

Ertragsteuerliche Behandlung - Fonds- Melde-Verordnung 2015

Technische Spezifikation Datenweitergabe
Gültig ab 14.04.2025

V 5.0 / 07.10.2024

Inhalt

Inhalt	2
Ertragsteuerliche Behandlung gemäß Fonds-Melde-Verordnung 2015	3
Status einer Meldung	3
Identifikation einer Meldung (Melde-ID).....	4
Dateibesreibung.....	4
Dateiname.....	4
Dateiformat.....	5
Dateiaufbau.....	5
Beschreibung Datensatz 'Start'	5
Beschreibung Datensatz 'Status'.....	8
Beschreibung Datensatz 'Ergänzende Angaben'	8
Beschreibung Datensatz 'Ertrag'.....	9
Beschreibung Datensatz 'Dividende'.....	9
Beschreibung Datensatz 'Zinsen'	9
Beschreibung Datensatz 'Zinsen Altmissionen'	10
Beschreibung Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds'	10
Beschreibung Datensatz 'Steuerliche Behandlung'	10
Beschreibung Datensatz 'Ende'	11
Beispiele.....	12
Beispiel für ein Standardfile (EStB.csv)	12
Beispiel für ein Erweitertes File (EStB_erweitert.csv).....	13
Weitere im Zusammenhang mit den Steuerdaten zu Fonds bereitgestellte Dateien.....	14
Änderungshistorie	15
Anhänge	16
Anhang - Feldliste 'Ertragsteuerliche Behandlung'	16
Anhang - Feldliste 'Steuerdaten Fonds (gesamt)'.....	16
Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen).....	16

Ertragsteuerliche Behandlung gemäß Fonds-Melde-Verordnung 2015

Dieses Kapitel beschreibt die von der Meldestelle (Oesterreichische Kontrollbank AG, OeKB) ausgelieferten Ergebnisfiles der ertragsteuerlichen Behandlung von Fonds gemäß Fonds-Melde-Verordnung 2015 (FMV 2015).

Bereitgestellt werden zwei Dateien:

- Die ertragsteuerliche Behandlung mit Daten je Anteil
'EstB_<laufendeNummerproTag>.csv', sowie
- ein erweitertes File mit der ertragsteuerlichen Behandlung mit Daten je Anteil und zusätzlich den gesamten Meldefeldern und Zwischenergebnissen
'EstB_erweitert_<laufendeNummerproTag>.csv'

Aufgrund der Dateigröße werden die Dateien auch komprimiert in folgenden Zip-Dateien bereitgestellt:

- Zip-Datei, mit der ertragsteuerlichen Behandlung mit Daten je Anteil
'EstB_<laufendeNummerproTag>.zip'
- Zip-Datei, mit dem erweiterten File der ertragsteuerlichen Behandlung
'EstB_erweitert_<laufendeNummerproTag>.zip'

Unter dem Begriff 'Steuerdatenmeldung' werden die regulären (erstmaligen) Steuerdatenmeldungen, deren Korrekturen oder Selbstnachweise verstanden.

Status einer Meldung

Es werden nur Steuerdatenmeldungen weitergegeben, die von den steuerlichen Vertretern bereits bestätigt und damit gemäß FMV 2015 als eingebracht gelten. Diese Steuerdatenmeldungen haben den einheitlichen Status 'FINAL'.

Bedeutung des Status '**FINAL**': Die Steuerdatenmeldung gilt gemäß FMV 2015 als eingebracht. Die Steuerdatenmeldung wird von der Meldestelle veröffentlicht und kann vom Melder zwar geändert, **aber nicht mehr gelöscht** werden.

Es besteht unter den Voraussetzungen der FMV 2015 die Möglichkeit, eine Korrektur einer bereits veröffentlichten Steuerdatenmeldung innerhalb der Melde- und Korrekturfrist zu übermitteln, die Anzahl der Korrekturmeldungen ist dabei nicht beschränkt.

Eine Steuerdatenmeldung nach Ende der Meldefrist bzw. bei bereits erfolgter regulärer Meldung nach Ende der Korrekturfrist wird als Selbstnachweis veröffentlicht. Ab Inkrafttreten der FMV 2015 sind die

Selbstnachweisdaten in der Datei mit den laufenden Steuerdatenmeldungen inkludiert und mit einer besonderen Kennzeichnung versehen („JA“ im Datenfeld „Selbstnachweis“ im Datensatz „Start“).

Identifikation einer Meldung (Melde-ID)

Zur eindeutigen Identifikation von Steuerdatenmeldungen vergibt die Meldestelle je erstmalige reguläre Steuerdatenmeldung, je nachfolgende Korrektur einer bereits bestehenden Meldung ('Korrekturmeldung') und je Meldung eines Selbstnachweises eine eindeutige Melde-ID.

Die Melde-ID der aktuellen Meldung wird bei der Datenlieferung beim Datensatz 'Status' im Datenfeld 'Melde-ID' angegeben. Sollte sich diese Meldung auf eine vorangegangene Meldung beziehen (Korrekturmeldung oder Selbstnachweis nach vorangegangener regulärer Meldung) wird im Datenfeld 'Melde-ID vorherige Meldung' (ebenfalls im Datensatz 'Status') die Verbindung zu dieser unmittelbar vorangegangenen Meldung hergestellt.

Korrekturen beziehen sich immer, Selbstnachweise je nach Fall, auf die unmittelbar vorangegangene Meldung.

Eine Löschung einer bereits übermittelten Steuerdatenmeldung ist nicht möglich.

Eine Meldung für den Selbstnachweis kann bis spätestens 12 Monate nach Ende der Meldefrist in folgenden Fällen durchgeführt werden:

- nach Ablauf der Meldefrist ohne eine vorangegangene Steuerdatenmeldung, oder
- nach Ablauf der Korrekturfrist nach einer vorangegangenen Steuerdatenmeldung (die innerhalb der Melde- oder Korrekturfrist erfolgt ist), oder
- um eine vorangegangene Selbstnachweismeldung zu ändern.

Als Selbstnachweis veröffentlichte Meldungen haben im Start-Datensatz im Feld 'Selbstnachweis' den Wert 'JA'.

Ein Selbstnachweis kann nur für eine Jahresdatenmeldung, nicht aber für eine Ausschüttungsmeldung erfolgen.

Dateibeschriftung

Dateiname

- Standardfile
Ertragsteuerliche Behandlung mit Daten je Anteil
'EstB_<laufendeNummerproTag>.csv'
- Erweitertes File
Ertragsteuerliche Behandlung mit Daten je Anteil
Zusätzlich beinhaltet das File die gesamten Meldefelder und Zwischenergebnisse, jeweils samt Angaben je Anteil zur Information (auf 8 Nachkommastellen ausgewiesen)
'EstB_erweitert_<laufendeNummerproTag>.csv'

Dateiformat

CSV, Comma Separated File, Trennzeichen ','

Zahlenformat: Punkt als Dezimaltrennzeichen, KEINE Tausendertrennzeichen

Beispiel: 123456.1234

Die Anzahl der ausgewiesenen Nachkommastellen ist maximal auf die Anzahl der im Format angegebenen Nachkommastellen beschränkt. Dabei wird jedenfalls die erste Nachkommastelle angeführt. Nullen am Ende der Zahl können entfallen.

Hell dargestellte Datenfelder werden in beiden Dateien ausgeliefert.

Dunkel unterlegte Datenfelder werden nur im erweiterten File ausgeliefert.

Dateiaufbau

Reihen-folge	Datensatz Typ	Code für Datensatz	Anzahl
1	Start	'START'	1 (Pflicht)
2	Status	'STATUS'	1 (Pflicht)
3	Ergänzende Angaben	'EA'	1 (Pflicht)
4	Erträge (nicht länderspezifische Daten) ¹	'E'	0..n (Optional)
5	Dividenden ¹	'D'	0..n (Optional)
6	Zinsen ¹	'Z'	0..n (Optional)
7	Zinsen Altmissionen ¹	'ZA'	0..n (Optional)
8	Ausschüttungen ausländischer Subfonds ¹	'AS'	0..n (Optional)
9	Steuerliche Behandlung ¹	'STB'	m..n (Pflicht)
10	Ende	'END'	1 (Pflicht)

Der gesamte Block kann sich innerhalb eines Files für mehrere ISINs wiederholen.

Innerhalb einer Meldung ist eine fixe Reihenfolge der Datensätze nicht zwingend. So können zB die Datensätze zu Zinsen vor den Datensätzen zu Dividenden kommen.

Beschreibung Datensatz 'Start'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz	'START'	Pflichtfeld
2	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
3	Art	X(8)	Pflichtfeld

¹ Für die Datensätze Erträge, Dividenden, Zinsen, Zinsen Altmissionen, Ausschüttungen ausländischer Subfonds und Steuerliche Behandlung siehe auch Feldliste Ertragsteuerliche Behandlung.

		<p>InvF - Investmentfonds gemäß InvFG, der nach dem InvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre</p> <p>ImmoInvF - Immobilienfonds gemäß ImmoInvFG, der nach dem ImmoInvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre</p> <p>AIF - Alternativer Investment Fonds gemäß AIFMG, der nicht nach dem InvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre</p> <p>ImmoAIF - AIF in Immobilien gemäß AIFMG, der nicht nach dem ImmoInvFG aufgelegt ist oder vertrieben wird oder zu vertreiben wäre</p>	
4	Ertragstyp	X(1) A – Ausschütter T - Thesaurierer V - Vollthesaurierer	Pflichtfeld
5	Fondswährung Währungscode (ISO-4217)	X(3)	Pflichtfeld
6	Geschäftsjahr-Beginn	X(10) YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
7	Geschäftsjahr-Ende	X(10) YYYY.MM.DD	Pflichtfeld
8	Meldung Jahresdaten	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
9	Meldezeitraum Beginn	X(10) YYYY.MM.DD	Pflichtfeld, wenn Zwischenaus-schüttung
10	Meldezeitraum Ende	X(10) YYYY.MM.DD	Pflichtfeld, wenn Zwischenaus-schüttung
11	Anzahl Anteile	Numerisch >= 1, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
12	Melddatum	X(10) YYYY.MM.DD	Pflichtfeld = Datum der Veröffentlichung
13	Sitzland Fonds	X(2) ISO Ländercode	Pflichtfeld
14	Selbstnachweis	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
15	Öffentliches Angebot	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
16	Mehr als 50 Anteilinhaber	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
17	Name der Anteilsgattung des Fonds	X(120)	Pflichtfeld

18	Fonds unterliegt der KESt auf Zinsen gem. § 98 EStG 1988	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
19	Ausländische Quellensteuer wurde ausschließlich gemäß § 48 BAO als Aufwand abgezogen	X(4) JA / NEIN	Pflichtfeld
20	Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu 10 Bankarbeitstagen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen	Numerisch, ≥ 1 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
21	LEI (Legal Entity Identifier)	X(20)	Optional

Beschreibung Datensatz 'Status'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz	'STATUS'	Pflichtfeld
2	Status	'FINAL' ²	Pflichtfeld
3	Melde-ID	Numerisch, ganzzahlig; eindeutige ID	Pflichtfeld
4	Melde-ID vorherige Meldung	Numerisch, ganzzahlig; Verweis der Meldestelle auf die Melde-ID der vorherigen Meldung im Falle einer Korrektur-Meldung	Optional
5	Anmerkung	X(255)	Optional

Beschreibung Datensatz 'Ergänzende Angaben'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ergänzende Angaben'	EA	Pflichtfeld
2	Ausschüttungstag	X(10) YYYY.MM.DD	Optional Pflichtfeld, wenn Ausschüttung
3	Ex-Tag	X(10) YYYY.MM.DD	Optional
4	Record Date	X(10) YYYY.MM.DD	Optional
5	Kapitalrückzahlung	X(3) N - Nein KR - Kapitalrückzahlung ohne Ausbuchung KRA - Kapitalrückzahlung mit Ausbuchung	Optional
6	Wiederanlagerabatt	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
7	Wiederanlagerabatt Art	X(1) P - Prozent S - Stück	Optional
8	Wiederanlagerabatt Zeitraum bis	X(10) YYYY.MM.DD	Optional
9	Kuponnummer	Numerisch, ganzzahlig	Optional
10	Verwaltungsgesellschaft	X(60)	Pflichtfeld
11	Steuerlicher Vertreter	X(75)	Pflichtfeld

² Eine Meldung mit dem Status 'FINAL' kann innerhalb der Melde- und Korrekturfrist gemäß FMV 2015 noch korrigiert werden. Eine solche Korrektur-Meldung wird mit neuer Melde-ID ausgeliefert.

Beschreibung Datensatz 'Ertrag'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ertrag'	E	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
5	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Beschreibung Datensatz 'Dividende'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Dividende'	D	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit (laut Anhang Ländercodes)	X(5)	Optional Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Beschreibung Datensatz 'Zinsen'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Zinsen'	Z	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit (laut Anhang Ländercodes)	X(5)	Optional Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Beschreibung Datensatz 'Zinsen Altmissionen'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Zinsen Altmissionen'	ZA	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit (laut Anhang Ländercodes)	X(5)	Optional Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Beschreibung Datensatz 'Ausschüttung ausländischer Subfonds'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz 'Ausschüttungen ausländischer Subfonds'	AS	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Wert des Feldes	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Pflichtfeld
4	Code für Land / Besonderheit (laut Anhang Ländercodes)	X(5)	Optional Summenfelder ohne Angabe
5	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
6	Wert des Feldes je Anteil (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Pflichtfeld

Beschreibung Datensatz 'Steuerliche Behandlung'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung ³
1	Code für Datensatz 'Steuerliche Behandlung'	STB	Pflichtfeld
2	Referenz Feld (laut Anhang Feldlisten)	X(255)	Pflichtfeld
3	Betrag für Privatanleger mit Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
4	Betrag für Privatanleger ohne Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional

³ Optional entsprechend den Ermittlungsvorgaben des BMF. So wird zB bei ,StB_EU_QuSt jeweils nur der ,Betrag für Privatanleger mit Option' befüllt.

5	Betrag für Betriebsvermögen mit Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
6	Betrag für Betriebsvermögen ohne Option	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
7	Betrag für Betriebsvermögen einer juristischen Person	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
8	Betrag für Stiftung	Numerisch, 4 Nachkommastellen	Optional
9	Referenz Code (laut Anhang Feldlisten)	Numerisch, ganzzahlig	Pflichtfeld
10	Betrag für Privatanleger mit Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional
11	Betrag für Privatanleger ohne Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional
12	Betrag für Betriebsvermögen mit Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional
13	Betrag für Betriebsvermögen ohne Option (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional
14	Betrag für Betriebsvermögen einer juristischen Person (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional
15	Betrag für Stiftung (zur Information, es handelt sich nicht um ein Ergebnis der ertragsteuerlichen Behandlung gemäß FMV 2015)	Numerisch, 8 Nachkommastellen	Optional

Beschreibung Datensatz 'Ende'

Spalte	Datenfeld	Format	Beschreibung
1	Code für Datensatz	END	Pflichtfeld
2	ISIN	X(12)	Pflichtfeld
3	Timestamp	X(19) YYYY.MM.DD HH:MM:SS	Pflichtfeld

Beispiele

Beispiel für ein Standardfile (EstB.csv)

```
START;AT00000TEST5;InvF;A;EUR;2014.06.01;2015.05.31;JA;;;100000.0;2015.08.15;AT;NEIN;JA;;Te
stfonds1-A;JA;NEIN;90000
STATUS;FINAL;10001
EA;2015.02.16;2015.02.12;2015.02.13;N;1.5;P;2015.04.01;05;Muster-KAG;Muster-Steuerlicher
Vertreter
...
D;D_Dividenden_Direktanlage_jeAnteil;100.1234;AT;2019
D;D_Dividenden_Subfonds_jeAnteil;200.0;AT;2020
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_jeAnteil;0.0;AT;2021
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_jeAnteil;0.0;AT;2022
D;D_Dividenden_Direktanlage_jeAnteil;80.12;DE;2019
D;D_Dividenden_Subfonds_jeAnteil;47.11;DE;2020
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_jeAnteil;12.0;DE;2021
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_jeAnteil;10.44;DE;2022
D;SummeDividenden_Direktanlage_jeAnteil;440.0;;2088
D;SummeDividenden_jeAnteil;7.2201;;2092
...
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;100.1234;AT;3011
Z;Z_Zinsen_Subfonds_jeAnteil;200.0;AT;3012
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;0.0;AT;3014
Z;Z_Zinsen_QuStKESt_jeAnteil;10.4321;AT;3017
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;20.124;Y2DS;3011
Z;Z_Zinsen_Subfonds_jeAnteil;33.0;Y2DS;3012
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;6.66;Y2DS;3014
Z;Z_Zinsen_QuStKESt_jeAnteil;1.3821;Y2DS;3017
Z;SummeZinsen_Direktanlage_jeAnteil;314.0;;3049
Z;SummeZinsen_Subfonds_jeAnteil;27.13;;3050
...
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;70.14;AT;4011
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;20.0;AT;4012
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;0.895;AT;4014
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt_jeAnteil;1.9721;AT;4017
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;20.2;ATBS;4011
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;17.8945;ATBS;4012
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;12.0;ATBS;4014
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt_jeAnteil;22.21;ATBS;4017
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;12.44;;4049
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;300.0;;4050
...
AS;AS_Ausschuettingen_Subfonds_jeAnteil;5.51;DE;5005
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettingen_Subfonds_jeAnteil;2.77;DE;5006
AS;AS_AusschuettingenSubfonds_QuStKESt_jeAnteil;0.0;DE;5007
AS;AS_Ausschuettingen_Subfonds_jeAnteil;2.1111;ID;5005
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettingen_Subfonds_jeAnteil;2.17;ID;5006
AS;AS_AusschuettingenSubfonds_QuStKESt_jeAnteil;3.103;ID;5007
AS;SummeAusschuettingenSubfonds_anrechenbareauslQuSt_DBA_BAO_jeAnteil;0.5544;;5037
...
STB;StB_Ergebnis_KV;1.1234;1.1212;1.3434;1.1341;1.1222;1.0123;10002
STB;StB_ImmoInvF_Jahresgewinn_Para14;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10003
STB;StB_AIF_Ergebnis;0.1234;0.9234;0.3444;0.1345;0.1240;0.2302;10004
STB;StB_AIF_Einkuenfte_KEStpflichtig;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10102
...
END;AT00000TEST5;2015.08.15 10:25:25
```

Beispiel für ein Erweitertes File (EstB_erweitert.csv)

```

START;AT00000TEST5;InVF;A;EUR;2014.06.01;2015.05.31;JA;;;100000.0;2015.08.15;AT;NEIN;JA;;Te
stfonds1-A;JA;NEIN;90000
STATUS;FINAL;10001
EA;2015.02.16;2015.02.12;2015.02.13;N;1.5;P;2015.04.01;05;Muster-KAG;Muster-Steuerlicher
Vertreter
...
E;Aufwand_Gesamtbetrag_e;580000.0;165;5.8
E;Ausschuetzung_e;321456.1010;24;3.21234567
E;Ausschuetzungen_InVF_AIF;223000.1234;23;2.12345678
E;Gewinnvortrag_Ertraegeordentlich_versteuert_inklEA;440000.1010;42;44.00000101
...
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;10000000.1234;AT;2002;100.12345678
D;D_Dividenden_Subfonds_e;20000000.0;AT;2003;200.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;AT;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;AT;2005;0.0
D;D_Dividenden_Direktanlage_jeAnteil;100.1234;AT;2019;100.12345678
D;D_Dividenden_Subfonds_jeAnteil;200.0;AT;2020;200.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_jeAnteil;0.0;AT;2021;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_jeAnteil;0.0;AT;2022;0.0
D;D_Dividenden_Direktanlage_e;200000000.4321;DE;2002;2000.43212244
D;D_Dividenden_Subfonds_e;10000000.0;DE;2003;100.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_e;0.0;DE;2004;0.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_e;0.0;DE;2005;0.0
D;D_Dividenden_Direktanlage_jeAnteil;80.12;DE;2019;80.12
D;D_Dividenden_Subfonds_jeAnteil;47.11;DE;2020;47.11
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Direktanlage_jeAnteil;12.0;DE;2021;12.0
D;D_Dividenden_Schachteldividenden_Subfonds_jeAnteil;10.44;DE;2022;10.44
D;SummeDividenden_Direktanlage_QuStKESt;5400.0;;2083;17.12345678
D;SummeDividenden_Direktanlage_jeAnteil;440.0;;2088;440.0
D;SummeDividenden_jeAnteil;7.2201;;2092;7.22005678
...
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_e;10000000.1234;AT;3002;100.12345678
Z;Z_Zinsen_Subfonds_e;100000.0;AT;3003;1.0
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_e;0.0;AT;3005;0.0
Z;Z_Zinsen_QuStKESt;100004.4321;AT;3010;1.00004321
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;100.1234;AT;3011;100.12341234
Z;Z_Zinsen_Subfonds_jeAnteil;200.0;AT;3012;200.0
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;0.0;AT;3014;0.0
Z;Z_Zinsen_QuStKESt_jeAnteil;10.4321;AT;3017;10.4321
Z;Z_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;20.124;Y2DS;3011;20.124
Z;Z_Zinsen_Subfonds_jeAnteil;33.0;Y2DS;3012;33.0
Z;Z_Ertragsausgleich_Zinsen_Direktanlage_jeAnteil;6.66;Y2DS;3014;6.66
Z;Z_Zinsen_QuStKESt_jeAnteil;1.3821;Y2DS;3017;1.3821
Z;SummeZinsen_Direktanlage_jeAnteil;314.0;;3049;314.0
Z;SummeZinsen_Subfonds_jeAnteil;27.13;;3050;27.13
Z;SummeZinsen_ausl_nichtDBAbefreit;3500.0;;3068;0.035
...
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;100000.1234;AT;4002;1.00000123
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200000.0;AT;4003;2.0
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;AT;4005;0.0
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt;10000.4321;AT;4010;0.10004321
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;70.14;AT;4011;70.14
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;20.0;AT;4012;20.0
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;0.895;AT;4014;0.895
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt_jeAnteil;1.9721;AT;4017;1.97214324
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;70000.1234;ATBS;4002;0.70000124
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_e;200000.0;ATBS;4003;2.0
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_e;0.0;ATBS;4005;0.0
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt;189000.4321;ATBS;4010;1.89004321
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;20.2;ATBS;4011;20.2
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;17.8945;ATBS;4012;17.89447812
ZA;ZA_Ertragsausgleich_ZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;12.0;ATBS;4014;12.0
ZA;ZA_ZinsenAltemissionen_QuStKESt_jeAnteil;22.21;ATBS;4017;22.21
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Direktanlage_jeAnteil;12.44;;4049;12.44
ZA;SummeZinsenAltemissionen_Subfonds_jeAnteil;300.0;;4050;300.0
ZA;SummeZinsenAltemissionen_erstattbareQuSt;24000.0;;4073;0.24
...
AS;AS_Ausschuetzungen_Subfonds_e;1000000.1234;DE;5002;10.00001234
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuetzungen_Subfonds_e;200000.0;DE;5003;2.0

```

```

AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;DE;5004;0.0
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_jeAnteil;5.51;DE;5005;5.51
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_jeAnteil;2.77;DE;5006;2.77
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_jeAnteil;0.0;DE;5007;0.0
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_e;1000000.1234;ID;5002;10.00000012
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_e;2000000.0;ID;5003;20.0
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_e;0.0;ID;5004;0.0
AS;AS_Ausschuettungen_Subfonds_jeAnteil;2.1111;ID;5005;2.11112222
AS;AS_Ertragsausgleich_Ausschuettungen_Subfonds_jeAnteil;2.17;ID;5006;2.17
AS;AS_AusschuettungenSubfonds_QuStKESt_jeAnteil;3.103;ID;5007;3.103
AS;SummeAusschuettungenSubfonds_anrechenbareauslQuSt_DBA_BAO_jeAnteil;0.5544;;5037;0.554433
22
AS;SummeAusschuettungenSubfonds_inklEA_nachAufwand;336655.0;;5044;3.66554433
...
STB;StB_Ergebnis_KV;1.1234;1.1212;1.3434;1.1341;1.1222;1.0123;10002;1.12345678;1.12125678;1.
.34345678;1.13415678;1.12225678;1.01235678
STB;StB_ImmoInvF_Jahresgewinn_Para14;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10003;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0
STB;StB_AIF_Ergebnis;0.1234;0.9234;0.3444;0.1345;0.1240;0.2302;10004;0.12345678;0.92345678;
0.34445678;0.13455678;0.12405678;0.23025678
STB;StB_AIF_Einkuenfte_KEStpflichtig;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0;10102;0.0;0.0;0.0;0.0;0.0
...
END;AT00000TEST5;2015.08.15 10:25:25

```

Hinweis:

Die angeführten Beispiele sind frei erfunden und enthalten nur beispielhafte Datensätze, die keine vollständigen Auslieferfiles ergeben.

Die darin angeführten Zahlen können weder rechnerisch noch logisch nachvollzogen werden und dienen nur zur Demonstration des ausgelieferten Formates.

Weitere im Zusammenhang mit den Steuerdaten zu Fonds bereitgestellte Dateien

In diesem Dokument ist die Datenweitergabe für die ertragsteuerliche Behandlung gemäß FMV 2015 beschrieben.

Darüber hinaus werden im Zusammenhang mit den Steuerdaten zu Fonds folgende Dateien bereitgestellt:

- KEST-Meldefonds (Dateiname ‚Liste_KESt-Meldefonds.csv‘)
- Ehemalige KEST-Meldefonds (Dateiname ‚Liste_ehem-KESt-Meldefonds.csv‘)
- Angabe, ob Fonds der KEST auf Zinsen gemäß § 98 Abs. 1 Z 5 lit. b EStG 1988 unterliegen (Dateiname ‚Liste_unterliegt_KESt98.csv‘)
- Meldefonds KEST auf Zinsen gemäß § 98 Abs. 1 Z 5 lit. b EStG 1988, Jahresdaten (Dateiname ‚Liste_KESt98-Meldefonds.csv‘)
- Ehemalige Meldefonds KEST auf Zinsen gemäß § 98 Abs. 1 Z 5 lit. b EStG 1988, Jahresdaten (Dateiname ‚Liste_ehem-KESt98-Meldefonds.csv‘)

Die angeführten Dateien werden in einer gesonderten Version der technischen Spezifikation beschrieben („Steuerdaten Fonds (ohne Ertragsteuerliche Behandlung FMV 2015)“).

Änderungshistorie

Datum Version	Beschreibung
07.10.2024 V 5.0	<p>Im Datensatz START-wurden folgende Änderungen vorgenommen</p> <p>Spalte20, Änderung Datenfeld Bezeichnung NEU: Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu 10 Bankarbeitstagen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen Bezeichnung ALT: Anzahl Anteile zum Zuflusszeitpunkt; es ist zulässig von einem Stand bis zu drei Wochen vor dem Zuflusszeitpunkt auszugehen</p>

Anhänge

Anhang - Feldliste 'Ertragsteuerliche Behandlung'

Codeverzeichnis zum Standardfile 'EStB_<laufendeNummerproTag>.csv' siehe separates Dokument Anhang ,Feldliste Ertragsteuerliche Behandlung'.

Anhang - Feldliste 'Steuerdaten Fonds (gesamt)'

Codeverzeichnis zum Erweiterten File 'EStB_erweitert_<laufendeNummerproTag>.csv' siehe separates Dokument Anhang ,Feldliste Steuerdaten Fonds (gesamt)'.

Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen)

Siehe separates Dokument ,Anhang Ländercodes (samt Ergänzungen)'.

oeKB

Kapitalmarkt
Services

