

Thüringer Landesamt für Statistik Referat II.4	Körperschaftsteuer 2004	Datum: 23.01.2007
--	--------------------------------	-------------------

Datensatzbeschreibung

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

Satzformat: V

Satztyp²⁾

Satzlänge in Bytes: max. 2662

Feldbezeichnung EF - Nr.	Satzstellen von - bis	Anzahl	Feldformat ¹⁾	Inhalt / Bemerkungen
				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
11	56 - 71	16		leer
12	72	1		leer
13	73 - 80	8		leer
14	81	1		leer
15	82 - 83	2	ALN	Größenklasse (GdE) (s. Anlage 2)
16	84 - 90	7	GEP	Gesamtbetrag der Einkünfte (KZ 166)
17	91 - 97	7	GEP	Einkommen (KZ 093)
18	98 - 104	7	GEP	ZvE (KZ 095)
19	105 - 111	7	GEP	festgesetzte KSt (KZ 129)
20	112 - 113	2	ALN	Bundesland (s. Anlage 3)
21	114	1		leer
22	115	1		leer
23	116 - 117	2		leer
24	118	1		leer
25	119 - 122	4		leer
26	123	1		leer
27	124	1		leer
28	125	1		leer
29	126	1		leer
30	127	1		leer
31	128 - 157	30		leer
32	158	1	ALN	leer
33	159	1	ALN	} Veranlagungszeitraum 4-stellig
34	160	1	ALN	
35	161 - 162	2	ALN	

Ab Satzstelle 163 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 € 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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	3
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
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 13.110			001
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag		Kz 13.111			002
Korrekturbetrag usw. (§ 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV)		Kz 13.113			004
Gewinn aus dem Betrieb von Handelsschiffen nach § 5 a EStG		Kz 13.181			003
Bei partieller Steuerpfl.: Gewinn/Verlust aus dem stpfl. Bereich		Kz 13.165			009
Nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn bzw. -verlust		Kz 13.135			006
Hinzurechnungsbetrag		Kz 13.136			005
Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen		Kz 13.137			136
Erhöhung um nicht ausgleichsfähige Verluste sowie Hinzurechnung oder Kürzung		Kz 13.138			137
Gewinnzuschlag		Kz 13.139			138
Verdeckte Gewinnausschüttungen nach § 8 Abs. 3 Satz 2 KStG		Kz 13.116			013
Gewinnerhöhungen im Zusammenhang mit versteuerten vGA		Kz 13.166			033
Verdeckte Gewinnausschüttungen nach § 8a KStG		Kz 13.268			012
Nichtabziehbare Aufwendungen (ggf. abzüglich Erstattungen)		ZKZ65140			139
Pauschsteuer nach § 5 Abs. 2 Kapitalerhöhungssteuergesetz		Kz 14.10			010
Aufwendungen für satzungsgemäße Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG)		Kz 14.12			014

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	4
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen: Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Körperschaftsteuer		Kz 14.15			140
Solidaritätszuschlag		Kz 14.30			023
Kapitalertragsteuer auf 25 %ige vereinnahmte Kapitalerträge (ohne Solidaritätszuschlag), aber einschließlich Solidaritätszuschlag auf 30 %ige vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 14.17			018
Vermögensteuer		Kz 14.21			021
Nicht abziehbare Umsatzsteuer und Vorsteuer		Kz 14.25			025
Nichtanzurechnende Kapitalertragsteuer einschl. Zinsabschlag auf vereinnahmte Kapitalerträge		Kz 14.29			032
Ausländische Personensteuern i.S.d. § 10 Nr. 2 KStG		Kz 14.26			028
Nebenleistungen zu den Steuern lt. Zeilen 3 bis 10 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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	5
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
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		Kz 14.35		034	
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 13.140		141	
Steuerfreie Einnahmen i.S.d. § 3 EStG		Kz 13.130		038	
Investitionszulagen (§ 10 InvZulG)		Kz 13.131		041	
Aktiviert, noch nicht geleistete Einlagen, die das Nennkapital nicht erhöht haben		Kz 13.148		050	
Nach § 4 Abs. 7 UmwStG nicht zu berücksichtigender Übernahmegewinn		Kz 13.184		042	
Ausländische Einkünfte / ausländische Steuern (Betrag lt. Zeile 33 der Anlage AE)		ZKZ66707		040	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	6
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
				zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten	
Stfreie inländ. Bezüge i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG vor Kürzung um nichtabziehbare Ausgaben i.S.d. § 8b Abs. 5 KStG		Kz 13.182		036	
Gewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG vor Kürzung um nichtabziehbare Ausgaben i.S.d. § 8b Abs. 3 KStG		Kz 13.185		045	
Gewinnminderungen i.S.d. § 8b Abs. 3 Satz 3 KStG		Kz 13.287		035	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	7
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Hinzurechnungen/Kürzungen in Organschaftsfällen (Anlage ORG)					
Bei Organschaft: von der Organgesellschaft an den Organträger abzuführender Gewinn		Kz 17.110			191
Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag		Kz 17.111			186
Vom Organträger an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft zu leistende Ausgleichszahlungen		Kz 17.116			187
Neutralisierung des Aufwands aus der Auflösung aktiver oder der Bildung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR		Kz 17.115			188
Neutralisierung des Ertrags aus der Bildung aktiver oder der Auflösung passiver Ausgleichsposten i.S.d. Abschn. 59 KStR		Kz 17.114			192
Als Einlage des Organträgers zu behandelnde Minderabführung der Organgesellschaft		Kz 17.119			199
Mehrabführungen, für die bereits das Halbeinkünfteverfahren gilt		Kz 17.174			048
Von der Organgesellschaft erhaltene verdeckte Gewinnausschüttung		Kz 17.150			049
Vom Einkommen des Organträgers zu kürzende steuerfreie Bezüge bzw. Gewinne / Gewinnminderungen i.S.d. § 8 b Abs. 1 bis 6 KStG der Organgesellschaft		Kz 17.175			054
Sonstige von der Organgesellschaft selbst zu versteuernde Einkommensteile		Kz 17.180			067

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	8
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Hinzurechnungen/Kürzungen in Organschaftsfällen (Anlage ORG)					
Von der Organgesell. an den Organträger abzuführender Gewinn		Kz 17.112		189	
Vom Organträger an die Organgesellschaft zum Ausgleich eines sonst entstehenden Jahresfehlbetrags zu leistender Betrag		Kz 17.113		193	
Ausgleichszahlungen und verdeckte Gewinnausschüttungen an außenstehende Anteilseigner		ZKZ65126		190	
An den Organträger geleistete verdeckte Gewinnausschüttung		Kz 17.152		069	
Für Organgesellschaft: 4/3 der Ausgleichszahlungen und verdeckte Gewinnausschüttungen der Organgesellschaft an ihre außenstehenden Anteilseigner		Kz 17.134		130	
Inländische Bezüge i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG		Kz 17.160		070	
Ausländische Bezüge i.S.d. § 8b Abs. 1 KStG		Kz 17.163		073	
Inländ. Gewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG		Kz 17.165		076	
Ausländ. Gewinne i.S.d. § 8b Abs. 2 KStG		Kz 17.168		080	
Inländische Gewinnminderungen i.S.d. § 8b Abs. 3 KStG		Kz 17.239		074	
Ausländ. Gewinnminderungen i.S.d. § 8b Abs. 3 KStG		Kz 17.233		072	
Einnahmen i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG		Kz 17.147		081	
Mit Einnahmen i.S.d. § 3 Nr. 40 EStG im Zusammenhang stehende Beträge i.S.d. § 3c Abs. 2 EStG		Kz 17.148		082	
Anteil an einem Übernahmegewinn i.S.d. § 4 Abs. 4 und 5 UmwStG		Kz 17.123		083	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	9
		Stand: 15.11.2004			
		Namenszeichen: Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		Feldname für den Statistiksatz	
Die Mehrabführung i.S.d. Abschn. 59 Abs. 4 KStR 1995		Kz 17.173		220	
Die Minderabführung i.S.d. Abschn. 59 Abs. 4 KStR 1995		Kz 17.183		057	
Summe der Einkünfte		UFA 30 und 31: ZKZ65112		155	
		UFA 32 und 33: ZKZ65121			
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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	10
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen: Wa			
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 OG: Vom OT geleistete Ausgleichszahlungen (§ 16 Satz 2 KStG)		Kz 17.122			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,)					
Für 2004 werden abgezogen					
- aus dem Verlustvortrag		ZKZ65837		≅ VERLA2	151
- aus dem Verlustrücktrag aus 2005		ZKZ65176		≅ VERLR2	152
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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	11
		Stand:			
		22.03.2002			
		Namenszeichen: Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten			
<u>Berechnung der Körperschaftsteuer</u>					
Mit 25 v.H. zu versteuern (§ 23 Abs. 1 KStG)		ZKZ65141			101
Steuerschuld		ZKZ65142			111
Summe Einkommensteile		ZKZ65198			108
Summe Steuerschuld vor Tarifiermäßigung		ZKZ65199			118
Bei Berufsverbänden: Mittel, die für die mittelbare oder unmittelbare Unterstützung oder Förderung von Parteien verwendet wurden		KZ 15.80			113
<u>Tarifiermäßigungen</u>					
Anzurechnende ausländische Steuern (§ 26 Abs. 1 bis 5 KStG, § 12 AStG)		ZKZ65201			119

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	12
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten			
<u>Änderung der KSt nach dem KStG i.d.F. des StSenkG</u>					
KSt-Minderungsbetr. aufgr. von Ausschütt. (§ 37 Abs. 1 KStG)		ZKZ66831 +ZKZ66825			120
KSt-Minderungsbetr. bei Übertrag. auf Pers.ges. (§ 10 UmwStG)		ZKZ66749			121
KSt-Erhöhungsbetrag aufgr. von Ausschütt. (§ 38 Abs. 2 KStG)		ZKZ66833 +ZKZ66734			122
KSt-Erhöhungsbetrag nach § 10 UmwStG		ZKZ66745			123
KSt-Erhöhungsbetrag nach § 37 Abs. 3 Satz 1 KStG		Kz 19.184			124
KSt-Erhöhungsbetrag nach § 37 Abs. 3 Satz 3 KStG		Kz 19.186			125
<u>Verbleibender Verlustabzug (§ 31 Abs. 1, § 8 Abs. 1 und 4 KStG, § 10d, § 57 Abs. 4 EStG)</u>					
Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2003 nach § 10d EStG 1997		ZKZ65274			315
Davon entfällt auf das Beitrittsgebiet i.S.d. § 57 Abs. 4 EStG		ZKZ65269			319
Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2003 nach § 10d EStG 2002; Summe aus allen Einkunftsarten (Z. 72 KSt 1 B, Z. 59 KSt 1 C)		ZKZ66928			318
Nicht zu berücksichtigender Verlustabzug gem. § 8 Abs. 4 Satz 1 KStG		Kz 37.16			316
Steuerlicher Verlust 2004 (als positiver Wert zu liefern)		(-1) * (ZKZ65271 + ZKZ66931)			320
Verlustrücktrag auf das Einkommen 2003		ZKZ65276			179
Auf die übernehmende Körperschaft gemäß § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangener Verlustabzug (insgesamt)		Kz 37.20			321
Im auf die übernehmende Körperschaft gemäß § 12 Abs. 3 Satz 2 bzw. § 15 Abs. 4 UmwStG übergegangenen Verlustabzug enthaltener nicht zu berücksichtigender Verlustabzug gem. § 8		Kz 37.22			161

Abs. 4 Satz 1 KStG				
In dem auf die übernehmende Körperschaft übergegangenen verbleibenden Verlustabzug enthaltene, in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet		Kz 37.30		182

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	13
		Stand: 15.11.2004			
		Namenszeichen: Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Verlustabzug in 2004 aus Verlustvortrag					
- Betrag bis 1 Mio (Z. 86 KSt 1 A, Z. 78 KSt 1 B, Z. 65 KSt 1 C)		ZKZ66923		092	
-					
- 60% des 1 Mio GdE übersteigenden Betrages (Z. 88 KSt 1 A, Z. 80 KSt 1 B, Z. 67 KSt 1 C)		ZKZ66926		127	
Verringerung des verbleibenden Verlustabzugs bei der übertragenden Körperschaft (§ 15 Abs. 4, § 16 Satz 3 UmwStG) bei Abspaltung		ZKZ65030		322	
In der Verringerung des verbleibenden Verlustabzugs enthaltene, in 1990 entstandene Verluste aus dem Beitrittsgebiet		ZKZ65277		178	
Verbleibender Verlustvortrag zum 31.12.2004		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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	14
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Festgesetzte Körperschaftsteuer		ZKZ65200			129
Anzurechnende Kapitalertragsteuer 25 %ige und 20 %ige		ZKZ65979	≙ZKZ1931 + ZKZ1936		162
Anzurechnender Zinsabschlag		ZKZ65973	≙ZKZ1932		163
Anzurechnender Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer		ZKZ65295	≙ZKZ1933		164
Steuerabzugsbetrag nach § 50a Abs. 7 EStG		ZKZ65669	≙ZKZ1934		175
Verbleibende Körperschaftsteuer		ZKZ65839	≙VKST		133

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	15
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Solidaritätszuschlag laut Veranlagung		ZKZ65291			134
Verbleibende Solidaritätszuschlag		ZKZ65294			135
Abzugsbetrag § 10 g EStG		ZKZ65153			174
Freibetrag für Land- und Forstwirte		ZKZ65829	≅ LF65		165
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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	16
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
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 gemäß § 27 Abs. 2, § 28 Satz 3, § 37 Abs. 2 und § 38 Abs. 1 KStG)</u>					
Steuerliches Einlagekonto		ZKZ66866			245
Durch Umwandlung von Rücklagen entstandenes Nennkapital		ZKZ65684			246
Körperschaftsteuerguthaben		ZKZ66875			247
Endbetrag i.S. des § 36 Abs. 7 KStG aus dem Teilbetrag EK 02		ZKZ66887			248
<u>Gewinnausschüttungen</u>					
Vor dem 12.4.2003 erfolgte, den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechende Gewinnausschüttungen		Kz 19.151			183
Nach dem 11.4.2003 erfolgte und vor dem 21.11.2002 beschlossene, den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechende Gewinnausschüttungen		Kz 19.143			195
Nach dem 11.4.2003 erfolgte und nach dem 20.11.2002 beschlossene, den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechende Gewinnausschüttungen		Kz 19.147			205
Ausschüttungen, die <u>nicht</u> auf einem den gesellschaftsrechtlichen Vorschriften entsprechenden Beschluß beruhen		Kz 19.152			184

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	17	
		Stand:				
		15.11.2004				
		Namenszeichen:				
		Wa				
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						
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
folgende weitere Steuervergünstigungen						
§ 7 g Abs. 1 EStG		Kz 35.65				565
§ 7 g Abs. 3 EStG		Kz 35.26				526
§ 7 g Abs. 7 EStG		Kz 35.27				527
§§ 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
§§ 11 a, 4 Abs. 8 EStG		Kz 35.33				533
§§ 11 b, 4 Abs. 8 EStG		Kz 35.34				534
§ 82 b EStDV		Kz 35.38				538

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	18	
		Stand:				
		15.11.2004				
		Namenszeichen:				
		Wa				
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 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	19
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
Ausländische Einkünfte (Anlage AE)					
A. Ausländische Einkünfte mit anzurechnenden ausländischen Steuern; nach deutschem Steuerrecht ermittelte ausländische Einkünfte		Kz 16.130 bis Kz 16.138			630
darauf entfallende ausländische Steuer, die der deutschen Körperschaftsteuer entspricht		Kz 16.140 bis Kz 16.148			640
Summe der Einkünfte i.S.d. § 34 c Abs. 1 Satz 2 EStG		ZKZ65980	≅ BMG34C		601
B Ausländische Einkünfte aufgrund von DBA steuerfrei					
Bruttobetrag der positiven oder negativen ausländischen Einkünfte		Kz 16.111			611
damit zusammenhängende Ausgaben		Kz 16.112			612
C. Ausländische Sachverhalte nach § 8b KStG					
Bezüge i.S.d. § 8 b Abs. 1 KStG - Bruttobetrag -		Kz 16.184			684
Gewinne i.S.d. § 8 b Abs. 2 KStG		Kz 16.185			685
Gewinnminderungen i.S.d. § 8 b Abs. 3 Satz 3 KStG		Kz 16.281			683

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 2004		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	20
		Stand:			
		15.11.2004			
		Namenszeichen:			
		Wa			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten			
D. Hinzurechnung nach § 2a Abs. 3 Satz 3 und Abs. 4 EStG 1997 i.V.m. § 52 Abs. 3 EStG		Kz 16.121		605	
E. Summe der ausländischen Steuern, für die nach § 26 Abs. 6 KStG oder § 12 Abs. 3 AStG i.V.m. § 34c Abs 2 oder 3 EStG der Abzug beantragt wird bzw. zusteht		Kz 16.162		606	
F. Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG		Kz 16.187		687	
Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG der Organgesellschaften		Kz 16.287		689	
Nach § 12 AStG anzurechnende ausländische Steuern		Kz 16.188		688	
G. Berichtigungsbetrag nach § 1 AStG		Kz 16.175		675	
H. Nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte mit auslandsbezug / Nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen bei Auslandsbeteiligungen i.S.d. § 2a Abs. 1 EStG		Kz 16.127		627	
Nicht ausgeglichene neg. Einkünfte i.S.d. § 2 a Abs. 1 EStG					
Verlustabzug nach § 2a Abs. 1 Satz 3 EStG		Kz 16.128		628	

ANLAGE 1

Schlüssel-
Nr. Rechtsform



neue Rechtsformen im Vergleich zu VZ 2001

Gruppe 3:	Kapitalgesellschaften	Unbeschränkt Steuerpflichtige / Steuerbefreite	Unbeschränkt Steuerpflichtige: KSt 1B	Beschränkt Steuerpflichtige: KSt 1C
31	Aktiengesellschaften	X		
32	Kommanditgesellschaften auf Aktien	X		
34	Bergrechtliche Gewerkschaften	X		
35	Gesellschaften mit beschränkter Haftung	X		
36	Europäische Aktiengesellschaften	X		
Gruppe 4: Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften				
41	Kreditgenossenschaften, die Kredite ausschließlich an ihre Mitglieder gewähren	X		
42	Zentralkassen, die Kredite ausschließlich an Mitglieder gewähren und sich auf genossenschaftliche Aufgaben beschränken	X		
43	Landwirtschaftliche Nutzungs- und Verwertungsgenossenschaften	X		
44	Realgemeinden	X		
49	Andere Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften	X		
Gruppe 5: Sonstige juristische Personen des privaten Rechts				
51	Versicherungsvereine auf Gegenseitigkeit	X		
59	Sonstige juristische Personen des privaten Rechts	X	X	X
Gruppe 6: Personenvereinigungen und Vermögensmassen				
61	Nicht rechtsfähige Vereine, Anstalten, Stiftungen und andere Zweckvermögen	X	X	X
Gruppe 7: Betriebe gewerblicher Art von Körperschaften des öffentlichen Rechts				
71	Staatsbanken	X		
72	Öffentliche oder unter Staatsaufsicht stehende Sparkassen	X		
73	Sonstige Kreditanstalten des öffentlichen Rechts	X		
74	Öffentlich-rechtliche Versorgungs-, Verkehrs- und Hafenbetriebe	X	X	
79	Sonstige Betriebe gewerblicher Art von Körperschaften des öffentlichen Rechts	X	X	
Gruppe 8: Körperschaften des öffentlichen Rechts (außer Gruppe 7)				
81	Gebietskörperschaften	X	X	
82	Öffentlich-rechtliche Religionsgesellschaften	X	X	
Gruppe 9: Ausländische Rechtsformen				
91	Ausländische Kapitalgesellschaften	X	X	X
99	Ausländische Rechtsformen	X	X	X

Anlage 2

Gesamtbetrag der Einkünfte von ... bis ... unter EUR		Gesamtbetrag der Einkünfte von ... bis unter ...EUR
weniger als	-37,5 Mill.	EF15 = 00
-37,5 Mill.	-	-25 Mill. EF15 = 01
-25 Mill.	-	-10 Mill. EF15 = 02
-10 Mill.	-	- 5 Mill. EF15 = 03
- 5 Mill.	-	-2,5 Mill. EF15 = 04
-2,5 Mill.	-	-1 Mill. EF15 = 05
-1 Mill.	-	-500 000 EF15 = 06
-500 000	-	-250 000 EF15 = 07
-250 000	-	-100 000 EF15 = 08
-100 000	-	-50 000 EF15 = 09
-50 000	-	-25 000 EF15 = 10
-25 000	-	-12 500 EF15 = 11
-12 500	-	-6 000 EF15 = 12
-6 000	-	0 EF15 = 13

Verlustfälle

		0	EF15 = 14
1	-	6 000	EF15 = 15
6 000	-	12 500	EF15 = 16
12 500	-	25 000	EF15 = 17
25 000	-	50 000	EF15 = 18
50 000	-	100 000	EF15 = 19
100 000	-	250 000	EF15 = 20
250 000	-	500 000	EF15 = 21
500 000	-	1 Mill.	EF15 = 22
1 Mill.	-	2,5 Mill.	EF15 = 23
2,5 Mill.	-	5 Mill.	EF15 = 24
5 Mill.	-	10 Mill.	EF15 = 25
10 Mill.	-	25 Mill.	EF15 = 26
25 Mill.	-	37,5 Mill.	EF15 = 27
37,5 Mill.		oder mehr	EF15 = 28

Gewinnfälle

Anlage 3

Ländernr.	Bundesland
01	Schleswig-Holstein
02	Hamburg
03	Niedersachsen
04	Bremen
05	Nordrhein-Westfalen
06	Hessen
07	Rheinland-Pfalz
08	Baden-Württemberg
09	Bayern
10	Saarland
11	Berlin
12	Brandenburg
13	Mecklenburg-Vorpommern
14	Sachsen
15	Sachsen-Anhalt
16	Thüringen