

| | | | | |
|--------------------|--|------------------|--------|---------------------------|
| | | Satzbeschreibung | | Stand 05.03.1993 Sp |
| Datenname KP101 | Satzbezeichnung KSt-Statistik- satz 1992 | Satzname * | Satznr | |

Satzaufbau

| Lfd. Nr. | Feldname | / Feldbezeichnung | Stellen | | Feld- länge | Feld- format | Bemerkungen |
|----------|----------|--------------------------------------|---------|-----|----------------|-----------------|--|
| | | | von | bis | | | |
| 1 | EF0 | Satzlängengebiet | 001 | 004 | 4 | X | |
| 2 | EF1 | Satzart | | 005 | 1 | C | 1 = Vordruck KSt 1 A 2 = Vordruck KSt 1 B 3 = Vordruck KSt 1 Aa 9 = Vordruck KSt 1 C |
| 3 | EF2 | Länderschlüssel | 006 | 007 | 2 | C | Nur bei Organgesellschaften, die ihren Sitz in einem anderen Bundesland haben, als das, in dem sie veran- lagt werden. |
| 4 | EF3 | Bundeseinheitliche Finanzamts-Nr. | 008 | 011 | 4 | C | BStBl 1993 I S. 155 |
| 5 | EF4 | Steuer-Nr. | 012 | 023 | 12 | C | Stellen 12 - 14 = Finanzamts-Nr. 15 - 18 = Bezirks-Nr. 19 - 22 = Unterscheidungs-Nr. 23 = Prüfziffer jeweils rechtsbündig; nicht- besetzte Stellen werden mit 0 gefüllt |
| 6 | EF5 | Statistische Gemeindekennzahl | 024 | 029 | 6 | C | |
| 7 | EF5U1 | Reg.-Bezirk | | 024 | 1 | C | |
| 8 | EF5U2 | Kreis | 025 | 026 | 2 | C | |
| 9 | EF5U3 | Gemeinde | 027 | 029 | 3 | C | |
| 10 | EF6 | Art der Steuer- pflicht | | 030 | 1 | C | 1 = unbeschränkt Steuerpflichtige 4 = beschränkt Steuerpflichtige |
| 11 | EF7 | Rechtsform | 031 | 032 | 2 | C | Schlüssel gem. BMF-Vorschlag vom 2.12.1971 mit nachfol- genden Ergänzungen |
| 12 | EF8 | Organschaft | | 033 | 1 | C | 0 = keine Organschaft 1 = Organträger (-mutter) 2 = Organgesellschaft (-tochter) 3 = Organträger und zugleich Organgesellschaft |

* nicht ausfüllen für Datenübermittlung

| | | | | |
|--------------------|--|------------------|--|---------------------|
| | | Satzbeschreibung | | Stand 27.11.1992 |
| Datenname KP101 | Satzbezeichnung KSt-Statistik- satz 1992 | Satzname * | | Satzart |

Satz Aufbau

| Lfd Nr. | Feldname | / Feldbezeichnung | Stellen | | Feld- länge | Feld- format | Bemerkungen |
|---------|----------|--------------------------------|---------|-----|----------------|-----------------|--|
| | | | von | bis | | | |
| 13 | EF 9 | Gewerbekennzahl | 034 | 038 | 5 | C | |
| 14 | | Abteilung | | 034 | 1 | C | |
| 15 | | Unterabteilung | 034 | 035 | 2 | C | |
| 16 | | Gruppe | 034 | 036 | 3 | C | Bei Fällen mit EF1 = 3 oder EF6 = 4 enthalten die Stellen 034 bis 038 "000000" |
| 17 | | Untergruppe | 034 | 037 | 4 | C | |
| 18 | | Klasse | 034 | 038 | 5 | C | |
| 19 | EF10 | Zusatzschlüssel | | 039 | 1 | C | = Ziffer 4 |
| 20 | EF11 | | 040 | 060 | 21 | C | leer (reserviert für Typisierungen) |
| 21 | EF12 | Berichtigung | | 061 | 1 | C | 0 = keine Berichtigung und Anlage St 1 = der gesamte Fall wird berichtigt 2 = bei einem Gliederungsfall wird nur der Festsetzungs- teil" berichtigt (Kz <200) 3 = bei einem Gliederungsfall wird nur das "verwendbare Eigenkapital" berichtigt (Kz 201 - 299) 4 = nur Eigenkapital-Berech- nung und Anlage St (keine Berichtigung) 5 = nur Festsetzung ohne Gliederung (Kz 11.40 = 2) |
| 22 | EF13 | Fabrik-Datum (Rechenternin) | 062 | 066 | 5 | C | |
| 23 | EF14 | | 067 | 080 | 14 | C | leer (frei) |

Ab Stelle 081 für jeden vorhandenen Kennzahlenwert ein 10 Stellen langes Feld, und zwar 3 Stellen (ungepackt) für die
3stelligen Kennzahl und / Stellen (gepackt) für den 13stelligen Wert.
* nicht ausfüllen für Datenübermittlung
Alle Beträge werden in vollen DM dargestellt. Leerfelder sind auf hexa "40" zu löschen.

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|---|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 3 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | Programme der Finanzbehörden für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten | Feldname für den Statistikkatz | |
| <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 berücksichtigende Gewinnminderrung | | Kz 13.37 | | 136 | |
| Erhöhung um nicht ausgleichsfähige 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 Körperschaftsteuer, die auf vereinnahmte Kapitalerträge entfällt (mit 9/16 der Kapitalerträge) | | Kz 13.17 | | 012 | |
| Nichtabziehbare Aufwendungen | | ZKZ65140 -ZKZ65975 | ^ZKZ1416 | 139 | |
| Pauschsteuer nach § 5 Abs. 2 des Kapitalerhöhungssteuergesetzes (einschl. steuerlicher Nebenleistungen) | | Kz 14.10 | | 010 | |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|----------------------|-------------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 4 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | | Feldname für den Statistikgesetz | |
| 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 | | ZKZ65843 | [^] ZKZ1414 | | 017 |
| Körperschaftsteuer für den Veranlagungszeitraum 1992 (ohne Solidaritätszuschlag) außer den Beträgen lt. Zeile 6 und Zeile 28 (KSt 1 A) | | ZKZ65844 | [^] ZKZ1415 | | 140 |
| Solidaritätszuschlag (nach Verrechnung mit Erstattungen; ohne Solidaritätszuschlag auf die 30 %ige Kapitalertragsteuer) | | KZ 14.30 | | | 023 |
| Kapitalertragsteuer auf 25 %ige vereinnahmte Kapitalerträge (ohne Solidaritätszuschlag), aber einschließlich Solidaritätszuschlag auf 30 %ige vereinnahmte Kapitalerträge | | Kz 14.17 Kz 13.22 | (UFA 30) (UFA 31) | | 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 | [^] ZKZ1422 | | 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: 07.05.1993 | | | |
| | | Namenszeichen: Do, G1, Sp, T1 | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistiksatz | |
| 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 | | ZKZ65073 | ^A =ZKZ1431 | | 029 |
| Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50 a EStG, § 10 Nr. 4 KStG | | Kz 14.32 | | | 030 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|--|---|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 6 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die | | Feldname für den Statistiksatz | |
| | | Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | zusätzlich für Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten | | |
| 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 | | ZK265975 | Λ =ZK21416 | | 037 |
| Davon ab: Nicht der Körperschaftsteuer unterliegende inländische Vermögenmehrungen 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 Verrechnung 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 |

| 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: 07.05.1993 | | | |
| | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistikausz | |
| 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) | | ZKZ65976 | | [^] ZKZ1519 | 068 |
| Dazu: Negative ausländische Einkünfte i.S.d. Zeilen 7, 8 und 72 b der Anlage AE | | ZKZ65128 | | | 040 |
| Davon ab: Positive ausländische Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind sowie Verlustabzug nach § 2 a Abs. 1 Satz 2 EStG | | ZKZ65107 | | | 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 | | [^] AUFST | 053 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|---|------|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 8 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, G1, Sp, T1 | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistiksetz | |
| 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 | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Nennenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistiksatz | |
| Dazu: An außenstehende Anteilseigner zu leistende Ausgleichszahlungen (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG) | | ZKZ65126 | | 190 | |
| Gewinn/Verlust aus zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr, das im Kalenderjahr 1992 geendet hat | | nur personell | | 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 Einkommen, 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 Einkommen, 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 | |

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die

Körperschaftsteuerstatistik 1992

| | | | |
|-------------------------------|------|------|-------|
| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
| 5 | 06 | 100 | 10 |
| Stand: 07.05.1993 | | | |
| Namenszeichen: Do, G1, Sp, T1 | | | |

| 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 |
|--|-----------|---|---|--------------------------------|
| Abziehbare Spenden und Beiträge | | | | |
| - 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) | | ZKZ1530 | | 065 |
| Summe der gesamten Umsätze, sowie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter | | Kz 15.18 | | 062 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|--|---|--------------------------------|----------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 11 12 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datenname 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 | Δ GDE | 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 | | ZKZ65837 | Δ VERLAZ | 151 | |
| - aus dem Rücktrag | | ZKZ65176 | | 152 | |
| Einkommen | | ZKZ65178 | | 093 | |
| Davon ab: Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG | | ZKZ65822 | Δ FREIB | 094 | |
| Zu versteuerndes Einkommen | | ZKZ65118 | | 095 | |

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die
Körperschaftsteuerstatistik 1992

| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---------------------|------|------|-------|
| 5 | 06 | 100 | 13 |
| Stand: 18.06.1993 | | | |
| Namenszeichen: Ca | | | |

| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die | | Feldname für den Statistikkantz |
|---|-----------|---|--|---------------------------------|
| | | 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 | | ZKZ65141 ZKZ65142 | | 101 111 |
| Mit 46 v.H. zu versteuern Steuerschuld | | ZKZ65143 ZKZ65144 | | 102 112 |
| Mit 25 v.H. zu versteuern Steuerschuld | | ZKZ65149 ZKZ65150 | | 105 115 |
| Mit 25 v.H. zu versteuern Steuerschuld | | ZKZ65151 ZKZ65152 | | 106 116 |
| Summe Einkommensteile | | ZKZ65198 | | 108 |
| Summe Steuerschuld vor Tarifermäßigung | | ZKZ65199 | | 118 |
| Tarifermäßigungen Anzurechnende ausländische Steuern (§ 26 Abs. 1 bis 5 KStG, § 12 AStG) | | ZKZ65201 | | 119 |
| Steuergutschrift aufgrund DBA-Frankreich | | Kz 16 71 | | 161 |
| 13,5 %ige Berlinerermäßigung | | ZKZ67057 +Kz 1825 | ^A =BV225DM | 122 |
| 6 %ige Berlinerermäßigung, die in Kz. 121 enthalten ist | | ZKZ67051 +Kz 18 26 | ^A =BV10DM | 124 |
| Ermäßigung nach §§ 16, 17 Berlin FG (Höchstbetrag beachten) | | ZKZ65802 | | 123 |

BMF

Stat
A

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|---|---|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 14 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| 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 Statistikausz | |
| Änderung der Körperschaftsteuer nach den §§ 27 bis 43 KStG | | | | | |
| Minderung der KSt | | ZKZ65969 +ZKZ65501 +ZKZ65505 | ^ =ZKZ1561 | | 127 |
| Erhöhung der KSt | | ZKZ65968 +ZKZ65502 +ZKZ65504 | ^ =ZKZ1560 | | 128 |
| 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: Verlustvortrag in 1992 | | ZKZ65175 | | | 092 |
| Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 1990 | | Kz 37 17 | | | 097 |
| Davon ab: Verlustrücktrag auf das Einkommen 1991 | | Kz 37 18 | | | 179 |

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die

Körperschaftsteuerstatistik 1992

| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|----------------------------------|------|------|-------|
| 5 | 06 | 100 | 15 |
| Stand: 18.06.1993 | | | |
| Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |

| 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 |
|--|-----------|---|---|--------------------------------|
| Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1992 | | ZKZ65270 | | 098 |
| Davon entfällt auf bis 1991 entstandener Verlust aus dem Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG | | ZKZ65279 | | 323 |
| Festgesetzte Körperschaftsteuer | | ZKZ65200 | | 129 |
| Anzurechnende Kapitalertragsteuer 25 %ige | | ZKZ65979 | ^ZKZ1931 | 162 |
| Anzurechnender Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer | | ZKZ65295 | ^ZKZ1933 | 164 |
| Anrechnung von Körperschaftsteuer nach § 49 Abs. 1 KStG i.V.m. § 36 Abs. 2 Nr. 3 EStG | | ZKZ65978 | ^ZKZ1930 | 132 |
| Verbleibende Körperschaftsteuer | | ZKZ65839 | ^VKST | 133 |
| Abzugsbetrag § 58 Abs. 3 EStG | | ZKZ65159 | | 324 |
| Abzugsbetrag § 10 g EStG | | ZKZ65153 | | 174 |
| Freibetrag für Land- und Forstwirte | | ZKZ65829 | ^LF65 | 165 |

BMF

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die

Körperschaftsteuerstatistik 1992

| Sechliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|----------------------------------|------|------|-------|
| 5 | 06 | 100 | 16 |
| Stand: 07.05.1993 | | | |
| Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |

| Bezeichnung | Feldlänge | Datenname 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 |
|--|-----------|--|---|--------------------------------|
| Sonderausgaben i.S.d. § 10 Abs. 1 Nr. 6 EStG (Steuerberatungskosten) | | Kz 15.21 | | 167 |
| Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft | | ZKZ65816 | $\hat{=}$ E 1 | 168 |
| Einkünfte aus Gewerbebetrieb | | ZKZ65817 | $\hat{=}$ E 2 | 169 |
| Einkünfte aus selbständiger Arbeit | | ZKZ65818 | $\hat{=}$ E 3 | 170 |
| Einkünfte aus Kapitalvermögen | | ZKZ65819 | $\hat{=}$ E 5 | 171 |
| Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung | | ZKZ65820 | $\hat{=}$ E 6 | 172 |
| Sonstige Einkünfte | | ZKZ65821 | $\hat{=}$ E 7 | 173 |
| <u>Feststellung von Besteuerungsgrundlagen</u> | | | | |
| Teilbeträge des verwendbaren Eigenkapitals | | | | |
| Mit 56 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 56) | | ZKZ65301 | | 201 |
| Mit 50 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 50) für 1992 | | ZKZ65311 | | 202 |
| Mit 36 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 36) | | ZKZ65303 | | 203 |

BMF

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|---|------|--|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 17 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, G1, Sp, T1 | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | | zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten | |
| | | | | Feldname für den Statistikeatz | |
| Nichtbelastete Teilbeträge | | | | | |
| Aus ausländischen Einkünften (§ 30 Abs. 2 Nr. 1 KStG) (EK 01) | | ZKZ65307 | | 207 | |
| Aus nicht der Körperschaftsteuer unterliegende Vermögenmehrungen (§ 30 Abs. 2 Nr. 2 KStG) (EK 02) | | ZKZ65308 | | 208 | |
| Altkapital (§ 30 Abs. 2 Nr. 3 KStG) (EK 03) | | ZKZ65309 | | 209 | |
| Aus den Einlagen (§ 30 Abs. 2 Nr. 4 KStG) (EK 04) | | ZKZ65310 | | 210 | |
| Gesamtbetrag des verwendbaren Eigenkapitals (Summe der Teilbeträge) | | ZKZ65697 | | 299 | |
| Für Ausschüttungen verwendbarer Teil des Nennkapitals (§ 47 Abs. 1 Nr. 2, § 29 Abs. 3 KStG) | | | | | |
| Bestand zum Schluß des voran- gegangenen Wirtschaftsjahres | | ZKZ65685 | | 211 | |
| Zugang aus der Umwandlung von Rücklagen, die aus dem Gewinn eines nach dem 31.12.1976 abge- laufenen Wirtschaftsjahres ge- bildet worden sind | | ZKZ65683 | | 212 | |
| Abgang aus der Rückzahlung von Nennkapital ohne Auszahlung an die Anteilseigner | | Kz 40.24 +Kz 40.29 | | 213 | |
| Zu- oder Abgang infolge Spaltung Summe | | KZ 46.80 | | 216 | |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|---|------|--------------------------------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 18 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| 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 |
| Bestand zum Schluß des Wirtschaftsjahres | | ZKZ65684 | | | 215 |
| Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Gewinnverteilungsbeschuß 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 Beitrittsgebiet | | 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 gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden 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 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|------|-------------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 19 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | | Feldname für den Statistikgesetz | |
| 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. | | Kz 35.18 | | | 518 |
| Absetzung für Abnutzung nach § 7 EStG vorgenommen | | | | | |
| <u>bei Gewinneinkünften</u> | | | | | |
| für Gebäude linear | | Kz 35.44 | | | 544 |
| für Gebäude degressiv | | Kz 35.45 | | | 545 |
| für bewegliche Wirtschaftsgüter linear | | Kz 35.46 | | | 546 |
| für bewegliche Wirtschaftsgüter degressiv | | Kz 35.47 | | | 547 |
| <u>bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung</u> | | | | | |
| für Gebäude linear | | Kz 35.54 | | | 554 |
| für Gebäude degressiv | | Kz 35.55 | | | 555 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|---|------|-------------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 20 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsgedaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | | Feldname für den Statistikgesetz | |
| § 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 |
|---|-----------|---|------|--|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 21 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| 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 Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten | |
| § 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 | |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|------|--|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 22 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | | zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten | |
| <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 |

BMF

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|---|-----------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 23 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, G1, Sp, T1 | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | Programme der Finanzbehörden für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten | Feldnummern für den Statistiksatz | |
| B. Ausländische Einkünfte mit anzurechnenden ausländischen Steuern (§ 26 Abs. 1 KStG i.V.m. § 34 c Abs. 1 KStG usw.); nach deutschem Steuerrecht ermittelte ausländische Einkünfte | | Kz 16.30 bis Kz 16.38 | | 630 | |
| darauf entfallende ausländische Steuer, die der deutschen Körperschaftsteuer entspricht | | Kz 16.40 bis Kz 16.48 | | 640 | |
| Nicht anzurechnende ausländische Steuern wegen endgültigen Verzichts auf einen Ermäßigungsanspruch | | Kz 16.61 | | 661 | |
| Summe der Einkünfte i.S.d. § 34 c Abs. 1 Satz 2 EStG (Zeile 13) | | ZKZ65980 | ^A =BMG34C | 601 | |
| Anzurechnende ausländische Steuern (Zeile 16) | | ZKZ65050 -ZKZ65058 | | 602 | |
| Fiktive direkte Anrechnung nach DBA ausländische Einkünfte | | Kz 16.64 +Kz 16.65 | | 664 | |
| Tatsächlich gezahlte ausländische Steuer | | Kz 16.66 +Kz 16.67 | | 666 | |
| Erhöhung um fiktive Anrechnung | | Kz 16.68 +Kz 16.69 | | 668 | |
| Höchstens anzurechnen nach § 34 c Abs. 1 EStG | | ZKZ65063 +ZKZ65064 | | 680 | |
| Anzurechnen sind | | ZKZ65201 | | 699 | |
| Fiktive indirekte Anrechnung nach § 26 Abs. 2 KStG ausländischer Einkünfte (Zeile 44) | | Kz 16.60 | | 660 | |
| Deutsche Körperschaftsteuer (Zeile 45) | | ZKZ65989 | ^A =ST1660 | 603 | |
| Gezahlte ausländische Steuer | | Kz 16.79 | | 679 | |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|---|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 24 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Stand: 07.05.1993 | | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistiksetz | |
| Ausländische Einkünfte nach § 26 Abs. 2 und 5 KStG | | Kz 16.50 bis Kz 16.52 | | | 650 |
| Körperschaftsteuer (Zeile 39) (50 v.H. vom vorstehenden Betrag) | | Kz 16.17 +Kz 16.18 +Kz 16.22 | | | 617 |
| Die auf die Einkünfte nach § 26 Abs. 2 KStG entfallende anrechenbare Steuer | | Kz 16.53 bis Kz 16.55 | | | 653 |
| Die auf die Einkünfte nach § 26 Abs. 2 KStG entfallende Quellensteuer (negativ) | | Kz 16.56 bis Kz 16.58 | | | 656 |
| Aufstockungsbetrag (Zeile 37) | | ZKZ65984 | [^] =STATMULT | | 605 |
| Zurechnungsbetrag (Zeile 55) | | ZKZ65801 | [^] =AUFST | | 606 |
| Steuerpflichtige ausländische Einkünfte (Zeile 38) | | Kz 16.50 +Kz 16.51 +Kz 16.52 +ZKZ65801 | | | 607 |
| C. Avoir fiscal | | | | | |
| Steuerpflichtige französische Dividende ohne Steuergutschrift | | Kz 16.72 | | | 672 |
| Anzurechnende Steuergutschrift auf französische Dividende | | Kz 16.71 | | | 671 |
| Bruttobetrag (Zeile 50) | | Kz 16.71 +Kz 16.72 | | | 608 |
| Nach § 12 Abs. 1 AStG anzurechnende ausländische Steuern | | Kz 16.78 | | | 678 |
| Körperschaftsteuer-Erstattung nach § 11 Abs. 2 und 3 AStG | | Kz 16.77 | | | 677 |
| Nach § 26 Abs. 3 anzurechnende ausländische Steuer (Zeile 47) | | ZKZ65062 | | | 604 |

BMF

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|---|------|--------------------------------|-------------------------------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 25 |
| Katalog der zu Übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Stand: 07.05.1993 | | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistikausz | |
| D. Summe der positiven Einkünfte, für die der Abzug nach § 26 Abs. 6 KStG i.V.m. § 34 c Abs. 2 oder 3 EStG beantragt wird bzw. zusteht | | Kz 16.59 | | 659 | |
| Summe der negativen Einkünfte | | Kz 16.25 | | 625 | |
| E. Positive ausländische Einkünfte, die einer ausländischen Steuer nicht unterlegen haben | | Kz 16.70 | | 670 | |
| Negative ausländische Einkünfte | | Kz 16.19 | | 619 | |
| F. Nicht ausgeglichene negative Einkünfte i.S.d. § 2 a Abs. 1 EStG | | Kz 16.27 | | 627 | |
| Ausländische Steuer, die mit dem Verlust nach § 2 a Abs. 1 EStG zusammenhängt | | Kz 16.29 | | 629 | |
| G. Ausländische Einkünfte mit Pauschalierung | | Kz 16.24 | | 624 | |
| darauf entfallende Steuer (nicht anrechenbar/abziehbar) | | Kz 16.73 | | 673 | |
| H. Begünstigte Einkünfte aus dem Betrieb von Handelsschiffen | | Kz 16.23 | | 623 | |
| darauf entfallende Steuer (nicht anrechenbar/abziehbar) | | Kz 16.74 | | 674 | |
| I. Berichtigungsbetrag nach § 1 AStG | | Kz 16.75 | | 675 | |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---|-----------|--|--------------------------|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 26 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datenname lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Besteuerungsgrundlagen | | Feldname für den Statistiksatz | |
| <u>Steuerermäßigung nach BerlinFG (Anlage BLN)</u> | | | | | |
| Steuerpflichtige mit Geschäftsleitung und Sitz aussch. in Berlin und keine Betriebsstätten außerhalb von Berlin | | Kz 18.10 | | | 810 |
| Gesamtbetrag der Einkünfte (Zeile 4 a Anlage BLN) | | ZKZ65823 | ^A =GDE | | 831 |
| Summe der Einkünfte (Zeile 5 Anlage BLN) | | ZKZ65112 | (betr. nur UFA 30) | | 870 |
| Summe der Einkünfte (Zeile 6 der Anlage BLN) | | Kz 17.40 | | | 827 |
| Steuerpflichtige lfd. Einkünfte aus Beteiligung an Personengesellschaften | | Kz 18.11 | | | 811 |
| Steuerpflichtige Veräußerungsgewinne i.S.d. § 16 Abs. 1 bis 3 EStG | | Kz 18.13 | | | 813 |
| Verbleiben (Zeile 10) | | ZKZ67036 | ^A =ZWISUM2 | | 871 |
| Summe der Arbeitslöhne, die an die bei allen Betriebsstätten beschäftigten Arbeitnehmer gezahlt wurden | | Kz 18.24 | | | 824 |
| Summe der Arbeitslöhne, die an die bei den Betriebsstätten in Berlin beschäftigten Arbeitnehmer gezahlt wurden | | Kz 18.23 | | | 823 |
| Berliner Einkünfte nach Verhältnis der eigenen Arbeitslöhne ermittelt (Zeile 13) | | ZKZ65986 | ^A =BLNANTA | | 872 |
| Berliner Einkünfte, die nicht nach dem Verhältnis der eigenen Arbeitslöhne zu ermitteln sind | | | | | |

BMF

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|--|--|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 27 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die | | Stand: 07.05.1993 | | | |
| Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datenname lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | Programme der Finanzbehörden für die zusätzlich für Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten | Feldname für den Statistikkatz | |
| Berliner Anteil an steuerpflichtigen lfd. Einkünften aus Beteiligungen an Personengesellschaften | | Kz 18,14 | | 814 | |
| Steuerpflichtige Veräußerungsgewinne i.S.d. § 16 Abs. 1 bis 3 EStG | | Kz 18,16 | | 816 | |
| Einkünfte aus Gewerbebetrieb aus Berlin (West) i.S.d. § 23 Nr. 2 BerlinFG (Zeile 16) | | ZKZ65988 | ^A =BLNANT1B | 873 | |
| Summe der Einkünfte aus Gewerbebetrieb, die keine Einkünfte aus Berlin (Wert) sind | | ZKZ65987 | | 874 | |
| Körperschaftsteuer-Ermäßigungen nach § 21 Abs. 2 Satz 1 oder Abs. 3 Satz 1 BerlinFG | | Kz 18,25 | | 825 | |
| Körperschaftsteuer-Ermäßigungen nach § 21 Abs. 2 Satz 2 oder Abs. 3 Satz 2 BerlinFG | | Kz 18,26 | | 826 | |
| Positiver inländischer Einkommensteil (Zeile 21) | | ZKZ65983 | ^A =ZEIL21 | 832 | |
| Einkünfte i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 EStG aus Anteilen an unbeschränkt steuerpflichtige Körperschaften | | ZKZ67026 Kz 18,31 | | 821 | |
| Davon entfallen auf Berlin (West) (Zeile 24) | | ZKZ67068 | =ZEIL24 | 833 | |
| Verlustabzug und Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG (Zeilen 26, 35, 41, 48) | | ZKZ67027 | =ZEIL26 | 886 | |

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die

Körperschaftsteuerstatistik 1992

| | | | |
|---------------------|------|------|-------|
| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---------------------|------|------|-------|

| | | | |
|---|----|-----|----|
| 5 | 06 | 100 | 28 |
|---|----|-----|----|

Stand: 07.05.1993

Namenszeichen: Do, Gl, Sp, Tl

| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Feststellung von Besteuerungsgrundlagen | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten | Feldname für den Statistiksatz |
|--|-----------|---|---|--------------------------------|
| Inländischer Einkommensteil aus Berlin (West) mit Körperschaftsteuer-Ermäßigung von 6 v.H. (Zeile 27) | | ZKZ67062 | ^ =ZKZ1831 | 834 |
| Inländischer Einkommensteil aus Berlin (West) mit Körperschaftsteuer-Ermäßigung von 13,5 v.H. (Zeile 28) | | ZKZ65293 | ^ =ZEIL28 | 835 |

BMF

| | | | |
|----------------------|------|------|-------|
| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
| 5 | 06 | 100 | 29 |
| Stand: 26.06.92 | | | |
| Namenszeichen: DL | | | |

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die
Körperschaftsteuerstatistik 1992

| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die | | Feldname für den Statistiksetz |
|---|-----------|---|--|--------------------------------|
| | | Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Besteuerungsgrundlagen | zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten | |
| <u>Steuerermäßigung nach BerlinFG (Anlage BLN)</u> | | | | |
| Steuerpflichtige mit Geschäfts- leitung und Sitz aussch. in Berlin und keine Betriebstätten außerhalb von Berlin | | Kz 18.10 | | 810 |
| Gesamtbetrag der Einkünfte (Zeile 4 a Anlage BLN) | | ZKZ67045 | | 831 |
| Betrag lt. Zeile 5 der Anlage BLN | | ZKZ65.112 | (betr. nur UFA 30) | 870 |
| Entsprechender Betrag der OG | | Kz 17.40 | | 827 |
| Steuerpflichtige lfd. Einkünfte aus Beteiligung an Personenge- sellschaften | | Kz 18.11 | | 811 |
| Steuerpflichtige Veräußerungs- gewinne i.S.d. § 16 Abs. 1 bis 3 EStG | | Kz 18.13 | | 813 |
| Verbleiben (Zeile 10) | | ZKZ67036 ZWISUM2 | | 871 |
| Summe der Arbeitslöhne, die an die bei allen Betriebstätten beschäftigten Arbeitnehmer ge- zahlt wurden | | Kz 18.24 | | 824 |
| Summe der Arbeitslöhne, die an die bei den Betriebstätten in Berlin beschäftigten Arbeitneh- mer gezahlt wurden | | Kz 18.23 | | 823 |

| Statistisches Bundesamt | | Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|--|-----------|--|---|--------------------------------|-------|
| Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt | | 5 | 06 | 100 | 30 |
| Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1992 | | Stand: 26.06.92 | | | |
| | | Namenszeichen: De | | | |
| Bezeichnung | Feldlänge | Datenname 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 | |
| Berliner Einkünfte nach Verhältnis der eigenen Arbeitslöhne ermittelt (Zeile 13) | | ZKZ65986 | | 872 | |
| Berliner Einkünfte, die nicht nach dem Verhältnis der eigenen Arbeitslöhne zu ermitteln sind | | | | | |
| Berliner Anteil an steuerpflichtigen lfd. Einkünften aus Beteiligung an Personengesellschaften | | Kz 18.14 | | 814 | |
| Steuerpflichtige Veräußerungsgewinne i.S.d. § 16 Abs. 1 bis 3 EStG | | Kz 18.16 | | 816 | |
| Einkünfte aus Gewerbebetrieb aus Berlin (West) i.S.d. § 23 Nr. 2 BerlinFG (Zeile 16) | | BLNANT1B ZKZ65988 | | 873 | |
| Summe der Einkünfte, die keine Einkünfte aus Berlin (West) sind (Zeile 17) | | ZKZ65987 | | 874 | |
| Einkünfte i.S.d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 bis 3 EStG aus Anteilen an unbeschränkt steuerpflichtige Körperschaften | | Kz 18.31 | | 821 | |
| Davon entfallen auf Berlin (West) (Zeilen 24, 34 a, 40 a, 47 a) | | ZKZ67068 | | 833 | |
| Verlustabzug und Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG (Zeilen 25, 35, 41, 48) | | + ZKZ67.055 ZKZ67056 | X | 886 | |

BMF

Statistisches Bundesamt

Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt

Katalog der zu übermittelnden Daten für die
Körperschaftsteuerstatistik 1992

| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|---------------------|------|------|-------|
| 5 | 06 | 100 | 31 |

Stand:
26.06.92

Namenszeichen:
KSt

| Bezeichnung | Feldlänge | Datennamen lt. Programm der Finanzbehörden für die | | Feldname für den Statistiksetz |
|--|-----------|---|--|--------------------------------|
| | | Grundinformationen/ Festsetzungsdaten/ Daten der Fest- stellung von Beste- erungsgrundlagen | zusätzlich für Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten | |
| Verbleiben (Zeilen 27, 28, 36, 42, 49) | | ZKz 18.31 | | 876 |
| Positiver inländischer Einkommensteil (Zeile 21) | | ZEIL21 | X | 832 |
| Inländischer Einkommensteil aus Berlin (West) mit Körperschaftsteuer-Ermäßigung von 6 v.H. (Zeile 27) | | ZKZ67062 ZKZ1831 | X | 834 |
| Inländischer Einkommensteil aus Berlin (West) mit Körperschaftsteuer-Ermäßigung von 13,5 v.H. (Zeile 28) | | (ZKZ65983 * PROZBLN) - ZKZ67062 | X | 835 |
| Körperschaftsteuer-Ermäßigungen nach § 21 Abs. 2 Satz 1 oder Abs. 3 Satz 1 BerlinFG | | Kz 18.25 | | 825 |
| Körperschaftsteuer-Ermäßigungen nach § 21 Abs. 2 Satz 2 oder Abs. 3 Satz 2 BerlinFG | | Kz 18.26 | | 826 |

Berechnung von Statistikwerten

| Sachliche Zuordnung | Fach | Teil | Blatt |
|-----------------------|------|------|-------|
| 5 | 06 | 100 | 32 |
| Stand : 01.05.92 | | | |
| Namenszeichen : De | | | |

Statistikwert Berechnung

| | |
|-----|--|
| 139 | Kz 65.140 - Kz 65.975 |
| 018 | Kz 14.17 |
| 053 | Kz 16.71 + Kz 65.801 |
| 068 | Kz 65.976 |
| 127 | Kz 65.969 + Kz 65.501 + Kz 65 505 |
| 128 | Kz 65.968 + Kz 65.502 + Kz 65.504 |
| 602 | Kz 65.982 |
| 680 | Kz 65.201 - Statistikwert 602 - Kz 65.801 - Statistikwert 653 |
| 604 | Kz 65.983 |
| 650 | Kz 16.50 + Kz 16.51 + Kz 16.52 |
| 617 | Kz 16.17 + Kz 16.18 + Kz 16.22 |
| 653 | Kz 16.53 + Kz 16.54 + Kz 16.55 |
| 656 | Kz 16.56 + Kz 16.57 + Kz 16.58 |
| 607 | Kz 65.985 |
| 608 | Kz 16.71 + Kz 16.72 |
| 871 | Kz 65.990 |