

Steuernummer des Spezial-Investmentfonds / des Altersvorsorgevermögenfonds / der Anteilklasse

Anlage FB

Ausfertigung für
das Finanzamt
des Anlegers

1 = Ja

Anlegernummer ¹⁰

Ausfertigung für
das Finanzamt
des Investment-
fonds

1 = Ja

Ausfertigung für
den Anleger

1 = Ja

Ausfertigung für
den Investment-
fonds

1 = Ja

Angaben zum Anleger

Steuernummer des Anlegers

Bisherige Steuernummer des Anlegers ¹¹

Wirtschafts-Identifikationsnummer

Identifikationsnummer

Ausländisches eindeutiges Identifikationsmerkmal

ISIN

Anrede

Namenszeile 1

Namenszeile 2

Straße / Postfach

Hausnummer

Hausnummernzusatz

Adressergänzung

Postleitzahl (Inland)

Ort (Inland)

Postleitzahl und Ort (Ausland)

Staat (Ausland)

Bei dem Anleger handelt es sich um eine ¹²

1 = Körperschaft.
2 = Personengesellschaft.
3 = natürliche Person.
4 = Körperschaft des öffentlichen Rechts.

Status des Anlegers

1 = Anleger nach § 44a Absatz 7 EStG
2 = Anleger nach § 44a Absatz 8 EStG
3 = Investmentfonds nach § 10 InvStG
4 = Dach-Spezial-Investmentfonds mit ausschließlich unmittelbar oder mittelbar beteiligten
Anlegern nach § 44a Absatz 7 EStG, § 44a Absatz 8 EStG und / oder § 10 InvStG
5 = anderer Anleger

Nur bei erstmaligem Eintritt oder endgültigem Austritt:

Eintrittsdatum des Anlegers im Geschäftsjahr ¹³

Eintrittsdatum des Anlegers nach Ablauf des Geschäftsjahres aber vor der Auszahlung der Ausschüttung für das Geschäftsjahr ¹⁴

15	Austrittsdatum des Anlegers im Geschäftsjahr ¹⁵								
15a	Der Anleger ist im Geschäftsjahr an einem Vorgang nach dem UmwStG beteiligt als ¹⁶ 1 = übertragender Rechtsträger. 2 = übernehmender Rechtsträger.		Der Vorgang nach dem UmwStG erfolgt 1 = ohne Aufdeckung stiller Reserven. 2 = mit Aufdeckung stiller Reserven.						
15b	Steuerliche Übertragungsstichtag		Steuernummer des übernehmenden Rechtsträgers						
Nur wenn der Fonds-Aktiengewinn, der Fonds-Abkommensgewinn und/oder der Fonds-Teilfreistellungsgewinn nicht für alle Anleger ermittelt und bekannt gemacht wurden:									
16	Der Fonds-Aktiengewinn wurde für den Anleger ermittelt und bekannt gemacht.								1 = Ja 2 = Nein
17	Der Fonds-Abkommensgewinn wurde für den Anleger ermittelt und bekannt gemacht.								1 = Ja 2 = Nein
18	Der Fonds-Teilfreistellungsgewinn wurde für den Anleger ermittelt und bekannt gemacht.								1 = Ja 2 = Nein
Geschäftsjahresbezogene Feststellungen ¹⁷									
Feststellungen zu § 30 InvStG bei wirksam ausgeübter Transparenzoption Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern werden nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgenden Besteuerungsgrundlagen gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:									
19	Nach § 30 Absatz 1, 4 und 5 InvStG dem Anleger als Gläubiger im Geschäftsjahr zugerechnete inländische Beteiligungseinnahmen nach § 6 Absatz 3 InvStG und sonstige inländische Einkünfte nach § 6 Absatz 5 InvStG mit Steuerabzug							EUR	Ct
20	In Zeile 19 enthaltene Einnahmen nach § 3 Nummer 40 EStG								
21	In Zeile 19 enthaltene Bezüge nach § 8b Absatz 1 KStG								
22	In Zeile 21 enthaltene Bezüge, die die Voraussetzungen des § 45 Absatz 1 Satz 2 Nummer 1 und 3 InvStG erfüllen ¹⁸								
Feststellungen zur Anrechenbarkeit der einbehaltenen Kapitalertragsteuer nach § 31 Absatz 3 InvStG bei wirksam ausgeübter Transparenzoption Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern werden nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgenden Besteuerungsgrundlagen gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:									
23	In Zeile 19 enthaltene Kapitalerträge nach § 43 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1a EStG und des § 36a Absatz 1 Satz 4 EStG								
24	Auf die Kapitalerträge laut Zeile 23 tatsächlich einbehaltene Kapitalertragsteuer (ohne Solidaritätszuschlag), vermindert um die erstattete Kapitalertragsteuer (ohne Solidaritätszuschlag)								
Feststellungen zu § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 2 InvStG In Zeile 23 enthaltene Kapitalerträge, bei denen der Spezial-Investmentfonds / der Altersvorsorgevermögenfonds im Zurechnungszeitpunkt seit mindestens einem Jahr ununterbrochen wirtschaftlicher Eigentümer der Aktien oder Genussscheine ist und der Anleger im Zurechnungszeitpunkt seit mindestens einem Jahr ununterbrochen Anleger des Spezial-Investmentfonds / des Altersvorsorgevermögenfonds ist (§ 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 2 InvStG) ¹⁹									
25									
26	In Zeile 24 enthaltene Kapitalertragsteuer auf die Kapitalerträge laut Zeile 25 (Diese Kapitalertragsteuer ist aufgrund der Rückausnahme nach § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 2 InvStG vollständig anrechenbar, soweit der Anleger im jeweiligen Zurechnungszeitpunkt seit mindestens einem Jahr ununterbrochen wirtschaftlicher Eigentümer der Spezial-Investmentanteile ist.) ²⁰								
27	In Zeile 23 enthaltene Kapitalerträge, bei denen der Spezial-Investmentfonds / der Altersvorsorgevermögenfonds im Zurechnungszeitpunkt nicht seit mindestens einem Jahr ununterbrochen wirtschaftlicher Eigentümer der Aktien oder Genussscheine ist und/oder der Anleger im Zurechnungszeitpunkt nicht seit mindestens einem Jahr ununterbrochen Anleger des Spezial-Investmentfonds / des Altersvorsorgevermögenfonds ist (§ 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 2 InvStG) (Betrag laut Zeile 23 abzüglich Betrag laut Zeile 25) ¹⁹								
28	In Zeile 24 enthaltene Kapitalertragsteuer auf die Kapitalerträge laut Zeile 27 (Diese Kapitalertragsteuer ist trotz Nichterfüllung der Rückausnahme nach § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 2 InvStG vollständig anrechenbar, soweit die Voraussetzungen nach § 31 Absatz 3 Satz 1 InvStG erfüllt werden oder wenn die Rückausnahme nach § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 1 InvStG beim Anleger erfüllt ist.) (Betrag laut Zeile 24 abzüglich Betrag laut Zeile 26) ²⁰								
Feststellungen zu § 31 Absatz 3 Satz 1 Nummer 1 InvStG in Verbindung mit § 36a Absatz 1 bis 3 EStG In Zeile 27 enthaltene Kapitalerträge, für die der Spezial-Investmentfonds / der Altersvorsorgevermögenfonds die Voraussetzungen für eine vollständige Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 31 Absatz 3 Satz 1 Nummer 1 InvStG in Verbindung mit § 36a Absatz 1 bis 3 EStG nicht erfüllt ¹⁹									
29									
30	In Zeile 28 enthaltene Kapitalertragsteuer auf die Kapitalerträge laut Zeile 29 (Diese Kapitalertragsteuer ist gemäß § 31 Absatz 3 Satz 2 InvStG nicht vollständig anrechenbar, es sei denn, die Rückausnahme nach § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 1 InvStG ist beim Anleger erfüllt.) ²⁰								

		EUR	Ct
31	In Zeile 27 enthaltene Kapitalerträge, für die der Spezial-Investmentfonds / der Altersvorsorgevermögenfonds die Voraussetzungen für eine vollständige Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 31 Absatz 3 Satz 1 Nummer 1 InvStG in Verbindung mit § 36a Absatz 1 bis 3 EStG erfüllt (Betrag laut Zeile 27 abzüglich Betrag laut Zeile 29) ¹⁹		
32	In Zeile 28 enthaltene Kapitalertragsteuer auf die Kapitalerträge laut Zeile 31 (Diese Kapitalertragsteuer ist vollständig anrechenbar, soweit beim Anleger auch die Voraussetzungen für die Anrechenbarkeit nach § 31 Absatz 3 Satz 1 Nummer 2 InvStG erfüllt werden oder wenn die Rückausnahme nach § 31 Absatz 3 Satz 3 Nummer 1 InvStG beim Anleger erfüllt ist.) (Betrag laut Zeile 28 abzüglich Betrag laut Zeile 30) ²⁰		
	Feststellung zu § 33 Absatz 2 Satz 3 und 4 in Verbindung mit Absatz 4 InvStG bei wirksam ausgeübter Immobilien-Transparenzoption ²¹		
	Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:		
33	Nach § 33 Absatz 2 Satz 3 und 4 in Verbindung mit Absatz 4 InvStG dem Anleger im Geschäftsjahr zugerechnete inländische Immobilienerträge nach § 6 Absatz 4 InvStG und sonstige inländische Einkünfte nach § 6 Absatz 5 InvStG ohne Steuerabzug		
	Feststellung des Zinsertrags nach § 46 Absatz 1 Satz 1 InvStG		
	Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:		
34	Zinsertrag nach § 46 Absatz 1 Satz 1 InvStG für Zwecke des § 4h Absatz 1 EStG (positiver Betrag laut Zeile 37; Mindestbetrag 0)		
	Ermittlung des Zinsertrags nach § 46 Absatz 1 Satz 1 InvStG ²²		
35	Nach § 46 Absatz 2 InvStG ermittelter anzusetzender Zinsertrag nach Berücksichtigung einer unterjährigen Kürzung negativer Erträge aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen ²³		
36	Davon ab: Negativer Zinsertrag nach § 46 Absatz 3 Halbsatz 2 InvStG (Betrag laut Zeile 41)		
37	Zinsertrag nach § 46 Absatz 1 Satz 1 InvStG		
	Feststellung des negativen Zinsertrags nach § 46 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres		
	Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:		
38	Negativer Zinsertrag nach § 46 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 43)		
	Ermittlung des negativen Zinsertrags nach § 46 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres (Angaben ohne Vorzeichen)		
39	Negativer Zinsertrag zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
40	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangener Teil des negativen Zinsertrags		
41	Davon ab: Minderung des positiven Zinsertrags des Geschäftsjahres nach § 46 Absatz 3 Halbsatz 2 InvStG (positiver Betrag laut Zeile 35, höchstens jedoch Betrag laut Zeile 39 vermindert um Betrag laut Zeile 40)		
42	Dazu: Negativer Zinsertrag nach § 46 Absatz 1 Satz 1 InvStG des Geschäftsjahres (negativer Betrag laut Zeile 37 ohne Vorzeichen)		
43	Negativer Zinsertrag nach § 46 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres		
	Feststellung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Zurechnungsbeträge nach § 35 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres		
	Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:		
44	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Zurechnungsbeträge zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 49)		
	Ermittlung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Zurechnungsbeträge nach § 35 Absatz 3 InvStG zum Ende des Geschäftsjahres		
45	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Zurechnungsbeträge zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
46	Dazu: Summe der Zurechnungsbeträge des Geschäftsjahres ²⁴		
47	Davon ab: Im Geschäftsjahr ausgeschüttete Zurechnungsbeträge (einschließlich der nach § 31 Absatz 2 InvStG ausgezahlten Beträge) ²⁵		
48	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangene Zurechnungsbeträge		

		EUR	Ct
49	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Zurechnungsbeträge zum Ende des Geschäftsjahres		
Feststellung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Immobilien-Zurechnungsbeträge nach § 35 Absatz 3a InvStG zum Ende des Geschäftsjahres Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:			
50	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Immobilien-Zurechnungsbeträge zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 55)		
Ermittlung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Immobilien-Zurechnungsbeträge nach § 35 Absatz 3a InvStG zum Ende des Geschäftsjahres			
51	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Immobilien-Zurechnungsbeträge zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
52	Dazu: Summe der Immobilien-Zurechnungsbeträge des Geschäftsjahres ²⁴		
53	Davon ab: Im Geschäftsjahr ausgeschüttete Immobilien-Zurechnungsbeträge (einschließlich der nach § 33 Absatz 2 Satz 5 in Verbindung mit § 31 Absatz 2 InvStG ausgezahlten Beträge) ²⁵		
54	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangene Immobilien-Zurechnungsbeträge		
55	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten Immobilien-Zurechnungsbeträge zum Ende des Geschäftsjahres		
Feststellung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres Feststellung, wenn der Anleger dem Körperschaftsteuergesetz unterliegt und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:			
56	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 63)		
Ermittlung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres, wenn der Anleger dem Körperschaftsteuergesetz unterliegt und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt			
57	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
58	Dazu: Summe der ausschüttungsgleichen Erträge des Geschäftsjahres (Summe der Beträge aller Zeilen 156 der Anlage ATV) ²⁴		
59	Davon ab: In Zeile 58 enthaltene Summe der im Geschäftsjahr gezahlten und periodengerecht abgegrenzten inländischen und ausländischen Steuern, vermindert um die erstattete inländische und ausländische Steuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre (Fondseingangsseite) ²⁶		
60	Davon ab: Im Geschäftsjahr einbehaltene und abgeführte Kapitalertragsteuer gemäß § 50 InvStG einschließlich der bundes- oder landesgesetzlich geregelten Zuschlagsteuern zur Kapitalertragsteuer auf ausschüttungsgleiche Erträge, vermindert um im Geschäftsjahr erfolgte Erstattungen (Fondsausgangsseite) ²⁷		
61	Davon ab: Im Geschäftsjahr ausgeschüttete ausschüttungsgleiche Erträge (der Vorjahre) ²⁵		
62	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangene noch nicht zur Ausschüttung verwendete ausschüttungsgleiche Erträge ²⁸		
63	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres		
Feststellung, wenn der Anleger eine natürliche Person ist und die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen hält, aber nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:			
64	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 71)		
Ermittlung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres, wenn der Anleger eine natürliche Person ist und die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen hält, aber nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt			
65	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
66	Dazu: Summe der ausschüttungsgleichen Erträge des Geschäftsjahres (Summe der Beträge aller Zeilen 179 der Anlage ATV) ²⁴		

		EUR	Ct
67	Davon ab: In Zeile 66 enthaltene Summe der im Geschäftsjahr gezahlten und periodengerecht abgegrenzten inländischen und ausländischen Steuern, vermindert um die erstattete inländische und ausländische Steuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre (Fondseingangsseite) ²⁶		
68	Davon ab: Im Geschäftsjahr einbehaltene und abgeführte Kapitalertragsteuer gemäß § 50 InvStG einschließlich der bundes- oder landesgesetzlich geregelten Zuschlagsteuern zur Kapitalertragsteuer auf ausschüttungsgleiche Erträge, vermindert um im Geschäftsjahr erfolgte Erstattungen (Fondsangangsseite) ²⁷		
69	Davon ab: Im Geschäftsjahr ausgeschüttete ausschüttungsgleiche Erträge (der Vorjahre) ²⁵		
70	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangene noch nicht zur Ausschüttung verwendete ausschüttungsgleiche Erträge ²⁸		
71	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres		
Feststellung, wenn der Anleger eine natürliche Person ist, die die Spezial-Investmentanteile im Privatvermögen hält, oder wenn der Anleger die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern wird nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die nachfolgende Besteuerungsgrundlage gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:			
72	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres (Betrag laut Zeile 79)		
Ermittlung der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres, wenn der Anleger eine natürliche Person ist, die die Spezial-Investmentanteile im Privatvermögen hält, oder wenn der Anleger die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt			
73	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des vorangegangenen Geschäftsjahres (laut gesonderter und einheitlicher Feststellung)		
74	Dazu: Summe der ausschüttungsgleichen Erträge des Geschäftsjahres (Summe der Beträge aller Zeilen 199 der Anlage ATV) ²⁴		
75	Davon ab: In Zeile 74 enthaltene Summe der im Geschäftsjahr gezahlten und periodengerecht abgegrenzten inländischen und ausländischen Steuern, vermindert um die erstattete inländische und ausländische Steuer des Geschäftsjahres oder früherer Geschäftsjahre (Fondseingangsseite) ²⁶		
76	Davon ab: Im Geschäftsjahr einbehaltene und abgeführte Kapitalertragsteuer gemäß § 50 InvStG einschließlich der bundes- oder landesgesetzlich geregelten Zuschlagsteuern zur Kapitalertragsteuer auf ausschüttungsgleiche Erträge, vermindert um im Geschäftsjahr erfolgte Erstattungen (Fondsangangsseite) ²⁷		
77	Davon ab: Im Geschäftsjahr ausgeschüttete ausschüttungsgleiche Erträge (der Vorjahre) ²⁵		
78	Davon ab: Aufgrund der Veräußerung von Spezial-Investmentanteilen im Geschäftsjahr untergegangene noch nicht zur Ausschüttung verwendete ausschüttungsgleiche Erträge ²⁸		
79	Summe der noch nicht zur Ausschüttung verwendeten ausschüttungsgleichen Erträge zum Ende des Geschäftsjahres		
Feststellungen für den Teilwertansatz nach § 49 Absatz 1 Satz 2 InvStG ²⁹ Gegenüber dem Spezial-Investmentfonds und den Anlegern werden nach § 51 Absatz 1 InvStG (bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG) die folgenden Besteuerungsgrundlagen gesondert und einheitlich festgestellt und dem oben genannten Anleger zugerechnet:			
1. Bilanzstichtag des Anlegers			
80	Bilanzstichtag des Anlegers im Geschäftsjahr des Spezial-Investmentfonds / des Altersvorsorgevermögenfonds		
80a	Anzahl der Anteile des Anlegers zum Bilanzstichtag		
		EUR / je Anteil (mindestens zwei Nachkommastellen)	
81	Fonds-Aktiengewinn nach § 48 Absatz 3 InvStG zum Bilanzstichtag des Anlegers		
82	Fonds-Abkommengewinn nach § 48 Absatz 5 InvStG zum Bilanzstichtag des Anlegers		
83	Fonds-Teilfreistellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für Anleger, die dem Körperschaftsteuergesetz unterliegen und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllen		
84	Fonds-Teilfreistellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für natürliche Personen, die die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen halten und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllen		
85	Fonds-Teilfreistellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für Anleger, die die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllen		

2. Bilanzstichtag des Anlegers

86	Bilanzstichtag des Anlegers im Geschäftsjahr des Spezial-Investmentfonds / des Altersvorsorgevermögenfonds	
86a	Anzahl der Anteile des Anlegers zum Bilanzstichtag	
		EUR / je Anteil (mindestens zwei Nachkommastellen)
87	Fonds-Aktiengewinn nach § 48 Absatz 3 InvStG zum Bilanzstichtag des Anlegers	
88	Fonds-Abkommensgewinn nach § 48 Absatz 5 InvStG zum Bilanzstichtag des Anlegers	
89	Fonds-Teilfrestellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für Anleger, die dem Körperschaftsteuergesetz unterliegen und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllen	
90	Fonds-Teilfrestellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für natürliche Personen, die die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen halten und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllen	
91	Fonds-Teilfrestellungsgewinn nach § 48 Absatz 6 InvStG zum Bilanzstichtag für Anleger, die die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllen	