

Thür.Landesamt für Statistik Referat II.4	Körperschaftsteuer 1998	Datum: 27.3.2001 Blatt 1 von 2
---	--------------------------------	-----------------------------------

Datensatzbeschreibung

Materialbezeichnung(en): **KP0005 - KP0008**

Satzformat: V

Satztyp*

Satzlänge in Bytes: max. 2580

Feldbezeichnung EF - Nr.	Satzstellen von - bis	Anzahl	Feldformat*	Inhalt / Bemerkungen
0	1 - 4	4	X	Satzlängengebiet
1	5	1	ALN	Belegarten
				1 = Vordruck KSt1A, KSt3A
				2 = Vordruck KSt1B, KSt3B
				3 = Vordruck KSt1Aa, KSt3Aa
				6 = Vordruck KSt4B
				9 = Vordruck KSt1C
2	6 - 7	2	ALN	Länderschlüssel
3	8 - 11	4	ALN	leer
4	12 - 23	12	ALN	leer
3ALT	24 - 27	4	ALN	leer
4ALT	28 - 39	12	ALN	leer
5	40 - 45	6	ALN	Amtlicher Gemeindegemeinschaftsschlüssel
5U1	40	1	ALN	Regierungsbezirk
5U2	41 - 42	2	ALN	Kreis
5U3	43 - 45	3	ALN	Gemeinde
6	46	1	ALN	Art der Steuerpflicht
				1 = unbeschränkt Steuerpflichtige mit pos.GdE u.steuerbelastet
				2 = unbeschränkt Steuerpflichtige mit pos.GdE u.nicht steuerbelastet
				3 = unbeschränkt Steuerpflichtige mit Verlust
				4 = beschränkt Steuerpflichtige mit pos.GdE u.steuerbelastet
				5 = beschränkt Steuerpflichtige mit pos.GdE u.nicht steuerbelastet
7	47 - 48	2	ALN	Rechtsform
8	49	1	ALN	Organschaft
				0 = keine Organschaft
				1 = Organträger (-mutter)
				2 = Organgesellschaft (-tochter)
				3 = Organträger u. zugleich Organgesellschaft
9	50 - 54	5	ALN	Gewerbekennzahl
9U1	50 - 51	2	ALN	Abteilung
9U2	50 - 52	3	ALN	Gruppe
9U3	50 - 53	4	ALN	Klasse
9U4	50 - 54	5	ALN	Unterklasse
10	55	1	ALN	Zusatzschlüssel zur Gewerbekennzahl

1) ALN = alphanumerisch, NOV = numerisch ohne Vorzeichen, NMV = numerisch mit Vorzeichen,
GEP = gepackt, GLD = Gleitkomma X = hexadezimal, PO = gepackt ohne Vorzeichen,
C = charakter (Zeichen), P = gepackt

2) leer = normaler Datensatz, V = Vorlaufinformation, S = Sonderfall, A = ASP-Beschreibung

Thür.Landesamt für Statistik Referat II.4	Körperschaftsteuer 1998	Datum: 27.3.2001 Blatt 2 von 2
---	--------------------------------	-----------------------------------

Datensatzbeschreibung

Materialbezeichnung(en): **KP0005 - KP0008**

Satzformat: V

Satztyp*

Satzlänge in Bytes: max 2580

Feldbezeichnung EF - Nr.	Satzstellen von - bis	Anzahl	Feldformat*	Inhalt / Bemerkungen
11	56 - 76	21		Typisierung
11U1	56 - 57	2	ALN	Größenklasse (GDE)
11U2	58 - 64	7	GEP	Gesamtbetrag der Einkünfte
11U3	65 - 71	7	GEP	Einkommen
11U4	72 - 75	4	GEP	leer
11U5	76	1		leer
12	77	1	ALN	leer
13	78 - 82	5	ALN	leer
14	83	1	ALN	leer
15	84	1		leer
16	85	1	ALN	leer
17	86	1	ALN	leer
18	87	1	ALN	leer
19	88	1	ALN	leer
20	89	1	ALN	leer
21	90	1	ALN	leer
22	91	1	ALN	leer
23	92 - 93	2	ALN	leer
24	94	1	ALN	leer
25	95	1	ALN	leer
26	96 - 100	5		leer

Ab Satzstelle 101 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

1) ALN = alphanumerisch, NOV = numerisch ohne Vorzeichen,NMV = numerisch mit Vorzeichen,
GEP = gepackt, GLD = Gleitkomma, X = hexadezimal, PO = gepackt ohne Vorzeichen,
C = charakter (Zeichen), P = gepackt

2) leer = normaler Datensatz, V = Vorlaufinformation, S = Sonderfall, A = ASP-Beschreibung

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	3
		Stand:			
		30.04.1999			
		Namenszeichen:			
		Ko			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden 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
Nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn bzw. -verlust		Kz 13.35			006
Hinzurechnungsbetrag		Kz 13.36			005
Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen		Kz 13.37			136
Erhöhung um nicht ausgleichsfähige Verluste sowie Hinzurechnung oder Kürzung		Kz 13.38			137
Gewinnzuschlag		Kz 13.39			138
Verdeckte Gewinnausschüttungen		Kz 13.16			013
Anzurechnende Körperschaftsteuer auf vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 13.17			012
Nichtabziehbare Aufwendungen		ZKZ65140 -ZKZ65975 - Kz 14.41	ZKZ1416		139
Pauschsteuer nach § 5 Abs. 2 Kapitalerhöhungssteuergesetz		Kz 14.10			010
Aufwendungen für satzungsgemäße Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG)		Kz 14.12			014
Körperschaftsteuer für vorangegangene Veranlagungszeiträume nach Verrechnung mit Erstattungen		ZKZ65843	ZKZ1414		017

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	4
		Stand: 19.06.1998			
		Namenszeichen: Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Körperschaftsteuer für den laufenden Veranlagungszeitraum		ZKZ65844	ZKZ1415	140	
festzusetzender Solidaritätszuschlag		Kz 14.30		023	
Kapitalertragsteuer i.S.d. § 43 Abs. 1 Nr. 5 EStG und darauf entfallender Solidaritätszuschlag		Kz 14.36		011	
Solidaritätszuschlag für vorangegangene Veranlagungszeiträume		Kz 14.42		020	
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		Kz 14.18		019	
Vermögensteuer für vorangegangene Veranlagungszeiträume		Kz 14.21		021	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für vorangegangene Veranlagungszeiträume		Kz 14.24		024	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für den laufenden Veranlagungszeitraum		Kz 14.25		025	
Nichtanzurechnende Kapitalertragsteuer einschl. Zinsabschlag auf vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 14.29		032	
Bei erstmaliger Eigenkapitalgliederung: Nachzahlung von Steuern für die Zeit vor der erstmaligen EK-Gliederung		Kz 14.40		026	
Bei erstmaliger Eigenkapitalgliederung: Erstattungen von Steuern/Abgaben für die Zeit vor der erstmaligen EK-Gliederung		Kz 14.41		027	
Sonstige ausländische Personensteuern i.S.d. § 10 Nr. 2 KStG		Kz 14.26		028	
Nebenleistungen zu den Steuern lt. Zeilen 3 bis 13 außer Zinsen nach den §§ 233 a, 234 und 237 AO		ZKZ65073	≅ ZKZ1431	029	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	5
		Stand:			
		02.10.1998			
		Namenszeichen:			
		Li			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen		Kz 14.32			030
Nichtabziehbare Aufwendungen		Kz 14.33			031
Sämtliche gezahlten Spenden und nicht als Betriebsausgaben abziehbare Beiträge		ZKZ1435			034
Sonstige nichtabziehbare Aufwendungen		Kz 13.23			015
Erstattung nichtabziehbarer Steuern und Nebenleistungen für vorangegangene Veranlagungszeiträume		ZKZ65975	≅ ZKZ1416		037
Nicht der Körperschaftsteuer unterliegende inländische Vermögensmehrungen und -minderungen, soweit sie im Steuerbilanzgewinn/-verlust bzw. Jahresüberschuß/-fehlbetrag erfaßt sind:					
Einlagen der Gesellschafter, die nicht das Nennkapital erhöht haben		Kz 13.40			141
Steuerfreie Einnahmen i.S.d. § 3 EStG		Kz 13.30			038
Investitionszulagen (§ 10 InvZulG)		Kz 13.31			041
Aktivierete, noch nicht geleistete Einlagen, die das Nennkapital nicht erhöht haben		Kz 13.48			050
Sonstige inländische Vermögensmehrungen für EK 03		Kz 13.32			042
Sonstige inl. steuerfreie Vermögensmehrungen für EK 02		Kz 13.34			043
Inländische Kapitalerträge mit 30 v.H. Kapitalsteuerabzug		Kz 13.42			051
Mit inl. Kapitalerträgen nach § 43 Abs. 1 Nr. 5 KStG in unmittelbarem wirtschaftlichen Zusammenhang stehenden Betriebsausgaben, die den Bilanzgewinn 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
Negative ausländische Einkünfte i.S.d. Zeilen 7, 8 und 75 a der Anlage AE		ZKZ65128			040

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	6
		Stand: 19.06.1998			
		Namenszeichen: Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Positive ausländische Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind sowie Verlustabzug nach § 2 a Abs. 1 Satz 2 EStG		ZKZ65107		039	
Steuerfreie Ausschüttungen und Gewinne		Kz 13.45		035	
Berichtigungsbetrag nach dem AStG		Kz 16.75		007	
Hinzurechnungsbetrag nach dem AStG		Kz 16.76		008	
Aufstockungsbetrag i.S.d. § 26 Abs. 2 KStG und anzurechnende Steuergutschrift bei französischen Dividenden		Kz 16.71 +ZKZ65801	≅ AUFST	053	
Bei Organshaft: 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	
Vom Organträger an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft zu leistende Ausgleichszahlungen		Kz 17.16		187	
Neutralisierung des Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR		Kz 17.15		188	
Neutralisierung des Ertrags aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR		Kz 17.14		192	
Als Gewinnausschüttung zu behandelnde Mehrabführung der Organgesellschaft		Kz 17.18		198	
Als Einlage des Organträgers zu behandelnde Minderabführung der Organgesellschaft		Kz 17.19		199	
Von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn		Kz 17.12		189	
Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag		Kz 17.13		193	
Anzurechnende Körperschaftsteuer auf die Mehrabführung		Kz 17.17		022	
An außenstehende Anteilseigner zu leistende Ausgleichszahlungen		ZKZ65126		190	
Für Organgesellschaft: Von der Organgesellschaft an außenstehende Anteilseigner geleistete Ausgleichszahlung		Kz 17.34		130	
Gewinn/Verlust aus zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr, das im Kalenderjahr 1998 geendet hat		nur personell		055	
Abzug nach § 2 a Abs. 3 S. 1 EStG		Kz 16.20		044	
Hinzurechnung nach § 2 a Abs. 3 S. 3 und Abs. 4 EStG		Kz 16.21		046	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	7
		Stand:			
		19.06.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Die Mehrabführung i.S.d. Abschn. 59 Abs. 4 KStR 1995		Kz 46.64			220
Die Minderabführung i.S.d. Abschn. 59 Abs. 4 KStR 1995		Kz 46.69			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
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
Unter Beachtung der Höchstbeträge sind abziehbar		ZKZ65172			063
Von den nichtabzugsfähigen Spenden sind als Großspenden i.S.d. § 9 Abs. 1 Nr. 2 Satz 3 KStG vortragsfähig		ZKZ65709			064
Erklärte, anerkannte Großspenden (ohne Vortrag)		ZKZ1530			065
Summe der gesamten Umsätze, so wie der im Kalenderjahr aufgewendeten Löhne und Gehälter		Kz 15.18			062

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	8
		Stand:			
		04.12.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Bei Organschaft OT: Zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft		ZKZ65115			149
Bei Organschaft OT: Vom OT geleistete Ausgleichszahlungen (§ 16 Satz 2 KStG)		Kz 17.22			075
Bei Organschaft: OG: Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen		ZKZ65165			078
Gesamtbetrag der Einkünfte (Zeile 69 KSt 1 A)		ZKZ65823	≅ 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)					
- Verlustrücktrag aus 1999		ZKZ1547			085
- Verlustrücktrag aus 2000		ZKZ1549			150
Für 1998 werden abgezogen					
- aus dem Vortrag		ZKZ65837	≅ VERLA2		151
- aus dem Rücktrag		ZKZ65176	≅ VERLR2		152
Der auf die Körperschaft gemäß § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangene verbleibende Verlustabzug (tatsächlich abgezogen)		ZKZ65632			317
Der auf die Körperschaft gemäß § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangene verbleibende Verlustabzug		ZKZ65633			318
Einkommen		ZKZ65178			093
Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG		ZKZ65822	≅ FREIB		094
Zu versteuerndes Einkommen		ZKZ65180			095
Tarifliche KSt		ZKZ65825	≅ KSTTARF		126

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	9	
		Stand:				
		02.10.1998				
		Namenszeichen:				
		Ca				
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		Feldname für den Statistiksatz
<u>Berechnung der Körperschaftsteuer</u>						
Mit 45 v.H. zu versteuern		ZKZ65141				101
Steuerschuld		ZKZ65142				111
Mit 42 v.H. zu versteuern		ZKZ65143				102
Steuerschuld		ZKZ65144				112
Mit 22,5 v.H. zu versteuern		ZKZ65149				105
Steuerschuld		ZKZ65150				115
Mit 25 v.H. nach § 34 c Abs. 5 EStG pauschal zu versteuern		ZKZ65151				106
Steuerschuld (pauschalbesteuert)		ZKZ65152				116
Summe Einkommensteile		ZKZ65198				108
Summe Steuerschuld vor Tarifermäßigung		ZKZ65199				118
Bei Berufsverbänden: Mittel, die für die mittelbare oder unmittelbare Unterstützung oder Förderung von Parteien verwendet wurden		KZ 15.80				113

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	10
		Stand:			
		30.04.1999			
		Namenszeichen:			
		Ko			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
<u>Tarifermäßigungen</u>					
Anzurechnende ausländische Steuern (§ 26 Abs. 1 bis 5 KStG, § 12 AStG)		ZKZ65201			119
Steuerzugschrift aufgrund DBA-Frankreich		Kz 16.71			161
Änderung der Körperschaftsteuer nach den §§ 27 bis 43 KStG					
Minderung der KSt		ZKZ65592			127
Erhöhung der KSt		ZKZ65593			128
Verbleibender Verlustabzug (§ 8 Abs. 1 KStG, § 10 d Abs. 3, § 57 Abs. 4 EStG)					
Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1997		Kz 37.15			315
Davon entfällt auf das Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG		Kz 37.19			319
Auf die übernehmende Körperschaft gemäß § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangener Verlustabzug (insgesamt)		Kz 37.20			321
Verringerung des verbleibenden Verlustabzugs bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 4, § 16 Satz 3 UmwStG) bei Abspaltung		Kz 37.21			322
In dem auf die übernehmende Körperschaft übergegangenen verbleibenden Verlustabzug enthaltene, in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet		Kz 37.30			182
In der Verringerung des verbleibenden Verlustabzugs enthaltene, in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet		Kz 37.31			178
Steuerlicher Verlust 1998 (als positiver Wert zu liefern)		(-1) * ZKZ65271			320
Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug gem. § 8 Abs. 4 Satz 1 KStG		Kz 37.16			316
Verlustabzug in 1998 aus Verlustvortrag		ZKZ65175			092
Verlustrücktrag auf das Einkommen 1996		ZKZ65275			097
Verlustrücktrag auf das Einkommen 1997		ZKZ65276			179
Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1998		ZKZ65270			098
Davon entfällt auf in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG		ZKZ65279			323

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	11
		Stand:			
		02.10.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Festsetzungsdaten	zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
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	
Vergütete Körperschaftsteuer		ZKZ1988		200	
Verbleibende Körperschaftsteuer		ZKZ65839	≅VKST	133	
Solidaritätszuschlag laut Veranlagung		ZKZ65291		134	
Verbleibende Solidaritätszuschlag		ZKZ65294		135	
Abzugsbetrag § 10 g EStG		ZKZ65153		174	
Freibetrag für Land- und Forstwirte		ZKZ65829	≅ LF65	165	
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	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	12
		Stand:			
		02.10.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
<u>Feststellung von Besteuerungsgrundlagen</u>					
Teilbeträge des verwendbaren Eigenkapitals					
Mit 50 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 50)		ZKZ65311			202
Mit 45 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 45)		ZKZ65312			201
Mit 30 v.H. belasteter Teilbetrag (EK 30)		ZKZ65304			203
Nichtbelastete Teilbeträge					
Aus ausländischen Einkünften (§ 30 Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 2 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 abgelaufenen Wirtschaftsjahres gebildet worden sind		ZKZ65683			212
Abgang aus der Rückzahlung von Nennkapital		Kz 40.24			213
Abgang aus der Rückzahlung von Nennkapital ohne Auszahlung an die Anteilseigner		Kz 40.29			214
Neufestsetzung des Sonderausweises nach Verschmelzung oder Spaltung		KZ 46.80			216
Bestand zum Schluß des Wirtschaftsjahres		ZKZ65684			215

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	13
		Stand:			
		02.10.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Gewinnausschüttungen, die auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Gewinnverteilungsbeschluß beruhen:					
Ausschüttungen im folgenden Wirtschaftsjahr beschlossen und abgeflossen		Kz 19.50			180
Ausschüttungen im folgenden Wirtschaftsjahr beschlossen und im übernächsten Wirtschaftsjahr abgeflossen		Kz 19.74			185
Ausschüttungen im übernächsten Wirtschaftsjahr beschlossen und abgeflossen		Kz 19.56			181
Ausschüttungen in einem späteren Wirtschaftsjahr		nur personell			194
Für Körperschaften im Beitrittsgebiet: Ausschüttungen für vor dem 1.1.1991 endende Wirtschaftsjahre sowie Abfindungen		Kz 19.42			196
Vorabausschüttungen für 1998 (1997/98)		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 Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	14
		Stand:			
		30.04.1999			
		Namenszeichen:			
		Ko			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Anlage St					
Bei der Ermittlung der Einkünfte und des Einkommens wurden im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr beansprucht oder abgezogen:					
Absetzungen für Abnutzung nach § 7 EStG					
bei Gewinneinkünften					
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
bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung					
für Gebäude linear		Kz 35.54			554
für Gebäude degressiv		Kz 35.55			555
erhöhte Absetzungen für Gebäude/Eigentumswohnungen					
§ 7 h EStG, § 82 g EStDV		Kz 35.21			521
§ 7 i EStG, § 82 i EStDV		Kz 35.23			523
§ 82 a EStDV		Kz 35.37			537
folgende weitere Steuervergünstigungen					
§ 7 g Abs. 1 EStG		Kz 35.65			565
§ 7 g Abs. 3 EStG		Kz 35.26			526
§§ 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
§ 82 f EStDV		Kz 35.43			543
§§ 11 a, 4 Abs. 8 EStG		Kz 35.33			533
§§ 11 b, 4 Abs. 8 EStG		Kz 35.34			534
§ 80 EStDV		Kz 35.35			535
§ 82 b EStDV		Kz 35.38			538

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	15	
		Stand:				
		19.06.1998				
		Namenszeichen:				
		Ca				
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		Feldname für den Statistiksatz
Anlage St						
Nach § 6 a EStG der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen zugeführt		Kz 35.49				549
an Pensionen insgesamt gezahlt		Kz 35.58				558
Rückstellung Schluß des Wirtschaftsjahres insgesamt		Kz 35.57				557
Nach § 4 c EStG Zuwendungen an Pensionskassen gezahlt		Kz 35.59				559
Kassenvermögen am Schluß des Wirtschaftsjahres		Kz 35.10				510
Nach § 4 d EStG Zuwendungen an rückgedeckte Unterstützungskassen gezahlt		Kz 35.11				511
Zuwendungen an nicht rückgedeckte Unterstützungskassen gezahlt		Kz 35.36				536
aus der Unterstützungskasse insgesamt gezahlte Renten und Beihilfen		Kz 35.13				513
Kassenvermögen am Schluß des Wirtschaftsjahres		Kz 35.12				512
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 abgezogen		Kz 35.39				539

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	16
		Stand:			
		19.06.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Ausländische Einkünfte (Anlage AE)					
A. Ausländische Einkünfte aufgrund von DBA steuerfrei					
Positive ausländische Einkünfte Nettobetrag		Kz 16.10			610
Positive ausländische Einkünfte Bruttobetrag		Kz 16.11			611
damit zusammenhängende Ausgaben		Kz 16.12			612
Negative ausländische Einkünfte		Kz 16.13			613
darauf entfallende ausl. Steuer		Kz 16.14			614
Ausländische Steuer auf den Abzugsbetrag		Kz 16.15			615
Ausländische Steuer auf den Hinzurechnungsbetrag		Kz 16.16			616
B. Ausländische Einkünfte mit anzurechnenden ausländischen Steuern; nach deutschem Steuerrecht ermittelte ausländische Einkünfte					
darauf entfallende ausländische Steuer, die der deutschen Körperschaftsteuer entspricht		Kz 16.30 bis Kz 16.38			630
Nicht anzurechnende ausländische Steuern wegen endgültigen Verzichts auf einen Ermäßigungsanspruch		Kz 16.40 bis Kz 16.48			640
Summe der Einkünfte i.S.d. § 34 c Abs. 1 Satz 2 EStG (Zeile 13)		Kz 16.61			661
Anzurechnende ausländische Steuern (Zeile 16)		ZKZ65980 -ZKZ65050	≅ BMG34C		601 602

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	17
		Stand:			
		19.06.1998			
		Namenszeichen:			
		Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
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	≅ ST1660		603
Gezahlte ausländische Steuer		Kz 16.79			679
Ausländische Einkünfte nach § 26 Abs. 2, 2a und 5 KStG		Kz 16.50 bis Kz 16.52			650
Körperschaftsteuer (Zeile 39) (45 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
Betrag laut Zeile 36		ZKZ65984	≅		605
Aufstockungsbetrag (Zeile 37)		ZKZ65801	STATMULT ≅ AUFST		606
Steuerpflichtige ausländische Einkünfte (Zeile 38)		Kz 16.50 +Kz 16.51 +Kz 16.52 +ZKZ65801			607

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1998		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	18
		Stand: 19.06.1998			
		Namenszeichen: Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
C. Avoir fiscal					
Steuerpflichtige französische Dividende ohne Steuergutschrift		Kz 16.72		672	
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	
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 vom Einkommen nicht unterlegen haben		Kz 16.70		670	
Negative ausländische Einkünfte		Kz 16.19		619	
F. Nicht ausgeglichene neg. Einkünfte i.S.d. § 2 a Abs. 1 EStG		Kz 16.27		627	
Auf den Verlust nach § 2 a Abs. 1 EStG entfallende ausländische Steuer		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	