

Aufgabengebiet: Körperschaftsteuerstatistik 1995

Blatt-Nr. 1 von 2

Datensatz-Nr./-Name

Datum: 25.04.1997

Materialbezeichnung(en) KP0001, KP0005 - KP0008

Stand:

ggf. Sortierung:

Bearbeiter: Schicka.

Bemerkungen

Berichtszeitraum: 1995

Satzformat: V

Satztyp 2).

Satzlänge in Bytes: max. 2580

Feldbez EF - Nr	Satzstellen		Feldformat 1)		Inhalt/Bemerkungen
	von - bis	Anzahl	alg.	intern	
1	1 - 4 6	4 1	X ALN		Satzlängefeld 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		Amthaber Gemeindeführer
5U1	46	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 4 = beschränkt Steuerpflichtige
7	47 - 48	2	ALN		Rechtsform
8	49	1	ALN		Organschaft 0 = keine Organschaft 1 = Organträger (-mutter) 2 = Organgesellschaft (-tochter) 3 = Organträger und 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 - 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	ALN		Leer
16	85	1	ALN		Leer

ALN = alphanumerisch, NOV = numerisch ohne Vorzeichen, NMV = numerisch mit Vorzeichen, GEP = gepackt, GLD = Gleitkommaziffer
X = hexadezimal, PO = gepackt ohne Vorzeichen, C = charakter (Zeichen), P = gepackt
Leer = normaler Datensatz, V = Vorlaufinformation, S = Sonderfall, A = ASP-Beschreibung

Aufgabengebiet: Körperschaftsteuerstatistik 1995

Blatt Nr. 2 von 2

Datensatz-Nr./-Name

Datum: 25.04.1997

Stand:

Materialbezeichnung(en): KP0001, KP0005 - KP0008

Bearbeiter: Schloka

ggf. Sortierung:

Berichtszeitraum: 1995

Bemerkungen:

Satzformat: V

Satztyp 2:

Satzlänge in Bytes: max. 2580

Feldbez.	Satzstellen		Feldformat 1)		Inhalt/Bemerkungen
	EF - Nr.	von - bis	Anzahl	allg. intern	
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 hexadezimal „40“ zu löschen.

1) ALN = alphanumerisch, NOV = numerisch ohne Vorzeichen, NMV = numerisch mit Vorzeichen, GEP = gepackt, GLD = Gleichkommata
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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	3
		Stand: 29.09.1995			
		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		
II. Werte					
<u>Berechnung des zu versteuernden Einkommens</u>					
Steuerbilanz-Gewinn/Verlust		Kz 13.10		001	
Jahresüberschuß/Jahresfehibetrag		Kz 13.11		002	
Korrekturbetrag usw. (§ 60 Abs. 2 Satz 1 EStDV)		Kz 13.13		004	
Im Betrag lt. Zeile 20 oder 21 enthaltene anrechenbare Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer einschl. Zinsabschlag und Solidaritätszuschlag auf die Kapitalertragsteuer		Kz 13.27		005	
Der nach § 12 Abs. 2 UmwStG nicht zu berücksichtigende Übernahmegewinn bzw. -verlust		Kz 13.35		006	
Nach § 50 c EStG und nach § 8-b Abs. 1 sowie Abs. 6 KStG steuerlich nicht zu berücksichtigende Gewinnminderungen		Kz 13.37		136	
Erhöhung um nicht ausgleichsfähige Verluste i.S.d. § 8 Abs. 4 KStG, des § 15 Abs. 4 EStG bzw. des § 15 a Abs. 1 EStG und Hinzurechnung nach § 15 a Abs. 3 und § 13 Abs. 3 EStG oder Kürzung nach § 15 a Abs. 2 oder Abs. 3 EStG		Kz 13.38		137	
Gewinnzuschlag nach § 6 b Abs. 7 und bei abweichendem Wj. 1995/95: § 6 Abs. 3 FördergebietsG		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	<i>Salebränge auswird für keine Erhöhung</i>	010	
Aufwendungen für satzungsgemäße Zwecke (§ 10 Nr. 1 KStG)		Kz 14.12		014	
Körperschaftsteuer für Veranlagungszeiträume 1977 bis 1994 (ohne Zeile 22) nach Verrechnung mit Erstattungen		ZKZ65843	ZKZ1414	017	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	4
		Stand: 29.09.1995			
		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 Veranlagungszeitraum 1995 (ohne Solidaritätszuschlag) außer den Beträgen lt. Zeile 6 und Zeile 28 (KSt I A)		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	
Anzurechnender Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer		Kz 14.34		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 Veranlagungszeiträume 1977 bis 1994 (vor Erstattungen, ohne Zeile 22)		Kz 14.21		021	
Vermögensteuer für den Veranlagungszeitraum 1995 (nach Verrechnung mit Erstattungen)		ZKZ65854	ZKZ1422	022	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für Veranlagungszeiträume 1977 bis 1994 (vor Erstattungen, ohne Zeile 22)		Kz 14.24		024	
Umsatzsteuer auf den Eigenverbrauch für den Veranlagungszeitraum 1995 (nach Verrechnung mit Erstattungen)		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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	5	
		Stand:				01.12.1995
		Namenszeichen:				Ca
Bezeichnung	Feldlänge	Datenamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz		
				zusätzlich für die Zwecke der Steuer- statistiken zu er- mittelnden Daten		
Die Hälfte der Aufsichtsratsvergütungen (einschl. des von der Körperschaft getragenen Steuerabzugs nach § 50 a EStG, § 10 Nr. 4 KStG)		Kz 14.32			030	
Nichtabziehbare Aufwendungen (insbes. nach § 4 Abs. 5 Nr. 1 bis 4, 7, 8 und 8a und Abs. 7, §§ 4 c und 4 d EStG, § 160 Abs. 1 AO, § 10 Nr. 3 KStG)		Kz 14.33			031	
Sämtliche gezahlten Spenden und nicht als Betriebsausgaben abzichbare Beiträge		ZKZ1435			034	
Sonstige nichtabziehbare Aufwendungen (z.B. SolZ zur KSt) - Vordruck KSt 1 A a -		Kz 13.23			015	
Erstattung nichtabziehbarer Steuern und Nebenleistungen für die Veranlagungszeiträume 1977 bis 1994		ZKZ65975	≡ ZKZ1416		037	
Nicht der Körperschaftsteuer unterliegende inländische Vermögensmehrungen und -minderungen, soweit sie im Steuerbilanz-gewinn/-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 und 3 a EStG (nach Verrech-nung mit den Ausgaben ...)		Kz 13.30			038	
Investitionszulagen (§ 10 InvZulG 1993)		Kz 13.31			041	
Steuerfrei bleibender Betrag des Veräußerungsgewinns nach § 16 Abs. 4 EStG		Kz 13.33			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 (einschl. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag)		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 AII		ZKZ65128			040	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Nachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	6
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Stand: 21.06.1996			
		Namenszeichen: Cn			
Bezeichnung	Feldlänge	Datenname laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten	zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten	Feldname für den Statistiksatz	
Positive ausländische Einkünfte, die aufgrund von DBA steuerfrei sind sowie Verlustabzug nach § 2 a Abs. 1 Satz 2 EStG		ZKZ65107			039
Nach § 8 b Abs. 1 KStG steuerfreie Ausschüttungen sowie nach § 8 Abs. 2 steuerfreie Gewinne		Kz 13.45			035
Berichtigungsbetrag nach dem ASiG		Kz 16.75			007
Hinzurechnungsbetrag nach dem ASiG		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 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
Vom Organträger an außenstehende Anteilseigner der Organgesellschaft zu leistende Ausgleichszahlungen (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)		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
An außenstehende Anteilseigner zu leistende Ausgleichszahlungen (§ 4 Abs. 5 Nr. 9 EStG)		ZKZ65126			190
Für Organgesellschaft: Von der Organgesellschaft an außenstehende Anteilseigner geleistete Ausgleichszahlung		Kz 17.34			130
Gewinn/Verlust aus zusätzlichem Rumpfwirtschaftsjahr, das im Kalenderjahr 1995 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
Die Mehr-/Minderabführung i.S.d. Abschn. 59 Abs. 4 KStR 1995		Kz 46.64			220

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Nachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt	
		5	06	100	7	
		Stand:				29.09.1995
		Namenszeichen:				Ca
Bezeichnung	Reichweite	Darstellungen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz		
		zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten				
Korrekturbetrag wegen Auflösung einer Akkumulationsrücklage (§ 58 Abs. 2 EStG)		Kz 15.41		057		
Summe der Einkünfte		UEA 30: ZKZ65112		155		
		UEA 31: keine Ausgabe				
		UEA 32 und 33: ZKZ65121				
Ausländische Steuern vom Einkommen, für die der Abzug gem. § 26 Abs. 6 KStG i.V.m. § 34 e Abs. 2 EStG beantragt wurde oder nach § 34 e 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 e Abs. 2 EStG beantragt wurde oder nach § 34 e 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 vortragfähig		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		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	8
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Stand: 21.06.1996			
		Namenszeichen: DGSSTZ			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistiksatz	
			zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
Bei Organshaft OT: Zuzurechnendes Einkommen der Organgesellschaft		ZKZ65115			149
Bei Organshaft OT: Vom OT geleistete Ausgleichszahlungen (§ 16 Satz 2 KStG)		Kz. 17.22			075
Bei Organshaft: OG: Dem Organträger zuzurechnendes Einkommen		ZKZ65165			078
Gesamtbetrag der Einkünfte (Zeile 69 KSt I 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 1996		ZKZ1547			085
- Verlustrücktrag aus 1997		ZKZ1549			150
Für 1995 werden abgezogen					
- aus dem Vortrag		ZKZ65837	≡ VERLA2		151
- aus dem Rücktrag		ZKZ65176	≡ VERLR2		152
Einkommen		ZKZ65178			093
Freibetrag nach § 24 oder § 25 KStG		ZKZ65822	≡ FREIB		094
Zu versteuerndes Einkommen		ZKZ65180			095

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	9
		Stand: 29.09.1995			
		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>Berechnung der Körperschaftsteuer</u>					
Mit 45 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKZ65141		101	
		ZKZ65142		111	
Mit 42 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKZ65143		102	
		ZKZ65144		112	
Mit 22,5 v.H. zu versteuern Steuerschuld		ZKZ65149		105	
		ZKZ65150		115	
Mit 25 v.H. nach § 34 c Abs. 5 EStG pauschal zu versteuern Steuerschuld (pauschalbesteuert)		ZKZ65151		106	
		ZKZ65152		116	
Summe Einkommensteile		ZKZ65198		108	
Summe Steuerschuld vor Tarifermäßigung		ZKZ65199		118	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	10
		Stand: 01.03.1996			
		Namenszeichen: Do			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die		Feldname für den Statistiksatz	
		Festsetzungsdaten	zusätzlich für die Zwecke der Steuerstatistiken zu ermittelnden Daten		
<u>Tarifermäßigungen</u>					
Anzurechnende ausländische Steuern (§ 26 Abs. 1 bis 5 KStG, § 12 Abs. 1 EStG)		ZKZ65201		119	
Steuergutschrift 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 31.12.1994		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 UmwStG übergegangener Verlustrücktrag		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	
Steuerlicher Verlust 1995 (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 1995		ZKZ65175		092	
Verlustrücktrag auf das Einkommen 1993		ZKZ65275		097	
Verlustrücktrag auf das Einkommen 1994		ZKZ65276		179	
Verbleibender Verlustabzug zum 31.12.1995		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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	11
		Stand: 01.12.1995			
		Namenszeichen: Ca. Do. Sk			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		Feldname für den Statistikkatz	
			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	
Verbleibende Körperschaftsteuer		ZKZ65839	≡ VKST	133	
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		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	12
Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Stand:			
		19.10.1995			
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		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			
Feststellung von Besteuerungsgrundlagen					
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
Unbelastete Teilbeträge					
Aus ausländischen Einkünften (§ 30 Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 2 KStG) (EK 01)		ZKZ65307			207
Aus nicht der Körperschaftsteuer unterliegende Vermögensmehrungen (§ 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
Abgang 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 ohne Auszahlung an die Anteilseigner		Kz 40.24 +Kz 40.29			213
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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	13
		Stand 19.10.1995			
		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 abgefließen		Kz 19.50			180
Ausschüttungen im folgenden Wirtschaftsjahr beschlossen und im übernächsten Wirtschaftsjahr abgefließen		Kz 19.74			185
Ausschüttungen im übernächsten Wirtschaftsjahr beschlossen und abgefließen		Kz 19.56			181
Ausschüttungen in einem späteren Wirtschaftsjahr		nur personell			194
Für Körperschaften im Beitrittsgebiet					
Gewinnausschüttungen im Jahr 1995 für vor dem 1.1.1991 endende Wirtschaftsjahre		Kz 19.42			196
Für 1995 (1994/95) vorgenommene Ausschüttungen gem. § 21 a GenG, die in der Satzung vorgesehen sind		Kz 19.53			182
Vorabauschüttungen für 1995 (1994/95)		Kz 19.51			183
Ausschüttungen, die nicht 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 1995

Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
5	06	100	14
Stand: 29.09.1995			
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	
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 c EStG		Kz 35.16		516
§ 14 c BerlinFG		Kz 35.17		517
§ 7 h EStG, § 82 g EStDV		Kz 35.21		521
§ 7 i EStG, § 82 f EStDV		Kz 35.23		523
§ 7 k EStG		Kz 35.24		524
§ 14 d BerlinFG		Kz 35.25		525
§ 82 a EStDV		Kz 35.37		537
folgende weitere Steuervergünstigungen				
§§ 3, 4 Abs. 1 und 2 Fördergebietsgesetz		Kz 35.29		529
§§ 3, 4 Abs. 3 Fördergebietsgesetz		Kz 35.30		530
§ 7 f EStG		Kz 35.27		527
§ 7 g Abs. 1 EStG		Kz 35.65		565
§ 7 g Abs. 3 EStG		Kz 35.26		526
§§ 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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	15
		Stand: 29.09.1995			
		Nummernzeichen: Ca			
Bezeichnung	Feldlänge	Datennamen laut Programm der Finanzbehörden für die Festsetzungsdaten		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	
Gewerblicher oder freiberuflicher Betrieb mit einer oder mehreren Betriebsstätten in nur einer Gemeinde:					
Postleitzahl der Betriebsstättengemeinde		Kz 35.60		560	
Arbeitslöhne i.S.d. § 31 GewStG		Kz 35.61		561	
Abnutzbares Anlagevermögen (ohne immaterielle WG)		Kz 35.62		562	
Vorräte		Kz 35.63		563	
Freiberufliche Tätigkeit (ja = 1)		Kz 35.64		564	
Bei mehreren Betriebsstätten und/oder bei Betrieben mit inländischen Betriebsstätten in mehreren Gemeinden					
Arbeitslöhne i.S.d. § 31 GewStG		Kz 35.50		550	
Abnutzbares Anlagevermögen (ohne immaterielle WG)		Kz 35.51		551	
Vorräte		Kz 35.52		552	
Anzahl der beigefügten Anlagen StB		Kz 35.53		553	
Die Angaben in der Anlage St und in der/den Anlage(n) StB gelten für x Betriebe		Kz 35.66		566	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	16
		Stand: 29.09.1995			
		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		
Ausländische Einkünfte (Anlage AE)					
A. Ausländische Einkünfte aufgrund von DBA steuerfrei					
Positive ausländische Einkünfte Nettobetrag		Kz 16.10		610	
Positive ausländische Einkünfte Bruttobetrag (einschl. ausländische Steuer)		Kz 16.11		611	
damit zusammenhängende Ausgaben		Kz 16.12		612	
Negative ausländische Einkünfte (für die nicht ein Abzug nach § 2 a EStG beantragt wird)		Kz 16.13		613	
darauf entfallende ausl. Steuer		Kz 16.14		614	
Ausländische Steuer auf den Abzugsbetrag nach § 2 a Abs. 3 Satz 1 EStG		Kz 16.15		615	
Ausländische Steuer auf den Hinzurechnungsbetrag nach § 2 a Abs. 3 S. 3 und Abs. 4 EStG		Kz 16.16		616	
B. Ausländische Einkünfte mit anzurechnenden ausländischen Steuern (§ 26 Abs. 1 KStG in 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	≡ BMG34C	601	
Anzurechnende ausländische Steuern (Zeile 16)		ZKZ65050 -ZKZ65058		602	

Statistisches Bundesamt Arbeitsgruppe der Finanzbehörden: KSt		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	17
Katalog der zu übermittelnden Daten für die Körperschaftsteuerstatistik 1995		Stand: 21.06.1996			
		Namenszeichen: Di			
Bezeichnung	Feldlänge	Datenamen 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	≡ STATMULT		605
Aufstockungsbetrag (Zeile 37)		ZKZ65801	≡ 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 1995		Sachliche Zuordnung	Fach	Teil	Blatt
		5	06	100	18
		Stand: 29.09.1995			
		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 ASiG anzurechnende ausländische Steuern		Kz 16.78			678
Körperschaftsteuer-Erstattung nach § 11 Abs. 2 und 3 ASiG		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 e 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 unterliegen 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 ASiG		Kz 16.75			675