

STRATEGIC TAX ADVISORY & COMPLIANCE

KALENDER PAJAK TAHUN 2026

Panduan navigasi kepatuhan fiskal komprehensif di era integrasi sistem **Coretax (PSIAP)**.
Dirancang khusus untuk Dewan Direksi, Finance & Tax Manager guna mengantisipasi jadwal jatuh tempo setor, lapor, rekonsiliasi, serta mitigasi risiko perpajakan korporasi.

COMPLIANCE

STRATEGY

VALUE

JANUARI 2026

Tahun Baru, Awali Implementasi Coretax dengan Kepatuhan Presisi

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
28	29	30	31	1 Tahun Baru 2026	2	3
4	5	6	7	8	9	10
11	12	13	14	15 SETOR PPH	16 Isra Mi'raj Nabi Muha...	17
18	19	20 FAKTUR LAPOR PPH	21	22	23	24
25	26	27	28	29	30	31

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

JANUARI 2026

- 15** **SETOR PPh**
Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Des 2025
- 20** **FAKTUR**
Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Des 2025
- 20** **LAPOR PPh**
Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Des 2025

TPC STRATEGIC INSIGHT

» **Integrasi Coretax & Rekap Akhir Tahun PPh 21**
Tahun Pajak 2026 menandai implementasi penuh PSIAP Coretax. Pastikan validasi NIK-NPWP 16 digit dan ekualisasi bukti potong 1721-A1/A2.

- ✓ Validasi NIK-NPWP 16 Digit staf & vendor rekanan
- ✓ Ekualisasi biaya gaji di Laporan Keuangan vs PPh 21
- ✓ Penerapan skema Tarif Efektif Rata-rata (TER) Coretax

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

1 Jan: Tahun Baru 2026 **16 Jan:** Isra Mi'raj Nabi Muhammad

FEBRUARI 2026

Optimalisasi Rekonsiliasi Fiskal & Penyiapan SPT Tahunan

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
1	2 PPN DES	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16 Cuti Bersama Imlek ...	17 Tahun Baru Imlek 25...	18 SETOR PPH	19	20 FAKTUR LAPOR PPH	21
22	23	24	25	26	27	28
1	2	3	4	5	6	7

📅 AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

FEBRUARI 2026

2 PPN DES

Batas Setor & Laporan PPN Des 2025 (geser dari 31 Jan)

18 SETOR PPH

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Jan 2026

20 FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Jan 2026

20 LAPOR PPH

Batas Laporan SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa Jan 2026

💡 TPC STRATEGIC INSIGHT

» Manajemen Faktur Pajak & Ekualisasi PPN

Penutupan masa PPN dan pembukuan awal tahun membutuhkan pencocokan teliti antara omzet komersial dan Pajak Keluaran sebelum audit tahunan.

✓ Batas setor/lapor PPN Des digeser ke 2 Feb (31 Jan Sabtu)

✓ Penyetoran PPh 21/25 digeser ke 18 Feb (15 Minggu, 16-17 Imlek)

✓ Pemeriksaan kredit pajak & kompensasi lebih bayar PPN

🏠 HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

16 Feb:

Cuti Bersama Imlek 2577

17 Feb:

Tahun Baru Imlek 2577

MARET 2026

Batas Akhir Pelaporan SPT Tahunan Wajib Pajak Orang Pribadi

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
1	2 PPN JAN	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16 SETOR PPH	17	18 Cuti Hari Raya Nyepi...	19 Hari Raya Nyepi Sak...	20 FAKTUR Cuti Bersama Idul Fi...	21 Hari Raya Idul Fitri 14...
22 Hari Raya Idul Fitri 1...	23 Cuti Bersama Idul Fi...	24 Cuti Bersama Idul Fi...	25 LAPOR PPH	26	27	28
29	30	31 SPT OP '25 PPN FEB	1	2	3	4

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK MARET 2026

- 2 PPN JAN
Batas Setor & Lapor PPN Jan 2026 (geser dari 28 Feb)
- 16 SETOR PPH
Batas Setor PPH 21, Unifikasi, PPH 25 Feb (geser dari 15)
- 20 FAKTUR
Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Feb 2026
- 25 LAPOR PPH
Batas Lapor SPT PPh 21 & Unifikasi Feb (geser pasca Lebaran)
- 31 SPT OP '25
DEADLINE: SPT Tahunan PPh Orang Pribadi Th Pajak 2025
- 31 PPN FEB
Batas Setor/Lapor PPN Feb 2026 & Pemberitahuan NPPN

TPC STRATEGIC INSIGHT

» SPT Tahunan OP, Manajemen Aset & Wealth Planning

Bagi direktur, pemegang saham, dan profesional: pastikan konsistensi SPT OP dengan SPT Badan, dividen, serta utang/piutang terafiliasi.

- ✓ DEADLINE 31 Maret: SPT Tahunan PPh Orang Pribadi 2025
- ✓ Batas Pengajuan Pemberitahuan Norma (NPPN) 2026
- ✓ Sinkronisasi profil aset & dividen dengan database DJP

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

18 Mar:	Cuti Hari Raya Nyepi 1948	19 Mar:	Hari Raya Nyepi Saka 1948
20 Mar:	Cuti Bersama Idul Fitri	21 Mar:	Hari Raya Idul Fitri 1447H
22 Mar:	Hari Raya Idul Fitri 1447H	23 Mar:	Cuti Bersama Idul Fitri
24 Mar:	Cuti Bersama Idul Fitri		

APRIL 2026

Puncak Kepatuhan Fiskal: Batas Akhir SPT Tahunan PPh Badan

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
29	30	31	1	2	3	4
5	6	7	8	9	10	11
Paskah (Kebangkitan)					Wafat Yesus Kristus	
12	13	14	15	16	17	18
			SETOR PPH			
19	20	21	22	23	24	25
	FAKTUR LAPOR PPH					
26	27	28	29	30	1	2
				SPT BADAN PPN MAR		

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK APRIL 2026

- 15 SETOR PPH
Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Maret 2026
- 20 FAKTUR
Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Maret 2026
- 20 LAPOR PPh
Batas Laporan SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa Maret 2026
- 30 SPT BADAN
DEADLINE: SPT Tahunan PPh Badan Tahun Pajak 2025
- 30 PPN MAR
Batas Setor & Laporan SPT Masa PPN Masa Maret 2026

TPC STRATEGIC INSIGHT

» Audit Kesiapan Laporan Keuangan & SPT Badan

30 April adalah batas akhir SPT PPh Badan. Pastikan rekonsiliasi fiskal positif/negatif, penyesuaian penyusutan, dan lampiran khusus lengkap.

- ✓ DEADLINE 30 April: SPT Tahunan PPh Badan Tahun Pajak 2025
- ✓ Kompensasi kerugian fiskal & kredit pajak PPh 22/23/25
- ✓ Penyiapan preliminary TP Doc bagi entitas berelasi

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

3 Apr: Wafat Yesus Kristus 5 Apr: Paskah (Kebangkitan)

MEI 2026

Strategi Pasca SPT Badan & Tata Kelola Transfer Pricing

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
26	27	28	29	30	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	26	27	28	29	30
31	1	2	3	4	5	6

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK MEI 2026

- 18 SETOR PPh Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Apr (geser dari 15)
- 20 FAKTUR Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa April 2026
- 20 LAPOR PPh Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa April 2026

TPC STRATEGIC INSIGHT

» Transfer Pricing: Master File & Local File
Pasca pelaporan SPT Badan, entitas dengan transaksi hubungan istimewa wajib menyusun dokumentasi transfer pricing sesuai PMK 172/2023.

- ✓ Batas Setor PPh digeser ke 18 Mei (14-15 Kenaikan, 16-17 Weekend)
- ✓ Analisis transaksi pinjaman afiliasi (Thin Capitalization)
- ✓ Penyediaan data pembandingan komparabel (Benchmarking Study)

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

- 1 Mei: Hari Buruh Internasional
- 14 Mei: Kenaikan Yesus Kristus
- 15 Mei: Cuti Kenaikan Yesus
- 27 Mei: Hari Raya Idul Adha 1447H
- 28 Mei: Cuti Bersama Idul Adha
- 31 Mei: Hari Raya Waisak 2570BE

JUNI 2026

Evaluasi Semester I: Pengawasan Angsuran PPh Pasal 25

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
31	1 Hari Lahir Pancasila	2 PPN APR	3	4	5	6
7	8	9	10	11	12	13
14	15 SETOR PPH	16 Tahun Baru Islam 14...	17	18	19	20 FAKTUR
21	22 LAPOR PPH	23	24	25	26	27
28	29	30 PPN MEI	1	2	3	4

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

JUNI 2026

- 2 PPN APR**
Batas Setor & Lapor PPN April (geser dari 31 Mei)
- 15 SETOR PPh**
Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Mei 2026
- 20 FAKTUR**
Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Mei 2026
- 22 LAPOR PPh**
Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Mei (geser dari 20)
- 30 PPN MEI**
Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa Mei 2026

TPC STRATEGIC INSIGHT

» Evaluasi Angsuran PPh 25 & Arus Kas Pajak

Menjelang pertengahan tahun buku, tinjau proyeksi laba berjalan guna mengantisipasi pengajuan permohonan penyesuaian angsuran PPh 25.

- ✓ Batas PPN April digeser ke 2 Juni (31 Mei Waisak, 1 Jun Pancasila)
- ✓ Pelaporan SPT PPh Mei digeser ke 22 Juni (20 Juni Sabtu)
- ✓ Diagnostic review potensi lebih bayar atau kurang bayar masa

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

1 Jun: Hari Lahir Pancasila **16 Jun:** Tahun Baru Islam 1448H

JULI2026

Hari Pajak Nasional: Bangun Tata Kelola Bisnis Berkelanjutan

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
28	29	30	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
26	27	28	29	30	31	1

AGENDA JATUH TEMPO PAJAKJULI 2026

- 15

SETOR PPh

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Juni 2026
- 20

FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Juni 2026
- 20

LAPOR PPh

Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa Juni 2026
- 31

PPN JUN

Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa Juni 2026

TPC STRATEGIC INSIGHT

» 14 Juli Hari Pajak: Diagnostic Review & Health Check

Momentum refleksi kepatuhan. Lakukan audit internal atas bukti potong, faktur pajak, dan pemenuhan klausul withholding tax pada kontrak rekanan.

✓

Peringatan Hari Pajak Nasional (14 Juli)

✓

Deteksi dini potensi eksposur sebelum penerbitan SP2DK

✓

Pemeriksaan kepatuhan transaksi digital dan PPN PMSE

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

14 Jul: Hari Pajak Nasional

AGUSTUS

2026

Semangat Kemerdekaan: Efisiensi Fiskal & Ketahanan Finansial

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
26	27	28	29	30	31	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	26	27	28	29
30	31	1	2	3	4	5

📅

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

AGUSTUS 2026

- 18

SETOR PPh

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Juli (geser dari 15)
- 20

FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Juli 2026
- 20

LAPOR PPh

Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa Juli 2026
- 31

PPN JUL

Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa Juli 2026

💡 TPC STRATEGIC INSIGHT

» Tata Kelola PPN & Otomatisasi Faktur Pajak

Penggunaan API terintegrasi mempercepat penerbitan Faktur Pajak Keluaran dan menjamin validitas kode transaksi 01 s.d. 09.

- ✓ Batas Setor PPh digeser ke 18 Agustus (15-16 Weekend, 17 HUT RI)
- ✓ Tertib administrasi Faktur Pengganti & Pembatalan
- ✓ Pencegahan sanksi denda keterlambatan upload faktur

🏠 HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

- 17 Agu:

HUT RI ke-81
- 25 Agu:

Maulid Nabi Muhammad SAW

SEPTEMBER 2026

Kepatuhan Transaksi Lintas Batas (Cross-Border) & P3B

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
30	31	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	26
27	28	29	30	1	2	3

📅 AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

SEPTEMBER 2026

15

SETOR PPh

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Agustus 2026

20

FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Agustus 2026

21

LAPOR PPh

Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Agu (geser dari 20)

30

PPN AGU

Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa Agustus 2026

💡 TPC STRATEGIC INSIGHT

» Tax Treaty & Dokumen SKD (Certificate of Domicile)

Pastikan pemenuhan Form DGT / SKD untuk memanfaatkan fasilitas tarif P3B atas transaksi royalti, dividen, bunga, atau jasa ke luar negeri.

✓ Batas Lapor SPT PPh digeser ke 21 September (20 Sep Minggu)

✓ Validasi Beneficial Ownership pada transaksi non-residen

✓ Pemeriksaan ketentuan withholding tax PPh Pasal 26 ketat

🏖️ HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

Tidak ada hari libur nasional pada bulan ini.

OKTOBER 2026

Kesiapan Menghadapi SP2DK & Pengawasan Fiskus Secara Profesional

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
27	28	29	30	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	26	27 📅	28	29	30 📅	31

📅 AGENDA JATUH TEMPO PAJAK OKTOBER 2026

- 15

SETOR PPh
Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa September 2026
- 20

FAKTUR
Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa September 2026
- 20

LAPOR PPh
Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa September 2026
- 30

PPN SEP
Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa September 2026

💡 TPC STRATEGIC INSIGHT

» **Audit & Tax Dispute: Strategi Tanggapan SP2DK**

Kuartal IV diwarnai intensitas surat penjelasan (SP2DK). Tanggapan formal berbasis data pembukuan konkret (working papers) adalah kunci perlindungan hak wajib pajak.

- ✓ Penyusunan matriks sanggahan berbasis rekonsiliasi data
- ✓ Batas Setor & Lapor PPN Sep jatuh 30 Oktober (31 Okt Sabtu)
- ✓ Pendampingan formal pada tahap pemeriksaan & closing conference

🏠 HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

Tidak ada hari libur nasional pada bulan ini.

NOVEMBER2026

Perencanaan Pajak Akhir Tahun (Year-End Tax Planning) Terukur

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
1	2 📅 PPN SEP	3	4	5	6	7
8	9	10	11	12	13	14
15	16 📅 SETOR PPH	17	18	19	20 📅 FAKTUR LAPOR PPH	21
22	23	24	25	26	27	28
29	30 📅 PPN OKT	1	2	3	4	5

📅AGENDA JATUH TEMPO PAJAK

NOVEMBER 2026

- 2

PPN SEP

Batas Setor & Lapor PPN Sep (toleransi geser hari kerja)
- 16

SETOR PPh

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa Okt (geser dari 15)
- 20

FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa Oktober 2026
- 20

LAPOR PPh

Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Masa Oktober 2026
- 30

PPN OKT

Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa Oktober 2026

💡TPC STRATEGIC INSIGHT

» Year-End Review: Deductible & Nondeductible Expenses

Lakukan telaah atas natura/kenikmatan (PMK 66/2023), cadangan piutang, dan biaya promosi sebelum penutupan buku tahunan resmi pada 31 Desember.

✓

Batas Setor PPh digeser ke 16 November (15 Nov Hari Minggu)

✓

Inventarisasi daftar nominatif biaya entertainment & promosi

✓

Proyeksi penyesuaian PPh 21 Masa Desember

🏖️HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

Tidak ada hari libur nasional pada bulan ini.

DESEMBER 2026

Penutupan Tahun Pajak: Kepatuhan Transfer Pricing & Finalisasi Buku

MINGGU	SENIN	SELASA	RABU	KAMIS	JUMAT	SABTU
29	30	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	26
27	28	29	30	31	1	2

AGENDA JATUH TEMPO PAJAK DESEMBER 2026

- 15

SETOR PPh

Batas Setor PPh 21, Unifikasi, PPh 25 Masa November 2026
- 20

FAKTUR

Batas Upload Faktur Pajak Keluaran Masa November 2026
- 21

LAPOR PPh

Batas Lapor SPT Masa PPh 21 & Unifikasi Nov (geser dari 20)
- 31

PPN NOV

Batas Setor & Lapor SPT Masa PPN Masa November 2026
- 31

TP DOC / CbCR

DEADLINE: Penyampaian CbCR & TP Doc Tahun Pajak 2025

TPC STRATEGIC INSIGHT

>> Deadline CbCR & Dokumentasi TP Doc Th Pajak 2025

31 Desember merupakan batas akhir penyampaian Notifikasi/Laporan CbCR serta ketersediaan Local File & Master File bagi grup usaha.

✓

DEADLINE 31 DES: Notifikasi & Laporan CbCR Tahun Pajak 2025

✓

Penyelesaian perhitungan PPh 21 Kurang/Lebih Potong Masa Des

✓

Berita acara stock opname dan aset tetap tutup tahun

HARI LIBUR & CUTI BERSAMA

24 Des: Cuti Bersama Natal 25 Des: Hari Raya Natal

ABOUT OUR FIRM

Navigasi Perpajakan dengan Kejelasan, Keyakinan, & Arah Strategis

Nama **Tax Papers Consulting (TPC)** terinspirasi dari esensi *working papers* (kertas kerja)—fondasi utama dalam kalkulasi pajak yang presisi, penelaahan kepatuhan mendalam, pembelaan audit, hingga penyelesaian sengketa di Pengadilan Pajak.

Kami mendampingi korporasi nasional, perusahaan multinasional, serta entitas bisnis bertumbuh dalam menghadapi era integrasi digital **Coretax DJP** melalui sinergi keahlian yuridis fiskal, analisis data, dan integritas etika profesional.

LAYANAN UNGGULAN KORPORASI



Kepatuhan & Administrasi Pajak

Pengelolaan SPT Masa (PPH 21, 22, 23, 26, 4(2), 15), administrasi Faktur Pajak elektronik, dan integrasi sistem Coretax DJP.



SPT Tahunan Badan & Orang Pribadi

Penyusunan Laporan Keuangan Fiskal, rekonsiliasi komersial-fiskal, ekualisasi omzet, serta kepatuhan SPT Tahunan eksekutif/HNWI.



Dokumentasi Transfer Pricing (TP Doc)

Penyusunan Master File, Local File, dan CbCR sesuai PMK 172/2023 dengan analisis kesebandingan (benchmarking study) teruji.



Litigasi & Resolusi Sengketa Pajak

Pendampingan respons SP2DK, pembelaan audit (closing conference), pengajuan Keberatan, hingga proses Banding di Pengadilan Pajak.



Tax Diagnostic Review & Health Check

Pemeriksaan kesehatan pajak komprehensif untuk mendeteksi potensi risiko dini, koreksi fiskal, dan efisiensi beban pajak secara legal.



Pajak Internasional & Asistensi Coretax

Penerapan Tax Treaty (P3B), mitigasi risiko Bentuk Usaha Tetap (BUT), kepatuhan transaksi lintas batas, dan pelatihan in-house tim pajak.

COMPLIANCE. STRATEGY. VALUE.

Mitra strategis terpercaya dalam memastikan kepatuhan hukum dan keberlanjutan bisnis korporasi.

KONSULTASI SEKARANG

Imanuel Efa Yabes Hulu

+62 851-9082-7060

info.tpc@taxpapers.co.id

Denpasar, Bali - Indonesia

www.taxpapers.co.id

