

DATENSATZ - BESCHREIBUNG

Blatt
1 von 2

STATISTIK: Körperschaftsteuerstatistik 1992

SACHGEBIET: 241.3
DATUM: 14.09.93AUFTRAGS-NR.: 7215
BEARBEITER: FingerhutMaterial-Nr.: KP0001, KP0005-KP0008
allg. Bemerk.: Statistiksatz

EF	Satzstellen		Darst.- Art C/P/X	Inhalt/Bemerkungen
	von - bis	Anzahl		
0	1 - 4	4	X	Satzlängenfeld
1	5	1	C	Satzart 1 = Vordruck KST 1 A ma- 2 = Vordruck KST 1 B schi- 3 = Vordruck KST 1 Aa nelle 9 = Vordruck KST 1 C Fälle 0 = manueller Fall
2	6 - 7	2	C	Länderschlüssel
3	8 - 11	4	C	Leer
4	12 - 23	12	C	Leer
5	24 - 29	6	C	Amtlicher Gemeindeschlüssel
5U1	24	1	C	Regierungsbezirk
5U2	25 - 26	2	C	Kreis
5U3	27 - 29	3	C	Gemeinde
6	30	1	C	Art der Steuerpflicht 1 = unbeschränkt Steuerpflich- tige 4 = beschränkt Steuerpflichtige
7	31 - 32	2	C	Rechtsform
8	33	1	C	Organschaft 0 = keine Organschaft 1 = Organträger(-mutter) 2 = Organgesellschaft(-tochter) 3 = Organträger u. zugleich Organgesellschaft
9	34 - 38	5	C	Gewerbekennzahl
9U1	34	1	C	Abteilung
9U2	34 - 35	2	C	Unterabteilung
9U3	34 - 36	3	C	Gruppe
9U4	34 - 37	4	C	Untergruppe
9U5	34 - 38	5	C	Klasse
10	39	1	C	Zusatzschlüssel(=Ziffer 4)
11	40 - 60	21	C/P	Typisierungen
11U1	40 - 41	2	C	Größenklasse GDE
11U2	42 - 48	7	P	Gesamtbetrag der Einkünfte
11U3	49 - 55	7	P	Einkommen
11U4	56 - 59	4	P	Leer
11U5	60	1	C	Leer
12	61	1	C	Leer

STATISTIK: Körperschaftsteuerstatistik 1992

SACHGEBIET: 241.3	AUFTRAGS-NR.: 7215
DATUM: 14.09.93	BEARBEITER: Fingerhut

Material-Nr.: KP0001, KP0005 - KP0008
allg. Bemerk.: Statistiksatz

EF	Satzstellen		Darst.- Art C/P/X	Inhalt/Bemerkungen
	von - bis	Anzahl		
13	62 - 66	5	C	Leer
14	67	1	C	Leer
15	68	1	C	Leer
16	69	1	C	Leer
17	70	1	C	Leer
18	71	1	C	Leer
19	72	1	C	Leer
20	73	1	C	Leer
21	74	1	C	Leer
22	75	1	C	Leer
23	76 - 77	2	C	Leer
24	78	1	C	Leer
25	79	1	C	Leer
26	80	1	C	Leer

Ab Stelle 81 folgt für jeden vorhandenen Kennzahlenwert ein 10 Stellen langes Feld, und zwar 3 Stellen (ungepackt) für die 3-stellige Kennzahl und 7 Stellen (gepackt) für den 13-stelligen Wert. Alle Beträge werden in vollen DM dargestellt. Leerfelder sind auf hexadezimale "40" zu löschen.

DIII

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die
Körperschaftsteuerstatistik 1992

Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
5	06	100	3
Stand: 08.05.1992			
Namenszeichen: De			

Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten	
<u>II. Werte</u>				
<u>Berechnung des zu versteuernden Einkommens</u>				
Steuerbilanz-Gewinn/Verlust		Kz 13.10		001
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag		Kz 13.11		002
Korrekturbetrag usw. (§ 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV)		Kz 13.13		004
Nach § 2 a Abs. 1 Nr. 7, § 50 c EStG und nach § 26 Abs. 8 KStG steuerlich nicht zu berücksich- tigende Gewinnminderrung		Kz 13.37		136
Erhöhung um nicht ausgleichs- fähige Verluste i.S.d. § 8 Abs. 4 EStG bzw. des § 15 a Abs. 1 EStG und Hinzurechnung nach § 15 a Abs. 3 EStG oder Kürzung nach § 15 a Abs. 2 oder Abs. 3 Satz 4 EStG		Kz 13.38		137
Gewinnzuschlag nach § 6 b Abs. 7 EStG		Kz 13.39		138
Verdeckte Gewinnausschüttungen (§ 8 Abs. 3 KStG)		Kz 13.16		013
Anzurechnende Körperschaft- steuer, die auf vereinnahmte Kapitalerträge entfällt (mit 9/16 der Kapitalerträge)		Kz 13.17		012
Nichtabziehbare Aufwendungen		ZKZ65140- ZKZ65975		139
Pauschsteuer nach § 5 Abs. 2 des Kapitalerhöhungssteuer- gesetzes (einschl. steuer- licher Nebenleistungen)		Kz 14.10		010

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	4
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 26.06.1992			
		Namenszeichen: KMSC			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Aufwendungen für satzungsgemäße Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG)		Kz 14.12		014	
Körperschaftsteuer für die Veranlagungszeiträume 1977 bis 1991 (ohne Zeile 22) nach Verrechnung mit Erstattungen		ZKZ1414		017	
Körperschaftsteuer für den Veranlagungszeitraum 1992 (ohne Solidaritätszuschlag) außer den Beträgen lt. Zeile 6 und Zeile 28 (KSt 1 A)		ZKZ1415		140	
Solidaritätszuschlag (nach Verrechnung mit Erstattungen; ohne Solidaritätszuschlag auf die 30 %ige Kapitalertragsteuer)		ZKZ1430		023	
Kapitalertragsteuer auf 25 %ige vereinnahmte Kapitalerträge (ohne Solidaritätszuschlag), aber einschließlich Solidaritätszuschlag auf 30 %ige vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 14.17+ Kz 13.22		018	
Ausländische Steuern vom Einkommen (lt. Zeilen 4, 7 bis 9, 12 abzüglich 12 a, 18 abzüglich 18 a, 34, 46 abzüglich 46 a, 69, 72 d, 78 abzüglich 78 a und 80 abzüglich 80 a der Anlage AE)		Kz 14.18		019	
Vermögensteuer für Veranlagungszeiträume 1977 bis 1991 (vor Erstattungen, ohne Zeile 22)		Kz 14.21		021	
Vermögensteuer für den Veranlagungszeitraum 1992 (nach Verrechnung mit Erstattungen)		ZKZ65845		022	

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	5
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 27.11.1992			Namenszeichen: Mi, Gr, Ca
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen		Feldname für den Statistikeatz	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für Veranlagungszeiträume 1977 bis 1991 (vor Erstattungen, ohne Zeile 22)		Kz 14.24		024	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für den Veranlagungszeitraum 1992 (nach Verrechnungen mit Erstattungen)		Kz 14.25		025	
Nichtanzurechnende Kapitalertragsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 14.29		032	
Für Körperschaften im Beitrittsgebiet oder bei erstmaliger Eigenkapitalgliederung: Nachzahlung von Steuern für die Zeit vor der erstmaligen EK-Gliederung		Kz 14.40		026	
wie Feld 026, jedoch: Erstattungen von Steuern/Abgaben für die Zeit vor der erstmaligen EG-Gliederung		Kz 14.41		027	
Nebenleistungen zu den Steuern lt. Zeilen 3 bis 13 außer Zinsen nach den §§ 233 a, 234 und 237 AO		(ZKZ1431+ Kz 13.12) ZKZ65073		029	
Körperschaftsteuer für den lfd. und den vorangegangenen VZ nach Verrechnung mit Erstattung		Kz 13.41		028	
Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50 a EStG, § 10 Nr. 4 KStG		Kz 14.32		030	

BMT

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	6
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 26.06.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: KMSC			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen		Feldname für den Statistiksatz	
Nichtabziehbare Aufwendungen (z.B. § 4 Abs. 5 Nr. 1 bis 4, 7 und 8 und Abs. 7, §§ 4 c und 4 d EStG, § 160 AO, § 10 Nr. 3 KStG)		Kz 14.33		031	
Sämtliche gezahlten Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge		ZKz 14.35		034	
Sämtliche Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge (KSt 1 Aa, Zeile 20)		Kz 13.23		015	
Davon ab: Erstattung nichtabziehbarer Steuern und Nebenleistungen für die Veranlagungszeiträume 1977 bis 1991		ZKZ65975		037	
Davon ab: Nicht der Körperschaftsteuer unterliegende inländische Vermögensmehrungen und -minderungen, soweit sie im Betrag (Kz 001 und 002) erfaßt sind					
Einlagen der Gesellschafter, die nicht das Nennkapital erhöht haben		Kz 13.40		141	
Steuerfreie Einnahmen i.S.d. §§ 3 und 3 a EStG (nach Ver- rechnung mit den Ausgaben ...)		Kz 13.30		038	
Investitionszulagen (§ 10 InvZulG 1991, § 7 InvZulVO, § 19 Abs. 9 BerlinFG)		Kz 13.31		041	
Steuerfrei bleibender Betrag des Veräußerungsgewinns nach § 16 Abs. 4 EStG		Kz 13.33		050	
Davon ab: Inländische Kapitalerträge mit 30 v.H. Kapitalsteuerabzug (einschl. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag)		Kz 13.42		051	

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	7
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 26.06.1992			
		Namenszeichen: De			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen		Feldname für den Statistikeatz	
Abzüglich der damit in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehenden Betriebsausgaben, soweit diese den Betriebsgewinn vermindert haben.		Kz 13.43		052	
Inländische Kapitalerträge (einschl. Kapitalertragsteuer), mit 30 v.H. Kapitalertragsteuerabzug (abzüglich der damit in unmittelbarem Zusammenhang stehenden Betriebsausgaben) (nach Abzug von Kz 13.43 nicht negativ, höchstens Null)		Kz 13.42+ Kz 13.43		068	
Dazu: Negative ausländische Einkünfte i.S.d. Zeilen 7, 8 und 72 b der Anlage AE		ZKz65.128		040	
Davon ab: Positive ausländische Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind sowie Verlustabzug nach § 2 a Abs. 1 Satz 2 EStG		ZKz65.107		039	
Dazu: Berichtigungsbetrag nach dem AstG, soweit nicht im Bilanzgewinn		Kz 16.75		007	
Hinzurechnungsbetrag nach dem AstG, soweit nicht im Bilanzgewinn		Kz 16.76		008	
Dazu: Aufstockungsbetrag i.S.d. § 26 Abs. 2 KStG und anzurechnende Steuergutschrift bei französischen Dividenden		Kz 16.71+ ZKZ65801		053	

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	8
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 08.05.1992			
		Namenszeichen:		De	
Bezeichnung		Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz
			Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten	
Bei Organschaft:					
Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn			Kz 17.10		191
Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag			Kz 17.11		186
Dazu: Vom Organträger an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft zu leistende Ausgleichszahlungen (\$ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)			Kz 17.16		187
Dazu: Neutralisierung des Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR			Kz 17.15		188
Davon ab: Neutralisierung des Ertrags aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR			Kz 17.14		192
Dazu: Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn			Kz 17.12		189
Dazu: Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag			Kz 17.13		193

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	9
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 27.11.1992			
		Namenszeichen: Gr, Mi, Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Dazu: An außenstehende Anteilseigner zu leistende Ausgleichszahlungen (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)		ZKZ65.126		190	
Gewinn/Verlust aus zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr, das im Kalenderjahr 1992 geendet hat		nur per- sonell		055	
Abzug nach dem AIG		Kz 16.20		044	
Hinzurechnung nach dem AIG		Kz 16.21		046	
Korrekturbetrag wegen Auflösung einer Akkumulationsrücklage (§ 58 Abs. 2 EStG)		Kz 15.41		057	
Summe der Einkünfte		UFA 30: ZKZ65112		155	
		UFA 31: keine Ausgabe			
		UFA 32 und 33: ZKZ65121			
Ausländische Steuern vom Ein- kommen, für die der Abzug gem. § 26 Abs. 6 KStG i.V.m. § 34 c Abs. 2 EStG beantragt wurde oder nach § 34 c Abs. 3 EStG zusteht: bei positiven Einkünften		Kz 16.62		147	
Ausländische Steuern vom Ein- kommen, für die der Abzug gem. § 26 Abs. 6 KStG i.V.m. § 34 c Abs. 2 EStG beantragt wurde oder nach § 34 c Abs. 3 EStG zusteht: bei negativen Einkünften		Kz 16.26		148	
Nicht anzurechnende ausländische Steuern		Kz 16.61		661	

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	10
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 02.10.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen		Feldname für den Statistiksatz	
Abziehbare Spenden und Beiträge		ZASP		066	
- für wissenschaftliche, für besonders förderungswürdige anerkannte kulturelle und für mildtätige Zwecke		Kz 15.15		058	
- für kirchliche, religiöse und als besonders förderungswürdig anerkannte gemeinnützige Zwecke		Kz 15.16		059	
- Spenden an inländische politische Parteien		Kz 15.17		060	
- Beiträge und Spenden an Wählervereinigungen		Kz 15.70		061	
Unter Beachtung der Höchstbeträge sind abziehbar		ZKZ65172		063	
Von den nichtabzugsfähigen Spenden sind als Großspenden i.S.d. § 9 Nr. 3 Buchstabe a Satz 3 KStG vortragsfähig		ZKZ65709		064	
Erklärte, anerkannte Großspenden (ohne Vortrag)		ZKZ15.30		065	
Summe der gesamten Umsätze, sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter		Kz 15.18		062	

BIVR

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	11 + 12
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 26.06.1992			
		Namenszeichen: KMSC			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten	Feldname für den Statistiksatz	
Bei Organschaft OT: Zuzurechnendes Einkommen der OG		ZKZ65115		149	
Bei Organschaft OT: Vom OT geleistete Ausgleichszahlungen (§ 16 Satz 2 KStG)		Kz 17.22		075	
Bei Organschaft OG: Dem OT zuzurechnendes Einkommen		ZKZ65165		078	
Gesamtbetrag der Einkünfte (Zeile 69 KSt 1 A)		ZKZ65823		166	
Verlustabzug: (§ 8 Abs. 1, 4 KStG; § 10 d EStG, § 2 a Abs. 3 Satz 2 EStG, § 2 Abs. 1 Satz 2 AIG, § 57 Abs. 4 EStG)					
- Rücktrag aus 1993		UFA 30/ 32/33 Kz 15.27 UFA 31 Kz 13.28		085	
- Rücktrag aus 1994		UFA 30/ 32/33 Kz 15.29 UFA 31 Kz 13.29		150	
Für 1992 werden abgezogen					
- aus dem Vortrag		ZKZ65.837		151	
- aus dem Rücktrag		ZKZ65.176		152	
Einkommen		ZKZ65178		093	
Davon ab: Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG		ZKZ65822		094	
Zu versteuerndes Einkommen		ZKZ65118		095	

BMT

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	13
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 02.10.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
<u>Berechnung der Körperschaft- steuer</u>					
Mit 50 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKz65.141 ZKz65.142		101 111	
Mit 46 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKz65.143 ZKz65.144		102 112	
Mit 25 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKz65.149 ZKz65.150		105 115	
Mit 25 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKz65.151 ZKz65.152		106 116	
Summe Einkommensteile		ZKz65.198		108	
Summe Steuerschuld vor Tarifermäßigung		ZKz65.199		118	
Tarifermäßigungen Anzurechnende ausländische Steuern (§ 26 Abs. 1 bis 5 KStG, § 12 AStG)		ZKz65.201		119	
Steuerergutschrift aufgrund DBA-Frankreich		Kz. 16.71		161	
13,5 %ige Berlinermäßigung		ZKz65814- ZKz65764		122	
6 %ige Berlinermäßigung, die in Kz. 121 enthalten ist		ZKz65764		124	
Ermäßigung nach §§ 16, 17 Berlin FG (Höchstbetrag beachten)		ZKz65802		123	

DIVI

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	14
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 26.06.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: KMSC			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistikaatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Änderung der Körperschaftsteuer nach den §§ 27 bis 43 KStG					
Minderung der KSt		Kz 15.61		127	
	+	ZKZ65.501			
	+	ZKZ65.505			
	+	ZKZ65.506			
Erhöhung der KSt		Kz 15.60		128	
	+	ZKZ65.502			
	+	ZKZ65.504			
	+	ZKZ65.507			
Verbleibender Verlustabzug (§ 8 Abs. 1 KStG, § 10 d Abs. 3, § 57 Abs. 4 EStG)					
Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1991		Kz 37.15		315	
Davon entfällt auf das Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG		Kz 37.19		319	
Dazu: Steuerlicher Verlust 1992		ZKZ65271		320	
Davon ab: Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug gem. § 8 Abs. 4 Satz 1 KStG		Kz 37.16		316	
Davon ab: Verlustabzug in 1992					
Zwischensumme		ZKZ65175		092	
Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 1990		Kz 37.17		097	
Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 1991		Kz 37.18		179	

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	15
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 02.10.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1992		ZKZ65270		098	
Davon entfällt auf bis 1990 entstandener Verlust aus dem Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG		ZKZ65279		323	
Festgesetzte Körperschaftsteuer		ZKZ65.200		129	
Anzurechnende Kapitalertrag- steuer 25 %ige		ZKZ19.31		162	
Anzurechnender Solidaritätszu- schlag zur Kapitalertragsteuer		ZKZ19.33		164	
Anrechnung von Körperschaft- steuer nach § 49 Abs. 1 KStG i.V.m. § 36 Abs. 2 Nr. 3 EStG		ZKZ19.30		132	
Verbleibende Körperschaftsteuer		ZKZ65.839		133	
Abzugsbetrag § 58 Abs. 3 EStG		ZKZ65.159		324	
Abzugsbetrag § 10 g EStG		Kz 15.43		174	
<u>Pauschsteuer</u>					
Außerhalb von Berlin (West) gelegene Wohnungen: Steuer		ZKz65.122		159	
Der Pauschsteuer unterliegende Einkommen		Kz 13.14		177	
In Berlin (West) gelegene Wohnungen: Steuer		ZKz65.123		160	
Der Pauschsteuer unterliegende Einkommen		Kz 13.15		178	
Freibetrag für Land- und Forstwirte		ZKZ65829		165	

bvr

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	16
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 08.05.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: De			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Besteuerungsgrundlagen		Feldname für den Statistiksatz zusätzlich für Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten	
Sonderausgaben i.S.d. § 10 Abs. 1 Nr. 6 EStG (Steuerberatungskosten)		Kz 15.21		167	
Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft		ZKZ65816 E 1		168	
Einkünfte aus Gewerbebetrieb		ZKZ65817 E 2		169	
Einkünfte aus selbständiger Arbeit		ZKZ65818 E 3		170	
Einkünfte aus Kapitalvermögen		ZKZ65819 E 5		171	
Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung		ZKZ65820 E 6		172	
Sonstige Einkünfte		ZKZ65821 E 7		173	
<u>Feststellung von Besteuerungsgrundlagen</u>					
Teilbeträge des verwendbaren Eigenkapitals					
Mit 56 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 56)		ZKZ65.301		201	
Mit 50 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 50) für 1992		ZKZ65311		202	
Mit 36 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 36)		ZKZ65.303		203	

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	17
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 26.06.1992			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Namenszeichen: KMSC			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Nichtbelastete Teilbeträge					
Aus ausländischen Einkünften (\$ 30 Abs. 2 Nr. 1 KStG) (EK 01)		ZKZ65.307			207
Aus nicht der Körperschaftsteuer unterliegende Vermögensmehrungen (\$ 30 Abs. 2 Nr. 2 KStG) (EK 02)		ZKZ65.308			208
Altkapital (\$ 30 Abs. 2 Nr. 3 KStG) (EK 03)		ZKZ65.309			209
Aus den Einlagen (\$ 30 Abs. 2 Nr. 4 KStG) (EK 04)		ZKZ65.310			210
Gesamtbetrag des verwendbaren Eigenkapitals (Summe der Teilbeträge)		ZKZ65.697			299
Für Ausschüttungen verwendbarer Teil des Nennkapitals (\$ 47 Abs. 1 Nr. 2, § 29 Abs. 3 KStG)					
Bestand zum Schluß des voran- gegangenen Wirtschaftsjahres		ZKZ65.685			211
Zugang aus der Umwandlung von Rücklagen, die aus dem Gewinn eines nach dem 31.12.1976 abge- laufenen Wirtschaftsjahres ge- bildet worden sind		ZKZ65.683			212
Abgang aus der Rückzahlung von Nennkapital ohne Auszahlung an die Anteilseigner		ZKZ65.682 (negativ)			213
Zu- oder Abgang infolge Spaltung Summe		ZKZ65.599			216

BMF

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	18	
		Stand: 26.06.1992				
		Namenszeichen: De				
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- rungsgrundlagen		zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		Feldname für den Statistiksatz
Bestand zum Schluß des Wirtschaftsjahres		ZKZ65.684				215
Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrecht- lichen Vorschriften entspre- chenden Gewinnverteilungs- beschluß beruhen:						
Ausschüttungen im folgenden Wirtschaftsjahr		Kz 19.50				180
Ausschüttungen im übernächsten Wirtschaftsjahr		Kz 19.56				181
Ausschüttungen in einem späteren Wirtschaftsjahr		nur personell				194
Für Körperschaften im Bei- trittsgebiet		Kz 19.42				196
Gewinnausschüttungen im Jahr 1992 für vor dem 1.1.1991 endende Wirtschaftsjahre						
Für 1992 (1991/92) vorgenommene Ausschüttungen gem. § 21 a GenG, die in der Satzung vorgesehen sind		Kz 19.53				182
Vorabausschüttungen für 1992 (1991/92)		Kz 19.51				183
Ausschüttungen, die <u>nicht</u> auf einem den gesellschaftsrech- lichen Vorschriften entspre- chenden Beschluß beruhen		Kz 19.52				184
Nicht mit dem Nennkapital zu verrechnende Liquidationsraten		Kz 19.58				195
Ausschüttungen an steuerbefreite Anteilseigner und an juristische Personen des öffentlichen Rechts		Kz 19.54				197

BMF

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		5	06	100	19
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Stand: 02.10.1992			
		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistikaatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Besteu- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Bei der Ermittlung der Einkünfte und des Einkommens wurden im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr beansprucht oder abgezogen:					
Absetzungen für Abnutzung nach § 7 EStG					
Erhöhte Absetzungen für Wohngebäude nach §§ 7 b, 53 EStG a.F.		KZ3518		518	
Absetzung für Abnutzung nach § 7 EStG vorgenommen					
<u>bei Gewinneinkünften</u>					
für Gebäude linear		KZ3544		544	
für Gebäude degressiv		KZ3545		545	
für bewegliche Wirtschaftsgüter linear		KZ3546		546	
für bewegliche Wirtschaftsgüter degressiv		KZ3547		547	
<u>bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung</u>					
für Gebäude linear		KZ3554		554	
für Gebäude degressiv		KZ3555		555	

BMF

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	20
		Stand: 02.10.1992			
		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen	zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
§ 7 c EStG		Kz 35.16		516	
§ 7 e EStG		Kz 35.20		520	
§ 7 f EStG		Kz 35.27		527	
§ 7 g EStG		Kz 35.65		565	
§ 7 h EStG, § 82 g EStDV		Kz 35.21		521	
§ 7 i EStG, § 82 i EStDV		Kz 35.23		523	
§ 7 k EStG		Kz 35.24		524	
§§ 11 a, 4 Abs. 8 EStG, § 82 h EStDV		Kz 35.33		533	
§§ 11 b, 4 Abs. 8 EStG, § 82 k EStDV		Kz 35.34		534	
§ 76 EStDV		Kz 35.28		528	
§ 80 EStDV		Kz 35.35		535	
§ 82 a EStDV		Kz 35.37		537	
§ 82 b EStDV		Kz 35.38		538	
§ 82 f EStDV		Kz 35.43		543	
§ 14 c BerlinFG		Kz 35.17		517	
§ 14 d BerlinFG		Kz 35.25		525	
§§ 3, 4 Abs. 1 und 2 Fördergebietsgesetz		Kz 35.29		529	
§§ 3, 4 Abs. 3 Fördergebietsgesetz		Kz 35.30		530	
§§ 2 bis 4 Fördergebietsgesetz		Kz 35.31		531	
§ 5 Fördergebietsgesetz		Kz 35.32		532	

Statistisches Bundesamt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	21
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand: 02.10.1992			
		Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992					
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen		Feldname für den Statistikeatz	
§ 3 Zonenrandförderungsgesetz (Sonderabschreibungen vor- genommen)		Kz 35.56		556	
Nach § 6 a EStG der Rück- stellung für Pensionsverpflich- tungen zugeführt		Kz 35.49		549	
die Rückstellung betrug am Schluß des Wirtschaftsjahres insgesamt		Kz 35.57		557	
an Pensionen insgesamt gezahlt		Kz 35.58		558	
Nach § 4 c EStG Zuwendungen an Pensionskassen gezahlt in Höhe von		Kz 35.59		559	
das Kassenvermögen betrug am Schluß des Wirtschaftsjahres		Kz 35.10		510	
Steuerfreie Rücklage nach § 3 Zonenrandförderungsgesetz gebildet		Kz 35.19		519	
Nach § 4 d EStG Zuwendungen an Unterstützungskassen gezahlt in Höhe von		Kz 35.11		511	
das Kassenvermögen betrug am Schluß des Wirtschaftsjahres		Kz 35.12		512	
an Renten und Beihilfen sind aus der Unterstützungskasse insgesamt gezahlt worden		Kz 35.13		513	
Nach § 6 b EStG begünstigte Gewinne übertragen		Kz 35.14		514	
Nach § 6 c EStG begünstigte Gewinne übertragen		Kz 35.15		515	
Betriebsausgaben im Sinne des § 4 Abs. 5 EStG		Kz 35.39		539	

DIVI

Statistisches Bundesamt	Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
	Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt	5	06	100
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992	Stand: 02.10.1992			Namenszeichen: Pa, Sk, Ko, He
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen		Feldname für den Statistiksatz
<u>Ausländische Einkünfte</u> <u>(Anlage AE)</u>				
A. Ausländische Einkünfte auf- grund von DBA steuerfrei				
Positive ausländische Einkünfte Nettobetrag		Kz 16.10		610
Bruttobetrag (einschl. ausländische Steuer)		Kz 16.11		611
damit zusammenhängende Ausgaben		Kz 16.12		612
Negative ausländische Einkünfte (ohne die nach dem EStG/AIG ab- zugsfähigen Beträge		Kz 16.13		613
darauf entfallende ausländische Steuer		Kz 16.14		614
Auf den Abzug-/Hinzurechnungs- betrag nach dem AIG entfallende ausländische Steuer (auf Abzugsbetrag)		Kz 16.15		615
Ausländische Steuer (auf Hinzurechnungsbetrag)		Kz 16.16		616