

Formelsammlung

zur Erklärung zur gesonderten und einheitlichen Feststellung von Besteuerungsgrundlagen nach § 51 InvStG
(bei Altersvorsorgevermögenfonds: in Verbindung mit § 53 Absatz 3 Satz 1 InvStG)

1. Formeln zur Anlage ATV

1.1. Feststellungen, wenn der Anleger der unbeschränkten Körperschaftsteuerpflicht unterliegt und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 109 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Einkünfte, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|----------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | 100 % | 328 | 1, 2, 4, 8 und 8a | 2 und 3 | 1 |
| | + 0 % ¹ | 328 | 3, 10 und 10a | 2 und 3 | 1 |
| | + 0 % | 328 | 9 und 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % ² | 332b | 9 und 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % ³ | 332e | 9 und 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 20 % ⁴ | 328 | 11, 14, 16 und 19 | 2 und 3 | 1 |
| | + 60 % ⁴ | 328 | 12 und 17 | 2 und 3 | 1 |
| | + 40 % ⁴ | 328 | 13 und 18 | 2 und 3 | 1 |
| 2 | 100 % | 328 | 1, 2, 4 und 8a | 2 und 3 | 1 |
| | + 0 % ¹ | 328 | 3 und 10a | 2 und 3 | 1 |
| | + 0 % | 328 | 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % ² | 332b | 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % ³ | 332e | 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + 20 % ⁴ | 328 | 16 und 19 | 2 und 3 | 1 |
| | + 60 % ⁴ | 328 | 17 | 2 und 3 | 1 |
| | + 40 % ⁴ | 328 | 18 | 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 110 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 1 |
| | + 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 1 |
| 2 | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 1 |
| | + 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 111 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 2 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 329 | 1, 2, 4, 8 und 8a | 2 | 1 |
| | + | 0 % ¹ | 329 | 3, 10 und 10a | 2 | 1 |
| | + | 0 % | 329 | 9 und 9a | 2 | 1 |
| | + | 100 % ² | 332c | 9 und 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ³ | 332f | 9 und 9a | 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ⁴ | 329 | 11, 14, 16 und 19 | 2 | 1 |
| | + | 60 % ⁴ | 329 | 12 und 17 | 2 | 1 |
| | + | 40 % ⁴ | 329 | 13 und 18 | 2 | 1 |
| 2 | | 100 % | 329 | 1, 2, 4 und 8a | 2 | 1 |
| | + | 0 % ¹ | 329 | 3 und 10a | 2 | 1 |
| | + | 0 % | 329 | 9a | 2 | 1 |
| | + | 100 % ² | 332c | 9a | 2 | 1 |
| | + | 100 % ³ | 332f | 9a | 2 | 1 |
| | + | 20 % ⁴ | 329 | 16 und 19 | 2 | 1 |
| | + | 60 % ⁴ | 329 | 17 | 2 | 1 |
| | + | 40 % ⁴ | 329 | 18 | 2 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 112 der Anlage ATV (Korrekturbetrag nach § 45 Absatz 1 Satz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 95 % ¹ | 315 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 1 |
| | + | 100 % | 326 | 5 | 4 | 1 |
| 2 | | 95 % ¹ | 317 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 1 |
| | + | 100 % | 326 | 5 | 4 | 1 |
| 4 | | 95 % ¹ | 318 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 1 |
| | + | 100 % | 326 | 5 | 4 | 1 |
| 5 | | 95 % ¹ | 315 und 318 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 1 |
| | + | 100 % | 326 | 5 | 4 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 113 der Anlage ATV (Betrag gemäß § 45 Absatz 1 Satz 2 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 95 % ¹ | 323 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % | 325 | 5 | 4 | 1 |
| | + | 100 % | 327 | 5 | 4 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 114 der Anlage ATV (Betrag gemäß § 45 Absatz 2 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 40 % ¹ | 315 | 11, 14, 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | | 40 % ¹ | 317 | 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 317 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | | 40 % ¹ | 318 | 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 11 und 14 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | | 40 % ¹ | 315 | 11, 14, 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 40 % ¹ | 318 | 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 11 und 14 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

1.2. Feststellungen, wenn der Anleger der unbeschränkten Einkommensteuerpflicht unterliegt und die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen hält, aber nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 116 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Einkünfte, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter-kategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|---------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 328 | 1, 4, 8 und 8a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 328 | 2, 3, 10 und 10a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 0 % | 328 | 9 und 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332b | 9 und 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332e | 9 und 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 328 | 11, 13, 16 und 18 | 2 und 3 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 328 | 12 und 17 | 2 und 3 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 328 | 14 und 19 | 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 100 % | 328 | 1, 4 und 8a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 328 | 2, 3 und 10a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 0 % | 328 | 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332b | 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332e | 9a | 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 328 | 16 und 18 | 2 und 3 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 328 | 17 | 2 und 3 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 328 | 19 | 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 117 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter-kategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|--|---------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 2 |
| | + | 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 2 |
| | + | 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 118 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 2 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 329 | 1, 4, 8 und 8a | 2 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 329 | 2, 3, 10 und 10a | 2 | 2 |
| | + | 0 % | 329 | 9 und 9a | 2 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332c | 9 und 9a | 2 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332f | 9 und 9a | 2 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 329 | 11, 13, 16 und 18 | 2 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 329 | 12 und 17 | 2 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 329 | 14 und 19 | 2 | 2 |
| 2 | | 100 % | 329 | 1, 4 und 8a | 2 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 329 | 2, 3 und 10a | 2 | 2 |
| | + | 0 % | 329 | 9a | 2 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332c | 9a | 2 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332f | 9a | 2 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 329 | 16 und 18 | 2 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 329 | 17 | 2 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 329 | 19 | 2 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 119 der Anlage ATV (Korrekturbetrag nach § 45 Absatz 1 Satz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 40 % ¹ | 315 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 2 |
| | + | 60 % | 326 | 5 | 4 | 2 |
| 2 | | 40 % ¹ | 317 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 2 |
| | + | 60 % | 326 | 5 | 4 | 2 |
| 4 | | 40 % ¹ | 318 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 2 |
| | + | 60 % | 326 | 5 | 4 | 2 |
| 5 | | 40 % ¹ | 315 und 318 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % | 324 | 5 | 4 | 2 |
| | + | 60 % | 326 | 5 | 4 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 120 der Anlage ATV (Betrag gemäß § 45 Absatz 2 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 30 % ¹ | 315 | 11, 13, 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 30 % ¹ | 317 | 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 317 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | | 30 % ¹ | 318 | 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 11 und 13 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | | 30 % ¹ | 315 | 11, 13, 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 11 und 13 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

1.3. Feststellungen, wenn der Anleger der unbeschränkten Einkommensteuerpflicht unterliegt und entweder die Spezial-Investmentanteile im Privatvermögen hält oder die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 122 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Einkünfte, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 328 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 10 und 10a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 0 % | 328 | 9 und 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % ¹ | 332b | 9 und 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % ² | 332e | 9 und 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 70 % ³ | 328 | 11 und 16 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 85 % ³ | 328 | 12 und 17 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ³ | 328 | 13 und 18 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 20 % ³ | 328 | 14 und 19 | 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 100 % | 328 | 1, 2, 3, 4, 8a und 10a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 0 % | 328 | 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % ¹ | 332b | 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % ² | 332e | 9a | 2 und 3 | 3 |
| | + | 70 % ³ | 328 | 16 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 85 % ³ | 328 | 17 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ³ | 328 | 18 | 2 und 3 | 3 |
| | + | 20 % ³ | 328 | 19 | 2 und 3 | 3 |

¹ Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

² Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 123 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|--|-------------------------|----------------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 3 |
| | + | 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 | 3 |
| | + | 100 % | 330 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 2 und 3 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 124 der Anlage ATV (maßgebende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 2 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 10 und 10a | 2 | 3 |
| | + | 0 % | 329 | 9 und 9a | 2 | 3 |
| | + | 100 % ¹ | 332c | 9 und 9a | 2 | 3 |
| | + | 100 % ² | 332f | 9 und 9a | 2 | 3 |
| | + | 70 % ³ | 329 | 11 und 16 | 2 | 3 |
| | + | 85 % ³ | 329 | 12 und 17 | 2 | 3 |
| | + | 40 % ³ | 329 | 13 und 18 | 2 | 3 |
| | + | 20 % ³ | 329 | 14 und 19 | 2 | 3 |
| 2 | | 100 % | 329 | 1, 2, 3, 4, 8a und 10a | 2 | 3 |
| | + | 0 % | 329 | 9a | 2 | 3 |
| | + | 100 % ¹ | 332c | 9a | 2 | 3 |
| | + | 100 % ² | 332f | 9a | 2 | 3 |
| | + | 70 % ³ | 329 | 16 | 2 | 3 |
| | + | 85 % ³ | 329 | 17 | 2 | 3 |
| | + | 40 % ² | 329 | 18 | 2 | 3 |
| | + | 20 % ³ | 329 | 19 | 2 | 3 |

¹ Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

² Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 125 der Anlage ATV (Korrekturbetrag nach § 45 Absatz 1 Satz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 60 % | 324 | 5 | 4 | 3 |
| | + | 60 % | 326 | 5 | 4 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 126 der Anlage ATV (Betrag gemäß § 45 Absatz 2 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 15 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 15 % ¹ | 317 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 317 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 317 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| 4 | | 15 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| 5 | | 15 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 7,5 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 40 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 50 % ¹ | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

1.4. Feststellungen, wenn der Anleger der unbeschränkten Körperschaftsteuerpflicht unterliegt und die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt
Ermittlung des Betrags in Zeile 131 der Anlage ATV (Korrekturbetrag nach § 45 Absatz 1 Satz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 60 % | 324 | 5 | 4 | 3 |
| | + | 100 % | 326 | 5 | 4 | 3 |

1.5. Feststellungen, wenn der Anleger der beschränkten Einkommensteuerpflicht oder Körperschaftsteuerpflicht unterliegt

Ermittlung des Betrags in Zeile 133 der Anlage ATV (steuerpflichtige Einkünfte, § 33 Absatz 3 und 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1 oder 3 | 100 % | 315 | 7 | 6 | 1 |
| 2 | 100 % | 317 | 7 | 6 | 1 |
| 4 | 100 % | 318 | 7 | 6 | 1 |
| 5 | 100 % | 315 und 318 | 7 | 6 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 134 der Anlage ATV (steuerpflichtige Einkünfte, § 33 Absatz 3 und 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1 oder 3 | 100 % | 315 | 7 | 6 | 2 |
| 2 | 100 % | 317 | 7 | 6 | 2 |
| 4 | 100 % | 318 | 7 | 6 | 2 |
| 5 | 100 % | 315 und 318 | 7 | 6 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 135 der Anlage ATV (steuerpflichtige Einkünfte, § 33 Absatz 3 und 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1 oder 3 | 100 % | 315 | 7 | 6 | 3 |
| 2 | 100 % | 317 | 7 | 6 | 3 |
| 4 | 100 % | 318 | 7 | 6 | 3 |
| 5 | 100 % | 315 und 318 | 7 | 6 | 3 |

1.6. Feststellungen, wenn der Anleger ein Investmentfonds oder ein Dach-Spezial-Investmentfonds ohne wirksam ausgeübte Immobilien-Transparenzoption ist

Ermittlung des Betrags in Zeile 136 der Anlage ATV (steuerpflichtige Einkünfte, § 33 Absatz 2 Satz 1 (gegebenenfalls in Verbindung mit Absatz 4) InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unter- kategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|-------------------------|----------------------------|
| 1 oder 3 | 100 % | 315 | 7 | 6 | 1 |
| 2 | 100 % | 317 | 7 | 6 | 1 |
| 4 | 100 % | 318 | 7 | 6 | 1 |
| 5 | 100 % | 315 und 318 | 7 | 6 | 1 |

1.7. Ermittlung der steuerpflichtigen Spezial-Investmenterträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 3a EStG in Verbindung mit § 34 Absatz 1 Nummer 1 und 2 InvStG, wenn der Anleger der unbeschränkten Körperschaftsteuerpflicht unterliegt und nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 155 der Anlage ATV (ausgeschüttete Erträge, § 35 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 1, 3 oder 5 | 100 % | 315 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % | 315 | 5 und 15 | 4 und 5 | 1 |
| | + 100 % | 315 | 6 und 7 | 6 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 156 der Anlage ATV (ausschüttungsgleiche Erträge, § 36 Absatz 1 und 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 2 | 100 % | 317 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % | 317 | 5 und 15 | 4 und 5 | 1 |
| | + 100 % | 317 | 6 und 7 | 6 | 1 |
| 4 oder 5 | 100 % | 318 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 100 % | 318 | 5 und 15 | 4 und 5 | 1 |
| | + 100 % | 318 | 6 und 7 | 6 | 1 |
| | + 100 % | 320 | 8, 9, 10, 11, 12, 13 und 14 | 1, 2 und 3 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 158 der Anlage ATV (Erträge im Sinne des § 42 Absatz 2 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 8b Absatz 1 und 5 Satz 1 KStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 95 % ¹ | 315 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | 95 % ¹ | 317 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | 95 % ¹ | 318 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | 95 % ¹ | 315 und 318 | 3 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 159 der Anlage ATV (Veräußerungsgewinne im Sinne des § 42 Absatz 2 Satz 2 InvStG in Verbindung mit § 8b Absatz 2 und 3 Satz 1 KStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 95 % ¹ | 315 | 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | 95 % ¹ | 317 | 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | 95 % ¹ | 318 | 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 95 % ¹ | 320 | 10 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | 95 % ¹ | 315 | 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 95 % ¹ | 318 | 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 95 % ¹ | 320 | 10 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 160 der Anlage ATV (inländische Beteiligungseinnahmen mit Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 60 % | 324 | 5 | 4 und 5 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 161 der Anlage ATV (inländische Beteiligungseinnahmen ohne Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 100 % | 326 | 5 | 4 und 5 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 162 der Anlage ATV (inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte mit Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 20 % | 324 | 6 | 6 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 163 der Anlage ATV (inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte ohne Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 100 % | 326 | 6 | 6 | 1 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 164 der Anlage ATV (nach DBA steuerfreie Einkünfte, § 43 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 100 % ¹ | 315 | 15 | 5 | 1 |
| 2 | 100 % ¹ | 317 | 15 | 5 | 1 |
| 4 | 100 % ¹ | 318 | 15 | 5 | 1 |
| 5 | 100 % ¹ | 315 und 318 | 15 | 5 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 165 der Anlage ATV (nach DBA steuerfreie Erträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 1 EStG, § 43 Absatz 1 Satz 3 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 95 % ¹ | 315 | 15 | 4 | 1 |
| 2 | 95 % ¹ | 317 | 15 | 4 | 1 |
| 4 | 95 % ¹ | 318 | 15 | 4 | 1 |
| 5 | 95 % ¹ | 315 und 318 | 15 | 4 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 166 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Aktienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 80 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | 80 % ¹ | 317 | 16 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | 80 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 80 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | 80 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 80 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 80 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 167 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Mischfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 40 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | 40 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | 40 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 40 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | 40 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 40 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 40 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 168 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | 60 % ¹ | 317 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 169 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Auslands-Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | | 80 % ¹ | 317 | 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 4 | | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 5 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 170 der Anlage ATV (steuerfreie Anleger-Abkommensgewinne und steuerfreie Anleger-Teilfreistellungsgewinne)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 100 % ¹ | 327a | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ² | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

² Wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurden: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 171 der Anlage ATV (abziehende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 3 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 331 | 1, 2, 4, 8 und 8a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 0 % ¹ | 331 | 3, 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 0 % | 331 | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ² | 332d | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ³ | 332g | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ⁴ | 331 | 11, 14, 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % ⁴ | 331 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 40 % ⁴ | 331 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 1 |
| 2 | | 100 % | 331 | 1, 2, 4 und 8a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 0 % ¹ | 331 | 3 und 10a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 0 % | 331 | 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ² | 332d | 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 100 % ³ | 332g | 9a | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 20 % ⁴ | 331 | 16 und 19 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 60 % ⁴ | 331 | 17 | 1, 2 und 3 | 1 |
| | + | 40 % ⁴ | 331 | 18 | 1, 2 und 3 | 1 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfreistellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

1.8. Ermittlung der steuerpflichtigen Spezial-Investmenterträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 3a EStG in Verbindung mit § 34 Absatz 1 Nummer 1 und 2 InvStG, wenn der Anleger der unbeschränkten Einkommensteuerpflicht unterliegt und die Spezial-Investmentanteile im Betriebsvermögen hält, aber nicht die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 und 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 178 der Anlage ATV (ausgeschüttete Erträge, § 35 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 1, 3 oder 5 | | 100 % | 315 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % | 315 | 5 und 15 | 4 und 5 | 2 |
| | + | 100 % | 315 | 6 und 7 | 6 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 179 der Anlage ATV (ausschüttungsgleiche Erträge, § 36 Absatz 1 und 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 2 | | 100 % | 317 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % | 317 | 5 und 15 | 4 und 5 | 2 |
| | + | 100 % | 317 | 6 und 7 | 6 | 2 |
| 4 oder 5 | | 100 % | 318 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % | 318 | 5 und 15 | 4 und 5 | 2 |
| | + | 100 % | 318 | 6 und 7 | 6 | 2 |
| | + | 100 % | 320 | 8, 9, 10, 11, 12, 13 und 14 | 1, 2 und 3 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 181 der Anlage ATV (Erträge im Sinne des § 42 Absatz 1 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 3 Nummer 40 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 40 % ¹ | 315 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | 40 % ¹ | 317 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | 40 % ¹ | 318 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | 40 % ¹ | 315 und 318 | 2 und 3 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 182 der Anlage ATV (Veräußerungsgewinne im Sinne des § 42 Absatz 1 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 3 Nummer 40 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 40 % ¹ | 315 | 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | 40 % ¹ | 317 | 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | 40 % ¹ | 318 | 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 40 % ¹ | 320 | 10 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | 40 % ¹ | 315 | 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 40 % ¹ | 318 | 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 40 % ¹ | 320 | 10 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 183 der Anlage ATV (inländische Beteiligungseinnahmen, § 42 Absatz 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 60 % | 324 und 326 | 5 | 4 und 5 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 184 der Anlage ATV (inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte, § 42 Absatz 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 20 % | 324 und 326 | 6 | 6 | 2 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 185 der Anlage ATV (nach DBA steuerfreie Einkünfte, § 43 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 100 % ¹ | 315 | 15 | 5 | 2 |
| 2 | 100 % ¹ | 317 | 15 | 5 | 2 |
| 4 | 100 % ¹ | 318 | 15 | 5 | 2 |
| 5 | 100 % ¹ | 315 und 318 | 15 | 5 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 186 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Aktienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 60 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | 60 % ¹ | 317 | 16 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | 60 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 60 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | 60 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 60 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + 60 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 187 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Mischfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 30 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 30 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | | 30 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | | 30 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 188 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 60 % ¹ | 317 | 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | | 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 189 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Auslands-Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 80 % ¹ | 317 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 4 | | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 5 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 190 der Anlage ATV (steuerfreie Anleger-Abkommensgewinne und steuerfreie Anleger-Teilfrestellungsgewinne)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 100 % ¹ | 327a | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ² | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

² Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 191 der Anlage ATV (abziehende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 3 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | | 100 % | 331 | 1, 4, 8 und 8a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 331 | 2, 3, 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 0 % | 331 | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332d | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332g | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 331 | 11, 13, 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 331 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 331 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 2 |
| 2 | | 100 % | 331 | 1, 4 und 8a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 60 % ¹ | 331 | 2, 3 und 10a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 0 % | 331 | 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ² | 332d | 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 100 % ³ | 332g | 9a | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 40 % ⁴ | 331 | 16 und 18 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 70 % ⁴ | 331 | 17 | 1, 2 und 3 | 2 |
| | + | 20 % ⁴ | 331 | 19 | 1, 2 und 3 | 2 |

¹ Wenn der Fonds-Aktiengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

² Nur, wenn der Fonds-Abkommengewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Nur, wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

⁴ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

1.9. Ermittlung der steuerpflichtigen Spezial-Investmenterträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 3a EStG in Verbindung mit § 34 Absatz 1 Nummer 1 und 2 InvStG, wenn der Anleger der unbeschränkten Einkommensteuerpflicht unterliegt und entweder die Spezial-Investmentanteile im Privatvermögen hält oder die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt

Ermittlung des Betrags in Zeile 198 der Anlage ATV (ausgeschüttete Erträge, § 35 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 1, 3 oder 5 | | 100 % | 315 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 9, 9a, 10, 10a, 11, 12, 13, 14, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % | 315 | 5 und 15 | 4 und 5 | 3 |
| | + | 100 % | 315 | 6 und 7 | 6 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 199 der Anlage ATV (ausschüttungsgleiche Erträge, § 36 Absatz 1 und 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 2 | | 100 % | 317 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % | 317 | 5 und 15 | 4 und 5 | 3 |
| | + | 100 % | 317 | 6 und 7 | 6 | 3 |
| 4 oder 5 | | 100 % | 318 | 1, 2, 3, 4, 8a, 9a, 10a, 16, 17, 18 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 100 % | 318 | 5 und 15 | 4 und 5 | 3 |
| | + | 100 % | 318 | 6 und 7 | 6 | 3 |
| | + | 100 % | 320 | 8, 9, 10, 11, 12, 13 und 14 | 1, 2 und 3 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 201 der Anlage ATV (inländische Beteiligungseinnahmen, § 42 Absatz 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 60 % | 324 und 326 | 5 | 4 und 5 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 202 der Anlage ATV (inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte, § 42 Absatz 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | | 20 % | 324 und 326 | 6 | 6 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 203 der Anlage ATV (nach DBA steuerfreie Einkünfte, § 43 Absatz 1 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 100 % ¹ | 315 | 15 | 5 | 3 |
| 2 | | 100 % ¹ | 317 | 15 | 5 | 3 |
| 4 | | 100 % ¹ | 318 | 15 | 5 | 3 |
| 5 | | 100 % ¹ | 315 und 318 | 15 | 5 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 204 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Aktienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 30 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 30 % ¹ | 317 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 4 | | 30 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 5 | | 30 % ¹ | 315 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 318 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 30 % ¹ | 320 | 11 | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 205 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Mischfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 15 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 15 % ¹ | 317 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 4 | | 15 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 5 | | 15 % ¹ | 315 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 318 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 15 % ¹ | 320 | 12 | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 206 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 60 % ¹ | 317 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 4 | | 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 5 | | 60 % ¹ | 315 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 60 % ¹ | 318 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 60 % ¹ | 320 | 13 | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 207 der Anlage ATV (Investmenterträge aus Auslands-Immobilienfonds)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|---|-------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | | 80 % ¹ | 317 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 4 | | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 5 | | 80 % ¹ | 315 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 80 % ¹ | 318 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + | 80 % ¹ | 320 | 14 | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Teilfrestellungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 208 der Anlage ATV (steuerfreie Anleger-Abkommensgewinne und steuerfreie Anleger-Teilfreistungsgewinne)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|----------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 100 % ¹ | 327a | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 100 % ² | 327b | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

² Wenn der Fonds-Teilfreistungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

Ermittlung des Betrags in Zeile 209 der Anlage ATV (abziehende ausländische Steuer, § 47 Absatz 4 Satz 1 InvStG in Verbindung mit § 34c Absatz 3 EStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|----------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 3, 4 oder 5 | 100 % | 331 | 1, 2, 3, 4, 8, 8a, 10 und 10a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 0 % | 331 | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 100 % ¹ | 332d | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 100 % ² | 332g | 9 und 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 70 % ³ | 331 | 11 und 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 85 % ³ | 331 | 12 und 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 40 % ³ | 331 | 13 und 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 20 % ³ | 331 | 14 und 19 | 1, 2 und 3 | 3 |
| 2 | 100 % | 331 | 1, 2, 3, 4, 8a und 10a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 0 % | 331 | 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 100 % ¹ | 332d | 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 100 % ² | 332g | 9a | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 70 % ³ | 331 | 16 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 85 % ³ | 331 | 17 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 40 % ³ | 331 | 18 | 1, 2 und 3 | 3 |
| | + 20 % ³ | 331 | 19 | 1, 2 und 3 | 3 |

¹ Nur, wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

² Nur, wenn der Fonds-Teilfreistungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde.

³ Wenn der Fonds-Teilfreistungsgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 100 %.

1.10. Ermittlung der steuerpflichtigen Spezial-Investmenterträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 3a EStG in Verbindung mit § 34 Absatz 1 Nummer 1 und 2 InvStG, wenn der Anleger der unbeschränkten Körperschaftsteuerpflicht unterliegt und die Voraussetzungen nach § 20 Absatz 1 Satz 4 oder 5 InvStG erfüllt
Ermittlung des Betrags in Zeile 212 der Anlage ATV (inländische Beteiligungseinnahmen ohne Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 4 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 40 % | 326 | 5 | 4 und 5 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 213 der Anlage ATV (inländische Immobilienerträge und sonstige inländische Einkünfte ohne Anspruch des Investmentfonds, § 42 Absatz 5 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|-----------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1, 2, 3, 4 oder 5 | 80 % | 326 | 6 | 6 | 3 |

Ermittlung des Betrags in Zeile 214 der Anlage ATV (nach DBA steuerfreie Erträge im Sinne des § 20 Absatz 1 Nummer 1 EStG, § 43 Absatz 1 Satz 3 InvStG)

| Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV | Summe aus | der Beträge aller Zeilen | der Anlagen WAGE zur jeweiligen Anlage ATV mit Ertragskategorie | und Unterkategorie | und Art des Anlegers |
|---|--------------------|--------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 1 oder 3 | 100 % ¹ | 315 | 15 | 4 | 3 |
| 2 | 100 % ¹ | 317 | 15 | 4 | 3 |
| 4 | 100 % ¹ | 318 | 15 | 4 | 3 |
| 5 | 100 % ¹ | 315 und 318 | 15 | 4 | 3 |

¹ Wenn der Fonds-Abkommensgewinn für den jeweiligen Anleger nicht ermittelt und bekannt gemacht wurde: 0 %.

2. Formeln zur Anlage WAGE

2.1. Ermittlung der für die Ertragsverwendung verfügbaren Einkünfte

Ermittlung des Betrags in Zeile 310 der Anlage WAGE (für vorherige Zwischenausschüttungen im Geschäftsjahr verwendete Einkünfte)

Summe aller Zeilen 315 der Anlage WAGE derselben Ertragskategorie, Unterkategorie und Art des Anlegers zu allen zeitlichen vorherigen Anlagen ATV des Geschäftsjahres mit Art der Ertragsverwendung = 1

Ermittlung des Betrags in Zeile 311 der Anlage WAGE (aufgrund vorheriger Veräußerungen im Geschäftsjahr nicht mehr zur Verfügung stehende positive Einkünfte)

Nur für die Ertragskategorie 1 bis 7, 8a, 9a, 10a oder 15 bis 19:

Summe aller Zeilen 317 der Anlage WAGE derselben Ertragskategorie, Unterkategorie und Art des Anlegers zu allen zeitlichen vorherigen Anlagen ATV des Geschäftsjahres mit Art der Ertragsverwendung = 2

Nur für die Ertragskategorie 8, 9, 10 oder 11 bis 14:

Summe aller Zeilen 319 der Anlage WAGE derselben Ertragskategorie, Unterkategorie und Art des Anlegers zu allen zeitlich vorherigen Anlagen ATV des Geschäftsjahres mit Art der Ertragsverwendung = 2

Ermittlung des Betrags in Zeile 312 der Anlage WAGE (aufgrund vorheriger Veräußerungen im Geschäftsjahr untergegangene negative Einkünfte)

Summe aller Zeilen 316 der Anlage WAGE derselben Ertragskategorie, Unterkategorie und Art des Anlegers zu allen zeitlich vorherigen Anlagen ATV des Geschäftsjahres mit Art der Ertragsverwendung = 2

2.2. Ertragsverwendung

Ermittlung des Betrags in Zeile 316 der Anlage WAGE (aufgrund der Veräußerung untergehender Teil der negativen Einkünfte)

Nur für die Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV = 2 und nur für eine im Geschäftsjahr erfolgte Veräußerung (ansonsten keine Eintragung zulässig):

Negativer Betrag laut Zeile 314 multipliziert mit der Anzahl der veräußerten Anteile laut Zeile 139 der Anlage ATV dividiert durch die Anzahl der Anteile des Anlegers bis zum Zeitpunkt der Veräußerung laut Zeile 139 der Anlage ATV

Ermittlung des Betrags in Zeile 317 der Anlage WAGE (die aufgrund der Veräußerung als zugeflossen geltende positive Einkünfte)

Nur für die Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV = 2, wenn die Veräußerung im Geschäftsjahr erfolgt:

Positiver Betrag laut Zeile 314 multipliziert mit der Anzahl der veräußerten Anteile laut Zeile 139 der Anlage ATV dividiert durch die Anzahl der Anteile des Anlegers bis zum Zeitpunkt der Veräußerung laut Zeile 139 der Anlage ATV

Nur für die Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV = 2, wenn die Veräußerung nach Ablauf des Geschäftsjahres erfolgt (Zeile 107 der Anlage ATV 1 = Ja):

Positiver Betrag laut Zeile 314 multipliziert mit der Anzahl der veräußerten Anteile laut Zeile 107 der Anlage ATV dividiert durch die Anzahl der Anteile des Anlegers zum Geschäftsjahresende laut Zeile 105 der Anlage ATV

Ermittlung des Betrags in Zeile 318 der Anlage WAGE (nach § 36 Absatz 4 Satz 2 oder 4 InvStG als zugeflossen geltende Einkünfte)

Nur für die Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV = 4 oder 5:

Positiver Betrag laut Zeile 314 abzüglich der für die Ausschüttung für das Geschäftsjahr verwendeten Einkünfte laut Zeile 315

Ermittlung des Betrags in Zeile 319 der Anlage WAGE (aufgrund der Veräußerung untergehender Teil der positiven Einkünfte)

Nur für die Art der Ertragsverwendung laut Zeile 103 der Anlage ATV = 2 und nur für eine im Geschäftsjahr erfolgte Veräußerung (ansonsten keine Eintragung zulässig):

Positiver Betrag laut Zeile 314 multipliziert mit der Anzahl der veräußerten Anteile laut Zeile 139 der Anlage ATV dividiert durch die Anzahl der Anteile des Anlegers bis zum Zeitpunkt der Veräußerung laut Zeile 139 der Anlage ATV