal 21 untuk pegawai tetap, bukan pegawai, honorer			Mampu menghitung pph 21 dengan benar	
2	PPh pasal 22	1	Menjelaskan, definisi pph 22, pihak pemungut dan obyek pph pasal 22	1. mengidentifikasi transaksi yang	1. mengetahui definisi, pihak pemungut, obyek pph psl 22		Mampu menjelaskan konsep pph 22	2 JP

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
		2	Menerapkan ketentuan pph 21	dikenakan pph 22				
				2. menghitung pph 22 yang dikenakan atas transaksi				
3	PPh Pasal 23		Menjelaskan subjek, objek, tarif, dan dasar pemotongan PPh 23	Mengidentifikasi transaksi yang dikenakan PPh 23	Definisi pph 23, subyek dan obyek, tarif pph 23		Mampu menjelaskan konsep pph 23 dan menyelesaikan kasus sederhana tentang pph 23	3 JP
			Menerapkan pph pasal 23	Menghitung PPh 23 (dividen, jasa, royalty dll)	Dasar – dasar penghitungan pph 23		Mampu menghitung secara tepat	
4	PPh pasal 24		Menjelaskan definisi, tarif, PPh 24	Menjelaskan pengertian PPh 24	Definisi pph 24 tarif pph 24		Mampu menjelaskan konsep pph 24 dan menyelesaikan kasus sederhana tentang pph 24	2 JP
			Menerapkan pph pasal 24	Menghitung PPh 24	penghitungan pph 24		Mampu menghitung secara tepat	
5	PPh pasal 4 ayat 2		Menjelaskan objek dan sifat final PPh 4(2)	Mengidentifikasi transaksi yang dikenakan PPh	Definisi, obyek dan tarif pph pasal 4 (2)		Mampu menghitung secara tepat	3 JP

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
				4(2)				
			Melakukan perhitungan PPh final atas berbagai objek	Menghitung pph pasal 4 (2)	Dasar perhitungan, tarif pph pasal 4 (2), contoh perhitungan		Mampu menghitung secara tepat	
6	PPh UMKM		Menjelaskan wajib pajak yang diperkenankan menggunakan tarif 0,5%	Mengidentifikasi wajib pajak	Dasar hukum PPh UMKM, tarif, batas waktu		Mampu menjelaskan ketentuan PPh UMKM	3 JP
			Melakukan perhitungan	Melakukan simulasi perhitungan PPh untuk bulanan dan tahunan	Dasar – dasar perhitungan, tarif pph, contoh soal		Teliti dan cermat menghitung PPh nya	
Assesment								

1.3	Judul Unit Kompetensi	:	Pajak Pertambahan Nilai (PPN dan PPnBM)
	Kode	:	BM – 005.02
	Perkiraan Waktu	:	12 JP
	Metode	:	Ceramah interaktif, diskusi, simulasi e-Faktur, praktik pelaporan SPT Masa PPN, studi kasus transaksi industri
	Capaian	:	Peserta mampu menjelaskan konsep dasar PPN & PPnBM, menerapkan perhitungan PPN dalam transaksi, membuat faktur pajak elektronik, dan menyusun pelaporan SPT Masa PPN.

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
1	Memahami konsep PPN & PPnBM		Menjelaskan Dasar Pengenaan Pajak (DPP), tarif, dan jenis transaksi kena PPN/PPnBM	Mengidentifikasi transaksi kena pajak dan bukan kena pajak	UU PPN, DPP, tarif, objek & pengecualian PPN/PPnBM		Cermat dalam memilah transaksi kena pajak	4
2	Faktur pajak		Ketentuan membuat faktur pajak	Simulasi membuat faktur pajak	Ketentuan Faktur Pajak, tata cara pembuatan faktur elektronik		Terampil membuat faktur pajak	2
3	Menyusun & melaporkan SPT Masa PPN		Menyusun SPT Masa PPN dengan benar	Membuat laporan SPT Masa PPN	SPT Masa PPN, tata cara pelaporan online		Cermat, sistematis, akurat	2

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
4	Studi kasus transaksi PPn		Menghitung dan menganalisis PPn pada transaksi	Menyelesaikan studi kasus , menghitung PPn	Perhitungan PPn, Pajak Masukan, Pajak keluaran		Mampu berpikir kritis, aplikatif	4
Assesment								

1.4	Judul Unit Kompetensi	:	Administrasi Perpajakan (Pengenalan Coretax)					
	Kode	:	BM – 005.03					
	Perkiraan Waktu	:	12 JP					
	Metode	:	Ceramah interaktif, diskusi, simulasi penggunaan portal coretax					
	Capaian	:	Peserta memahami sistem administrasi perpajakan berbasis Coretax , mampu mengidentifikasi layanan digital perpajakan, serta mengenalkan kepada siswa cara praktis mengakses, menginput, dan mengelola data perpajakan dengan sistem baru DJP.					

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
1	Memahami konsep administrasi perpajakan		Menjelaskan fungsi administrasi pajak dalam sistem self-assessment	Menyebutkan tahapan administrasi (pendaftaran, pembayaran, pelaporan, pemeriksaan)	UU KUP, self-assessment system, peran administrasi		Teliti, sistematis, disiplin	3JP
2	Mengenal sistem Coretax DJP		Menjelaskan fitur & manfaat Coretax	Mengetahui fitur isi coretax	Struktur & fitur Coretax DJP		daptif pada teknologi baru,	4 JP

Elemen Kompetensi		Kriteria Unjuk Kerja		Indikator Unjuk Kerja	Pengetahuan	Keterampilan dan Sikap		Durasi
							terbuka pada perubahan	
3	Studi kasus administrasi pajak		Menyelesaikan simulasi administrasi (registrasi NPWP, pembuatan kode billing, pelaporan SPT WPOP	Menyusun contoh administrasi pajak berbasis Coretax	Prosedur administrasi melalui sistem Coretax		Problem solving, komunikatif, aplikatif	5
Assesment								

Mengetahui,
Koordinator Pelaksana Kredensial Mikro



Sugeng Ilyas, S.H.