BUNDESSTEUERBLATT

2000 / Nr. 17

Einkommensteuer

Bundesamt für Finanzen — Bonn, 27. September 2000

St I 2 - S 1980 a - 9/2000

Steuerliche Erfassung der im Kalenderjahr 1998 zugeflossenen Erträge aus ausländischen Investmentanteilen

Nachfolgend veröffentliche ich die erste Aufstellung der im Kalenderjahr 1998 zugeflossenen Erträge aus ausländischen Investmentanteilen.

Einkommensteuer

Bundesamt für Finanzen
St I 2 - S 1980a - 9/2000

Bonn, 27. September 2000

1. Veröffentlichung
betr. steuerliche Erfassung der im Kalenderjahr 1998 zugeflossenen Erträge aus ausländischen Investmentanteilen

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
A 5 Aktienfonds	971053	ATS	15.08.98x	0,0000	0,0000	
			15.10.98	79,9557	324,0658	
A.L.S.A. - Aktien - Schweiz	974672	CHF	31.01.98x	0,2500		
A.L.S.A. - Asian-Tiger	973689	DEM	02.03.98	1,9400		
			31.12.98x	0,0000		
A.L.S.A. - Bethmann-VB-DM-Renten-1	973918	DEM	02.01.98	50,5800		
			31.10.98x	0,0000		
A.L.S.A. - Bethmann-VB-DM-Renten-2	973919	DEM	02.01.98	58,9500		
			31.10.98x	0,0000		
A.L.S.A. - Bethmann-VB-DM-Renten-3	973920	DEM	02.01.98	57,5900		
			31.10.98x	0,0000		
A.L.S.A. - BIT	972065	DEM	31.01.98x	7,2100		
A.L.S.A. - CHF-Laufzeitfonds 31.1.2001	974735	CHF	31.01.98x	0,0000		
			02.03.98	1,3400		
A.L.S.A. - DM - Cash	972695	DEM	31.01.98x	0,0000		
			01.04.98	2,9900		
A.L.S.A. - DM - Medium - Renten	973886	DEM	31.01.98x	0,0000		
			01.04.98	3,9900		
A.L.S.A. - DM - Renten	972696	DEM	31.01.98x	0,0000		
			01.04.98	4,3200		
A.L.S.A. - DM - Rentplus	971879	DEM	31.01.98x	4,5000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
A.L.S.A. - Europa-Laufzeitfonds 30.3.2001	974736	DEM	31.03.98x	0,0000		
			02.06.98	3,3800		
A.L.S.A. - EuroStrategie - A.L.S.A.-EuroStrategie 2	987014	DEM	05.05.98x	0,2200		Der Fonds wurde am 05.05.1998 verschmolzen mit dem A.L.S.A. - EuroStrategie - Euro-
A.L.S.A. - EuroStrategie - Euro-MultiFlex	987016	DEM	31.12.98x	0,0000		
A.L.S.A. - EuroStrategie - Euro-ProFlex vormals: A.L.S.A.-EuroStrategie 1	987013	DEM	31.12.98x	0,0000		
A.L.S.A. - EuroStrategie - Euro-ReFlex vormals: A.L.S.A.-EuroStrategie 3	987015	DEM	31.12.98x	0,0000		
A.L.S.A. - Laufzeitfonds 30.6.2000	986136	DEM	30.06.98x	0,0000		
			03.08.98	1,8700		
A.L.S.A. - Laufzeitfonds 31.3.1998	974013	DEM	31.03.98x	0,0000		Der Fonds wurde am 31.03.1998 aufgelöst.
			01.04.98	0,6800		
A.L.S.A. - Rent	972066	DEM	31.01.98x	5,7600		
A.L.S.A. - System D 10/2002	987237	DEM	07.10.98x	(0,4100)		
A.L.S.A. - System D 3/2000	974673	DEM	28.02.98x	(0,2600)		
A.L.S.A. - System D 4/2000	974844	DEM	24.03.98x	(0,2700)		
A.L.S.A. - System Japan 7/2000	986055	DEM	14.07.98x	(0,2700)		
A.L.S.A. - System-90G Japan 2/2002	986620	DEM	18.02.98x	(0,4000)		
A.L.S.A. - US-Dollar - Cash	972697	USD	31.01.98x	0,0000		
			01.04.98	4,1400		
ABN AMRO Funds - Asian Tigers Equity Fund Thesaurierungsanteile	973924	USD	30.04.98x	0,3905		
ABN AMRO Funds - China Equity Fund Thesaurierungsanteile	974393	USD	30.04.98x	(0,0118)		
ABN AMRO Funds - Eastern Europe Equity Fund Thesaurierungsanteile	974394	DEM	30.04.98x	(2,0356)		
ABN AMRO Funds - Euro Bond Fund Thesaurierungsanteile	987311	XEU	30.04.98x	1,1512		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
ABN AMRO Funds - Europe Bond Fund Thesaurierungsanteile	973682	USD	30.04.98x	2,4854		
ABN AMRO Funds - Europe Equity Fund Thesaurierungsanteile	973925	USD	30.04.98x	(0,0090)		
ABN AMRO Funds - Germany Bond Fund Ausschüttungsanteile	973683	DEM	30.04.98x 21.08.98	0,0000 3,8558	0,0000 4,1448	Die Bruttoausschüttung beträgt DEM 5,69. In Höhe von DEM 1,5452 liegt eine Ausschüttung aus der Substanz des Investmentvermögens vor, die sich als Kapitalrückzahlung darstellt, und daher beim Anteilinhaber keine Einnahme aus Kapitalvermögen ist.
ABN AMRO Funds - Germany Equity Fund Thesaurierungsanteile	973684	DEM	30.04.98x	(0,5609)		
ABN AMRO Funds - Global Bond Fund Thesaurierungsanteile	973927	USD	30.04.98x	2,2218		
ABN AMRO Funds - Global Emerging Markets Equity Fund Thesaurierungsanteile	987217	USD	30.04.98x	(0,1246)		
ABN AMRO Funds - Italy Bond Fund Thesaurierungsanteile	987312	ITL	30.04.98x	2.257,9738		
ABN AMRO Funds - Italy Equity Fund Thesaurierungsanteile	987310	ITL	30.04.98x	(736,2296)		
ABN AMRO Funds - Japan Equity Fund Thesaurierungsanteile	973926	USD	30.04.98x	(0,1077)		
ABN AMRO Funds - Latin America Bond Fund Thesaurierungsanteile	987214	USD	30.04.98x	3,1443		
ABN AMRO Funds - Latin America Equity Fund Thesaurierungsanteile	973685	USD	30.04.98x	0,5986		
ABN AMRO Funds - Netherlands Bond Fund Thesaurierungsanteile	987215	NLG	30.04.98x	2,6825		
ABN AMRO Funds - Netherlands Equity Fund Thesaurierungsanteile	987216	NLG	30.04.98x	(0,2892)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
ABN AMRO Funds - North America Equity Fund Thesaurierungsanteile	973686	USD	30.04.98x	(0,0200)		
ABN AMRO Funds - Spain Bond Fund Thesaurierungsanteile	973929	ESP	30.04.98x	726,6561		
ABN AMRO Funds - Switzerland Equity Fund Thesaurierungsanteile	974395	CHF	30.04.98x	(0,2095)		
ABN AMRO Funds - US Bond Fund Thesaurierungsanteile	973928	USD	30.04.98x	1,5339		
ABN AMRO Interest Growth Fund - BEF	972503	BEF	30.04.98x	73,2052		
ABN AMRO Interest Growth Fund - DEM	972504	DEM	30.04.98x	4,8376		
ABN AMRO Interest Growth Fund - Euro	987831	XEU	30.04.98x	0,3969		
ABN AMRO Interest Growth Fund - ITL	987313	ITL	30.04.98x	3.515,5298		
ABN AMRO Interest Growth Fund - NLG	972501	NLG	30.04.98x	5,7249		
ABN AMRO Interest Growth Fund - USD	972502	USD	30.04.98x	2,8552		
Adilux	971116	DEM	02.03.98 31.12.98x	4,2800 0,0000		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Deutschemark Currency Fund	987346	DEM	30.06.98x	0,1660		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Deutschemark Managed Currency Fund	987345	DEM	30.06.98x	0,1951		
AIB Grofund Currency Funds Limited - ECU Managed Currency Fund	987342	XEU	30.06.98x	0,3767		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Irish Pound Currency Fund	987344	IEP	30.06.98x	0,4298		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Irish Pound Managed Currency Fund	987343	IEP	30.06.98x	0,5430		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Sterling Currency Fund	987341	GBP	30.06.98x	0,8091		
AIB Grofund Currency Funds Limited - Sterling Managed Currency Fund	974635	GBP	30.06.98x	0,9351		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
AIB Grofund Currency Funds Limited - US Dollar Managed Currency Fund	974636	USD	30.06.98x	1,0938		
AIG Balanced World Fund plc.	973808	USD	31.12.98x	2,5500		
Aktien-Global-Fonds	972829	DEM	31.12.98x	0,8530		
Alpha Fonds	972808	DEM	31.12.98x	(0,0800)		
Amadeus Capital Vision - Amadeus U.S. Real Estate Securities Fund	987176	USD	16.02.98 31.12.98x	0,1800 0,0000		
AMB Ireland Capital Fund - AM Life US$ Corporate Bond Fund	987705	USD	30.11.98x 17.12.98	6,1800 2,0000		
AMCAP Fund	970908	USD	28.02.98x 22.06.98 11.12.98	0,0000 0,1953 1,6226		
Ameriac	971080	CHF	31.05.98x	822,0383		
Apo 1st Bond	972198	DEM	31.03.98x	8,6900		
ApoAesculap Klasse T	973204	DEM	31.03.98x	(0,5600)		
ApoCash DEM	974368	DEM	31.03.98x 15.05.98	0,0000 0,6800	0,0000 15,0000	
Argentinian Investment Company	971738	USD	31.12.98x	(0,0100)		
Asia Growth Convert Class SFR	972787	CHF	31.12.98x	14,2000		
Asia Growth Convert Class US$	972870	USD	31.12.98x	15,9300		
Austral Dollar Reserve	972633	AUD	31.12.98x	1,7100		
B-Fund	971386	CHF	31.12.98x	44,8300		
Baerbond	970666	CHF	18.02.98 31.12.98x	44,7400 25,4400		
Bayern LB Balanced Fonds vormals: Bayernlux International Bond	971777	DEM	31.03.98x	3,2900		
Bayern LB Short Term Fonds vormals: Bayernlux International Short Term	971778	DEM	31.03.98x	50,9700		
Bayern LBZ International Investment Fund - Aktien Portfolio	986264	DEM	31.12.98x	0,9545		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Bayern LBZ International Investment Fund - DEM Global Portfolio	974846	DEM	12.11.98 31.12.98x	3,0000 2,0351		
Bayern LBZ International Investment Fund - Managed Portfolio	974847	CHF	12.11.98 31.12.98x	1,0000 1,5965		
Beta Fonds	974732	DEM	31.12.98x	1,2200		
BfG EuropaFlex Klasse A vormals: Luxinvest Euroflex	972057	DEM	31.10.98x	5,7400		
BfG EuropaFlex Klasse B	988388	DEM	31.10.98x	0,0000		
BfG EuropaRent Klasse A vormals: Luxinvest Rentenfonds	972189	DEM	30.04.98x	2,4600		
BfG EuropaRent Klasse B vormals: Luxinvest Rentenfonds	972193	DEM	30.04.98x 29.06.98	0,0000 2,0200		
BfG EuroQuadro Klasse A vormals: BfG ZielRent quadro	972056	DEM	30.04.98x	8,1000		
BfG EuroQuadro Klasse B vormals: BfG ZielRent quadro	986450	DEM	30.04.98x 29.06.98	0,0000 7,9500		
BfG Garant - BfG EuropaGarant	987284	DEM	31.10.98x	0,6400		
BfG Garant - BfG Garant Eurotop 100	987693	DEM	31.10.98x	1,1600		
BfG Garant - BfG Garant World 25	988601	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
BfG GlobalRent Klasse A vormals: Luxinvest...	972058	DEM	30.04.98x	3,7500		
BfG GlobalRent Klasse B vormals: Luxinvest...	971166	DEM	30.04.98x 29.06.98	0,0000 2,8400		
BfG JapanFonds vormals: Luxinvest Japan	973653	DEM	31.10.98x	(0,3100)		
BfG LiquiRent Dollar Klasse A vormals: Luxinvest LiquiRent Dollar	972187	USD	30.04.98x	1,2200		
BfG LiquiRent Euro Klasse A vormals: Luxinvest LiquiRent DM	971863	DEM	30.04.98x	2,4000		
BfG VIP Fonds - VIP I	987783	DEM	31.12.98x	3.253,8600		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
BHF-Deutschlandzins »LUX«	972059	DEM	31.03.98x	5,3526		
BHF-Deutschlandzins K »LUX«	972060	DEM	30.09.98x	5,3032		
BHF-Europazins »LUX«	971218	DEM	31.03.98x	8,7440		
BHF-Protected Growth Fund »LUX«	973717	DEM	31.12.98x	1,4866		
BHF-Rendite Plus »LUX«	974881	DEM	23.02.98	0,9400		
			31.12.98x	0,0000		
BHF-Weltzins »LUX«	972617	DEM	31.03.98x	6,7349		
Bremen-Portfolio-I 9/2001	987357	DEM	30.09.98x	51,3900		
Can Dollar Reserve	972168	CAD	31.12.98x	0,7600		
CB Emerging Markets Fund: Eastern Europe A-Anteile	987339	DEM	31.12.98x	(1,0100)		
CB Geldmarkt Deutschland I	973723	DEM	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			01.12.98	2,5900	3,0900	
CB-Lux-Portfolio Aktien Europa Klasse A	988691	DEM	31.12.98x	0,0500		
CB-Lux-Portfolio Aktien Japan Klasse A	987172	JPY	31.12.98x	(2,0000)		
CB-Lux-Portfolio Deutsche Aktien Klasse A	987169	DEM	31.12.98x	4,0400		
CB-Lux-Portfolio Deutsche Aktien Klasse B	972254	DEM	31.12.98x	2,3400		
CB-Lux-Portfolio DM-Cash Klasse A	987166	DEM	31.12.98x	5,1200		
CB-Lux-Portfolio DM-Cash Klasse B	972251	DEM	31.12.98x	4,8200		
CB-Lux-Portfolio DM-Media-Rent Klasse A	987171	DEM	31.12.98x	6,7700		
CB-Lux-Portfolio DM-Media-Rent Klasse B	973210	DEM	31.12.98x	6,1100		
CB-Lux-Portfolio DM-Renten Klasse A	987168	DEM	31.12.98x	7,1600		
CB-Lux-Portfolio DM-Renten Klasse B	972253	DEM	31.12.98x	6,1500		
CB-Lux-Portfolio US-Aktien Klasse A	987170	USD	31.12.98x	5,6500		
CB-Lux-Portfolio US-Aktien Klasse B	972255	USD	31.12.98x	4,1600		
CB-Lux-Portfolio US-Dollar-Cash Klasse A	987167	USD	31.12.98x	6,0700		
CB-Lux-Portfolio US-Dollar-Cash Klasse B	972252	USD	31.12.98x	5,7500		
CF Privat	986110	DEM	31.03.98x	0,5700		
CICM International Investments - CB Asia Basket USD Based	972702	USD	30.06.98x	(0,5400)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
CICM International Investments - CB Australia and New Zealand Basket	971814	AUD	30.06.98x	3,6100		
CICM International Investments - CB Bond Fund Income Plus	986469	DEM	30.06.98x	0,5300		
CICM International Investments - CB Bond Fund Return Plus	987289	DEM	30.06.98x	(0,1000)		
CICM International Investments - CB Bond Fund Yield Plus	974668	DEM	30.06.98x	(0,2300)		
CICM International Investments - CB Bond Portfolio, 0 - 2 years	973921	DEM	30.06.98x	2,2800		
CICM International Investments - CB DEM Bond Portfolio, 2 - 5 years	974958	DEM	30.06.98x	0,0100		
			17.08.98	3,5800		
CICM International Investments - CB Canada Basket	971815	CAD	30.06.98x	1,1200		
CICM International Investments - CB Deep Discount Bond Fund	972708	USD	30.06.98x	4,9300		
CICM International Investments - CB Emerging Asia Basket USD Based	972703	USD	30.06.98x	0,1200		
CICM International Investments - CB Emerging Europe Basket	987888	USD	30.06.98x	(0,4500)		
CICM International Investments - CB France Basket	971816	FRF	30.06.98x	6,1700		
CICM International Investments - CB Germany Basket	971817	DEM	30.06.98x	2,4400		
CICM International Investments - CB Italy Basket	971818	ITL	30.06.98x	1.329,6200		
CICM International Investments - CB Japan Basket	971819	JPY	30.06.98x	17,7600		
CICM International Investments - CB Netherlands Basket	971820	NLG	30.06.98x	2,5900		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
CICM International Investments - CB Scandinavian Basket	971821	SEK	30.06.98x	2,5800		
CICM International Investments - CB Short Term USD Portfolio	971829	USD	30.06.98x	4,8700		
CICM International Investments - CB Spain Basket	971822	ESP	30.06.98x	114,5400		
CICM International Investments - CB Switzerland Basket	971823	CHF	30.06.98x	0,3700		
CICM International Investments - CB UK Basket	971824	GBP	30.06.98x	2,0600		
CICM International Investments - CB USA Basket	971825	USD	30.06.98x	1,2800		
CICM International Investments - CB VV Japan Basket	974559	DEM	30.06.98x	0,4200		
CICM International Investments - CCMC America Equity 2	986398	USD	30.06.98x	(0,9000)		
CICM International Investments - CCMC USD Bond Portfolio	986899	USD	30.06.98x 30.06.98	0,3200 3,3400		
CICM International Portfolios - CICM European Bond Portfolio DEM Based	973015	DEM	30.09.98x	0,7000		
CICM International Portfolios - CICM Global Bond Portfolio DEM Based	973171	DEM	30.09.98x	7,8500		
CICM International Portfolios - CICM Global Bond Portfolio USD Based	972214	USD	30.09.98x 16.11.98	0,0000 5,3200		
CICM International Portfolios - CICM IP Bond Fund Yield Plus	986554	DEM	30.09.98x	0,0000		
CICM International Portfolios - CICM Total Return Fund	973059	DEM	30.09.98x	(4,2900)		
Citifonds 360	974022	DEM	13.02.98 31.12.98x	2,7900 0,0000		
Citifonds 720	974023	DEM	13.02.98 31.12.98x	2,0500 0,0000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Citifonds 90	974021	DEM	13.02.98 31.12.98x	2,5500 0,0000		
Citinvest Flexible Global ECU Portfolio	971294	XEU	31.03.98x	27,1700		
Citinvest Flexible Global ESP Portfolio	987450	ESP	31.03.98x	347,0000		
Citinvest Flexible Global USD Portfolio	971293	USD	31.03.98x	22,1000		
Citinvest Global Bond Account	972826	USD	31.03.98x	5,1700		
Citinvest Value Investment Portfolio (VIP)-Selector	971295	USD	31.03.98x	(11,6800)		
Comgest Europe Thesaurierungsanteile	972343	CHF	31.12.98x	5,7100		
Commerzbank Money Market Fund: Euro	973738	XEU	30.11.98x 17.12.98	0,0000 154,1000		Der Fonds wurde am 30.11.1998 aufgelöst.
Commerzbank Money Market Fund: Euro vormals: ...Money Market Fund: D-Mark	973739	DEM	30.11.98x 17.12.98	0,0000 297,0000	0,0000 333,5200	
Commerzbank Money Market Fund: Pfund-Sterling	973737	GBP	30.11.98x 17.12.98	0,0000 174,7800		
Commerzbank Money Market Fund: US-Dollar	973736	USD	30.11.98x 17.12.98	0,0000 259,8200		
Cornerstone Properties Inc. - Common Stock	886315	USD	27.02.98 29.05.98 31.08.98 30.11.98 31.12.98x	0,1281 0,1281 0,1281 0,1281 0,0000		Die Bruttoausschüttungen betragen jeweils 0,30 USD. In Höhe von jeweils 0,1719 USD liegen Ausschüttungen aus der Substanz des Investmentvermögens vor, die sich als Kapitalrückzahlungen darstellen und daher beim Anteilinhaber keine Einnahmen aus Kapitalvermögen sind.
Coutts Global Fund - Continental European Equity Fund	974820	XEU	30.11.98x 31.12.98	0,0000 0,9297		
Coutts Global Fund - Deutsche Mark Income Fund	974823	DEM	30.11.98x 31.12.98	0,1540 4,5846		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Coutts Global Fund - Dollar Income Fund	974827	USD	30.06.98	0,4368		
			30.11.98x	0,0000		
			31.12.98	0,5070		
Coutts Global Fund - Euro Currency Income Fund	974824	XEU	30.11.98x	0,1556		
			31.12.98	4,4048		
Coutts Global Fund - Global Equity Fund	972468	CHF	30.11.98x	0,0000		
			31.12.98	0,1000		
Coutts Global Fund - Global Income Fund (Sterling)	974825	GBP	30.06.98	0,2548		
			30.11.98x	0,0269		
			31.12.98	0,2760		
Coutts Global Fund - Global Income Fund (Swiss Franc)	972469	CHF	30.11.98x	0,1310		
			31.12.98	3,8659		
Coutts Global Fund - Global Small Cap Equity Fund	974828	USD	30.11.98x	(0,2599)		
Coutts Global Fund - Japan Equity Fund	974821	JPY	30.11.98x	(0,0227)		
Coutts Global Fund - Japanese Convertible Fund	972470	CHF	30.11.98x	(0,0702)		
Coutts Global Fund - Managed Assets Fund (Sterling)	974826	GBP	30.06.98	0,1664		
			30.11.98x	0,0187		
			31.12.98	0,1730		
Coutts Global Fund - North American Equity Fund	974818	USD	30.11.98x	0,0005		
			31.12.98	0,0400		
Coutts Global Fund - Pacific Basin Equity Fund	974822	USD	30.11.98x	0,0410		
			31.12.98	0,4000		
Coutts Global Fund - Sterling Income Fund	972898	GBP	30.06.98	0,2699		
			30.11.98x	0,0206		
			31.12.98	0,2660		
Coutts Global Fund - Swiss Equity Fund	986924	CHF	30.11.98x	(0,3140)		
Coutts Global Fund - United Kingdom Equity Fund	974819	GBP	30.06.98	0,1369		
			30.11.98x	0,0105		
			31.12.98	0,1360		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Bond Fund (Lux) £ Tranche A	973978	GBP	30.09.98x	0,0000		
			01.12.98	39,7365		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) £ Tranche B	973979	GBP	30.09.98x	68,0097		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) AUS$ Tranche A	974037	AUD	30.09.98x	7,2816		
			01.12.98	72,0000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) AUS$ Tranche B	973894	AUD	30.09.98x	117,2130		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) CAN$ Tranche A	973872	CAD	30.09.98x	7,2901		
			01.12.98	65,0000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) CAN$ Tranche B	973897	CAD	30.09.98x	104,1996		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) DM Tranche A	973976	DEM	30.09.98x	0,3118	0,3118	
			01.12.98	57,0000	62,0000	
Credit Suisse Bond Fund (Lux) DM Tranche B	973977	DEM	30.09.98x	87,9899		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Emerging Markets Tranche B	973530	USD	30.09.98x	70,8906		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Euro Tranche A	974266	XEU	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			01.12.98	5,3430	6,3430	
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Euro Tranche B	974265	XEU	30.09.98x	11,9844		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Europe Tranche A	974270	DEM	30.09.98x	0,0170		
			01.12.98	12,5000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Europe Tranche B	974269	DEM	30.09.98x	24,8370		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) FF Tranche A	973931	FRF	30.09.98x	0,0369	0,0369	
			01.12.98	44,5000	48,0000	
Credit Suisse Bond Fund (Lux) FF Tranche B	973974	FRF	30.09.98x	69,2767		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) HFL Tranche A	974317	NLG	30.09.98x	0,0000		
			01.12.98	5,2543		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) HFL Tranche B	974318	NLG	30.09.98x	10,1454		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Lire Tranche A	973256	ITL	30.09.98x	0,0000		
			01.12.98	13.164,3707		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Lire Tranche B	973257	ITL	30.09.98x	17.042,9857		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Pesetas Tranche A	973258	ESP	30.09.98x 01.12.98	143,5848 1.200,0000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Pesetas Tranche B	973259	ESP	30.09.98x	1.678,9216		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Prime Currencies Tranche A	974287	CHF	30.09.98x 01.12.98	0,0174 3,1000	0,0174 4,3000	
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Prime Currencies Tranche B	974288	CHF	30.09.98x	5,7790		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) SFR Tranche A	974319	CHF	30.09.98x 01.12.98	0,9018 9,4000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) SFR Tranche B	974320	CHF	30.09.98x	13,5294		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term DM Tranche A	974268	DEM	30.09.98x 01.12.98	0,4155 4,6000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term DM Tranche B	974267	DEM	30.09.98x	9,2579		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term SFR Tranche A	974757	CHF	30.09.98x 01.12.98	1,0371 2,5000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term SFR Tranche B	974758	CHF	30.09.98x	3,7030		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term US$ Tranche A	974313	USD	30.09.98x 01.12.98	0,0000 5,2999		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Short-Term US$ Tranche B	974324	USD	30.09.98x	10,1667		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) US$ Tranche A	973975	USD	30.09.98x 01.12.98	0,0000 55,1953		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) US$ Tranche B	973895	USD	30.09.98x	87,7186		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Yen Tranche A	974081	JPY	30.09.98x 01.12.98	1.673,9030 1.800,0000		
Credit Suisse Bond Fund (Lux) Yen Tranche B	974082	JPY	30.09.98x	4.144,4866		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Bond Fund Convertibles £ vormals: Credis Convert Valor £ Sterling	973757	GBP	30.09.98x 17.11.98	20,3636 5,4637		
Credit Suisse Bond Fund Convertibles SFR	971023	CHF	30.09.98x 17.11.98	4,9596 2,9204		
Credit Suisse Bond Fund Convertibles US$	971091	USD	30.09.98x 17.11.98	2,4782 5,2710		
Credit Suisse Bond Fund Dynamic £	971047	GBP	30.09.98x 17.11.98	8,4451 6,8000		
Credit Suisse Bond Fund Dynamic DM	970958	DEM	30.09.98x 17.11.99	(6,5288) 3,4000		
Credit Suisse Bond Fund Dynamic SFR	970959	CHF	30.09.98x 17.11.98	2,9383 4,0000		
Credit Suisse Bond Fund Dynamic US$	970956	USD	30.09.98x 17.11.98	6,5189 5,2887		
Credit Suisse Bond Fund Dynamic Yen	970948	JPY	30.09.98x 17.11.98	712,8454 178,4477		
Credit Suisse Bond Fund Global vormals: CS Bond Fund Global	970577	CHF	30.09.98x 17.11.98	10,1130 2,8000		
Credit Suisse Bond Fund Korea vormals: Credis Korea Fund	986763	CHF	31.05.98x	(451,5327)		
Credit Suisse Capital Trust (Lux) DM 2000 vormals: Credis Capital DM 2000	972347	DEM	31.03.98x	76,2275		
Credit Suisse Capital Trust (Lux) Euro 2000 vormals: Credis Capital ECU 2000	972464	XEU	31.03.98x	42,9773		
Credit Suisse Capital Trust (Lux) FF 2000 vormals: Credis Capital FF 2000	972465	FRF	31.03.98x	107,7861		
Credit Suisse Capital Trust (Lux) SFR 2000 vormals: Credis Capital SFR 2000	972346	CHF	31.03.98x	81,6756		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Eastern Europe Tranche B	987452	DEM	31.03.98x	(0,9166)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Eco Efficiency Tranche B	974278	USD	31.03.98x	(1,5547)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Emerging Markets Tranche B	972960	USD	31.03.98x	(9,7985)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) European Blue Chips Tranche B	974272	DEM	31.03.98x	(1,3332)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) France Tranche B	974316	FRF	31.03.98x	(12,3330)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Germany Tranche B	974279	DEM	31.03.98x	(4,3251)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Global Financials Tranche B	988386	XEU				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Gold Mines Tranche B	974273	USD	31.03.98x	(0,9189)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Italy Tranche B	974241	ITL	31.03.98x	(1.327,9064)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Japan Megatrend Schweizer Franken-Klasse	974285	JPY	31.03.98x	(270,3977)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Japan Megatrend Yen-Klasse	974286	JPY	31.03.98x	(317,1446)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Latin America Tranche B	973271	USD	31.03.98x	(10,5608)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Netherlands Tranche B	974284	NLG	31.03.98x	(1,6341)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Small + Mid Cap Germany Tranche B	973882	DEM	31.03.98x	(8,5908)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Small Cap Europe Tranche B	973136	DEM	31.03.98x	(24,8264)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Small Cap Japan Tranche B	973901	JPY	31.03.98x	(800,9542)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Small Cap USA Tranche B	973176	USD	31.03.98x	(26,7756)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) Spain Tranche B	974276	ESP	31.03.98x	(148,2261)		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) UK Tranche B	974322	GBP	31.03.98x	1,3077		
Credit Suisse Equity Fund (Lux) USA Tranche B	974282	USD	31.03.98x	(5,7695)		
Credit Suisse Equity Fund Asia vormals:CS Equity Fund Asia	972362	CHF	31.05.98x	(52,4987)		
Credit Suisse Equity Fund Energy	970297	CHF	31.05.98x	0,5802		
Credit Suisse Equity Fund Europe vormals: CS Equity Fund Europe	970298	CHF	31.05.98x 15.07.98	52,9087 3,0000		
Credit Suisse Equity Fund Global vormals: CS Equity Fund Global	970578	CHF	31.05.98x	9,1350		
Credit Suisse Equity Fund Gold vormals: CS Gold Valor	970988	CHF	31.05.98x	(25,9651)		
Credit Suisse Equity Fund Japan vormals: CS Equity Fund Japan	970906	JPY	31.05.98x	(965,0000)		
Credit Suisse Equity Fund Pharma	970188	CHF USD	12.01.98 31.05.98x	7,6000 3,9396		Achtung: Zwei Währungen
Credit Suisse Equity Fund Small + Mid Cap Switzerland	973758	CHF	31.05.98x	30,0832		
Credit Suisse Equity Fund Swiss Blue Chips	970300	CHF	31.05.98x 15.07.98	2,0431 7,0000		
Credit Suisse Equity Fund Swissac vormals: CS Equity Fund Swissac	970921	CHF	31.05.98x 15.07.98	819,4757 13,0000		
Credit Suisse Equity Fund Tiger vormals: CS Tiger Fund	971308	CHF	31.05.98x 15.07.98	(146,8011) 11,0000		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) £	973472	GBP	31.12.98x	191,8880		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) BEF	973505	BEF	31.12.98x	1.832,6410		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Can $	973473	CAD	31.12.98x	62,8316		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) DM	973475	DEM	31.12.98x	56,7630		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Euro	973498	XEU	31.12.98x	11,5460		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) FF	973493	FRF	31.12.98x	199,3662		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Guilders	973471	NLG	31.12.98x	36,2611		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Lire	973490	ITL	31.12.98x	73.296,9237		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Pesetas	973476	ESP	31.12.98x	5.883,4654		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) SFR	973491	CHF	31.12.98x	5,2050		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) US $	973474	USD	31.12.98x	105,8650		
Credit Suisse Money Market Fund (Lux) Yen	973503	JPY	31.12.98x	111,3105		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Balanced (DM) B-Anteile	972514	DEM	31.03.98x	2,8488		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Balanced (SFR) B-Anteile	972513	CHF	31.03.98x	1,9728		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Balanced (US$) B-Anteile	972515	USD	31.03.98x	3,4343		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (Euro) A-Anteile vormals: ...Fixed Income (DM)	974337	DEM	31.03.98x 02.06.98	0,0000 4,6935		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (Euro) B-Anteile vormals: ...Fixed Income (DM)	974338	DEM	31.03.98x	5,0007		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (SFR) A-Anteile	974339	CHF	31.03.98x 02.06.98	0,0000 3,6241		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (SFR) B-Anteile	974340	CHF	31.03.98x	3,8041		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (US$) A-Anteile	974341	USD	31.03.98x 02.06.98	0,7178 4,6000		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Fixed Income (US$) B-Anteile	974342	USD	31.03.98x	5,6816		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Focus (SFR) A-Anteile	974839	CHF	31.03.98x 02.06.98	0,0000 2,4125	0,0000 3,4125	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Focus (SFR) B-Anteile	974840	CHF	31.03.98x	2,4596		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Growth (DM) B-Anteile	972598	DEM	31.03.98x	1,0725		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Growth (SFR) B-Anteile	972597	CHF	31.03.98x	0,7410		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Growth (US$) B-Anteile	972599	USD	31.03.98x	1,8395		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (DM) A-Anteile	972509	DEM	31.03.98x 02.06.98	0,0000 3,6976	0,0000 4,1976	
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (DM) B-Anteile	972510	DEM	31.03.98x	4,3017		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (Lire) A-Anteile	973570	ITL	31.03.98x 02.06.98	0,0000 4.879,7921	0,0000 5.379,7921	
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (Lire) B-Anteile	973571	ITL	31.03.98x	5.497,4116		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (Pesetas) A-Anteile	986610	ESP	31.03.98x 02.06.98	0,0000 434,5358		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (Pesetas) B-Anteile	986611	ESP	31.03.98x	434,5309		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (SFR) A-Anteile	972507	CHF	31.03.98x 02.06.98	0,0679 2,6000	0,0679 3,8000	
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (SFR) B-Anteile	972508	CHF	31.03.98x	2,9919		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (US$) A-Anteile	972511	USD	31.03.98x 02.06.98	0,6796 3,5000		
Credit Suisse Portfolio Fund (Lux) Income (US$) B-Anteile	972512	USD	31.03.98x	4,8473		
DAX Protektion März '98	986142	DEM	31.03.98x	0,4600		Der Fonds wurde am 31.03.1998 aufgelöst.
DAX Protektion März '99	986811	DEM	31.03.98x	0,3400		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DB Cash USD	974508	USD	30.09.98x	0,0000		
			16.11.98	47,0600		
DB Convert Asia	986409	USD	16.02.98	3,3100	3,4000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
DB Dragon Bond Fund	974956	USD	16.02.98	5,5400	5,6000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
DB Emerging Markets Bond Fund	974874	DEM	16.02.98	8,9100	9,0000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
DB India Fund	974879	USD	31.12.98x	0,5300		
DB Lateinamerika	973107	DEM	31.12.98x	3,9700		
DB Osteuropa	974527	DEM	31.12.98x	(0,9200)		
DB Tiger Fund	971254	DEM	31.12.98x	5,5400		
DekaLux - Bond	971120	DEM	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	4,9800		
DekaLux - Cash-DM Klasse A	971712	DEM	31.03.98x	36,6200		
DekaLux - Cash-DM Klasse B	973578	DEM	31.03.98x	0,0000		
			20.05.98	33,1800		
DekaLux - Cash-ECU Klasse A	971933	XEU	31.03.98x	50,7200		Der Fonds wurde am 15.12.1998 aufgelöst.
			15.12.98x	31,8400		
DekaLux - Cash-ECU Klasse B	973579	XEU	31.03.98x	0,0000		Der Fonds wurde am 15.12.1998 aufgelöst.
			20.05.98	43,9300		
			15.12.98x	26,6000		
DekaLux - Cash-GBP Klasse A	971934	GBP	31.03.98x	80,9400		
DekaLux - Cash-GBP Klasse B	973580	GBP	31.03.98x	0,0000		
			20.05.98	68,6000		
DekaLux - Cash-USD Klasse A	971935	USD	31.03.98x	60,7800		
DekaLux - Cash-USD Klasse B	973581	USD	31.03.98x	0,0000		
			20.05.98	53,3300		
DekaLux - Deutschland	974587	DEM	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	0,5700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaLux - Europa	974588	DEM	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	0,0400		
DekaLux - EuropaProtect 3/2003	987379	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - Europlus 1/2000 Klasse A	973847	DEM	31.01.98x	44,0100		
DekaLux - Europlus 1/2000 Klasse B	973848	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	40,7500		
DekaLux - Europlus 1/98	972164	DEM	30.01.98x	47,0000		Der Fonds wurde am 30.01.1998 aufgelöst.
DekaLux - Europlus 1/99	972816	DEM	31.01.98x	39,5600		
DekaLux - Europlus 1/99 (B)	973032	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	33,8300		
DekaLux - Europlus 10/98	972571	DEM	31.10.98x	47,6200		Der Fonds wurde am 31.10.1998 aufgelöst.
DekaLux - Europlus 10/99 Klasse A	973672	DEM	31.10.98x	49,3300		
DekaLux - Europlus 10/99 Klasse B	973673	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	44,4200		
DekaLux - Europlus 4/2000 Klasse A	974093	DEM	30.04.98x	45,8800		
DekaLux - Europlus 4/2000 Klasse B	974094	DEM	30.04.98x	0,0000		
			22.06.98	42,8100		
DekaLux - Europlus 4/98	972289	DEM	30.04.98x	43,7600		Der Fonds wurde am 30.04.1998 aufgelöst.
DekaLux - Europlus 4/99 Klasse A	973088	DEM	30.04.98x	44,3800		
DekaLux - Europlus 4/99 Klasse B	973089	DEM	30.04.98x	0,0000		
			22.06.98	39,4500		
DekaLux - Europlus 7/98	972412	DEM	31.07.98x	77,9400		Der Fonds wurde am 31.07.1998 aufgelöst.
DekaLux - Europlus 7/99 Klasse A	973485	DEM	31.07.98x	50,3200		
DekaLux - Europlus 7/99 Klasse B	973486	DEM	31.07.98x	0,0000		
			21.09.98	45,0900		
DekaLux - Flex - DM	971299	DEM	30.09.98x	43,4800		
DekaLux - Japan	972821	DEM	30.09.98x	(5,6300)		
DekaLux - Kapital 1-3: DM	972352	DEM	30.09.98x	40,7100		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaLux - Kapital 3-5: DM	972074	DEM	30.09.98x	55,8400		
DekaLux - MidCap D	986354	DEM	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	0,2800		
DekaLux - Mix: C1	974310	DEM	31.12.98x	18,7300		
DekaLux - Mix: C1+	987690	DEM	31.12.98x	0,2200		
DekaLux - Mix: E1	974308	DEM	31.12.98x	11,1500		
DekaLux - Mix: E1+	987689	DEM	31.12.98x	3,9600		
DekaLux - Mix: W1	974309	DEM	31.12.98x	23,0800		
DekaLux - MoneyMarket: DM	973759	DEM	20.02.98	2,7100		Der Fonds wurde am 15.12.1998 aufgelöst.
			15.12.98x	2,5900		
DekaLux - Pazifik	973242	DEM	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	14,3800		
DekaLux - Portfolio 1	974671	DEM	30.06.98x	0,5300		
DekaLux - Portfolio 10/99:DM	988473	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - Portfolio 10/99:USD	988474	USD				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - Portfolio 11/99: DM	988749	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - Portfolio 5	986714	DEM	20.03.98x	0,4700		Der Fonds wurde am 20.03.1998 aufgelöst.
DekaLux - Portfolio 6	986973	DEM	29.06.98x	0,7100		Der Fonds wurde am 29.06.1998 aufgelöst.
DekaLux - Portfolio 7/99:DM	988242	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - Portfolio 7/99:USD	988243	USD				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaLux - S Rendite 1/98 (5 Jahre roll-over) Klasse A	972165	DEM	31.01.98x	80,7600		
DekaLux - S Rendite 1/98 (5 Jahre roll-over) Klasse B	986793	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
DekaLux - S Rendite 1/99	972817	DEM	31.01.98x	45,8700		
DekaLux - S Rendite 10/2000 Klasse A	974306	DEM	31.10.98x	51,4400		
DekaLux - S Rendite 10/2000 Klasse B	974307	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	46,9800		
DekaLux - S Rendite 10/96 (5 Jahre roll-over)	986466	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	33,7000		
DekaLux - S Rendite 10/97 (5 Jahre roll-over) Klasse A	972071	DEM	31.10.98x	50,0300		
DekaLux - S Rendite 10/97 (5 Jahre roll-over) Klasse B	986792	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	50,0300		
DekaLux - S Rendite 10/98 (5 Jahre roll-over) Klasse A	972572	DEM	31.10.98x	62,2200		
DekaLux - S Rendite 10/99 Klasse A	973674	DEM	31.10.98x	75,0100		
DekaLux - S Rendite 10/99 Klasse B	973675	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	63,9800		
DekaLux - S Rendite 4/2000 Klasse A	973849	DEM	30.04.98x	67,2100		
DekaLux - S Rendite 4/2000 Klasse B	973850	DEM	30.04.98x	0,0000		
			22.06.98	60,0300		
DekaLux - S Rendite 4/98 (5 Jahre roll-over) Klasse A	972287	DEM	30.04.98x	73,7100		
DekaLux - S Rendite 4/99	973090	DEM	30.04.98x	57,3300		
DekaLux - S Rendite 7/2000 Klasse A	974095	DEM	31.07.98x	59,3100		
DekaLux - S Rendite 7/2000 Klasse B	974096	DEM	31.07.98x	0,0000		
			21.09.98	53,6400		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaLux - S Rendite 7/98 (5 Jahre roll-over) Klasse A	972413	DEM	31.07.98x	73,6600		
DekaLux - S Rendite 7/99 Klasse A	973487	DEM	31.07.98x	60,5300		
DekaLux - S Rendite 7/99 Klasse B	973488	DEM	31.07.98x	0,0000		
			21.09.98	52,2900		
DekaLux - Treasury: CHF	974556	CHF	20.02.98	0,4700		
			31.12.98x	0,0000		
DekaLux - Treasury: DM	973800	DEM	20.02.98	2,5700		
			31.12.98x	0,0000		
DekaLux - Treasury: USD	974557	USD	20.02.98	4,7800		
			31.12.98x	0,0000		
DekaLux - USA	974589	DEM	30.09.98x	(0,1700)		
DekaLux - USD Portfolio 1	987018	USD	24.06.98x	0,9800		Der Fonds wurde am 24.06.1998 aufgelöst.
DekaLux - Wachstum 1/2000 Klasse A	972009	DEM	31.01.98x	42,6900		
DekaLux - Wachstum 1/2000 Klasse B	973879	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	38,4300		
DekaLux - Wachstum 1/2001 Klasse A	972660	DEM	31.01.98x	40,8100		
DekaLux - Wachstum 1/2001 Klasse B	973880	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	35,8700		
DekaLux 1/96 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972163	DEM	31.01.98x	32,1200		
DekaLux 1/96 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974606	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	31,4100		
DekaLux 1/97 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972815	DEM	31.01.98x	30,5500		
DekaLux 1/97 (3 Jahre roll-over) Klasse B	973031	DEM	31.01.98x	28,3700		
DekaLux 1/97 (3 Jahre roll-over) Klasse C	986085	DEM	31.01.98x	0,0000		
			20.03.98	28,3700		
DekaLux 1/98 (3 Jahre roll-over) Klasse A	973845	DEM	31.01.98x	32,7300		
DekaLux 1/98 (3 Jahre roll-over) Klasse B	973846	DEM	31.01.98x	30,5200		
DekaLux 10/95 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972053	DEM	31.10.98x	37,5600		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaLux 10/95 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974551	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	35,5700		
DekaLux 10/96 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972570	DEM	31.10.98x	33,7700		
DekaLux 10/96 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974851	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	32,9500		
DekaLux 10/97 (3 Jahre roll-over) Klasse A	973670	DEM	31.10.98x	37,7600		
DekaLux 10/97 (3 Jahre roll-over) Klasse B	973671	DEM	31.10.98x	34,9200		
DekaLux 10/97 (3 Jahre roll-over) Klasse C	986798	DEM	31.10.98x	0,0000		
			21.12.98	34,9200		
DekaLux 4/96 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972288	DEM	30.04.98x	34,6200		
DekaLux 4/96 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974850	DEM	30.04.98x	0,0000		
			22.06.98	33,7800		
DekaLux 4/97 (3 Jahre roll-over) Klasse A	973086	DEM	30.04.98x	31,6100		
DekaLux 4/97 (3 Jahre roll-over) Klasse B	973087	DEM	30.04.98x	28,9400		
DekaLux 4/97 (3 Jahre roll-over) Klasse C	986797	DEM	30.04.98x	0,0000		
			22.06.98	28,9400		
DekaLux 4/98 (3 Jahre roll-over) Klasse A	974091	DEM	30.04.98x	31,7000		
DekaLux 4/98 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974092	DEM	30.04.98x	29,7200		
DekaLux 7/96 (3 Jahre roll-over) Klasse A	972411	DEM	31.07.98x	34,8200		
DekaLux 7/96 (3 Jahre roll-over) Klasse B	986084	DEM	31.07.98x	0,0000		
			21.09.98	33,9500		
DekaLux 7/97 (3 Jahre roll-over) Klasse A	973479	DEM	31.07.98x	35,5000		
DekaLux 7/97 (3 Jahre roll-over) Klasse B	973480	DEM	31.07.98x	32,3400		
DekaLux 7/97 (3 Jahre roll-over) Klasse C	986981	DEM	31.07.98x	0,0000		
			21.09.98	32,3400		
DekaLux 7/98 (3 Jahre roll-over) Klasse A	974304	DEM	31.07.98x	34,7100		
DekaLux 7/98 (3 Jahre roll-over) Klasse B	974305	DEM	31.07.96x	32,5400		
DekaLux 7/98 (3 Jahre roll-over) Klasse C	986984	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DekaTeam - GlobalBond	987094	DEM	30.06.98x	0,0000		
			20.08.98	1,6900		
DekaTeam - GlobalSelect Klasse A	987318	DEM	30.06.98x	0,0000		
			20.08.98	0,1800		
DekaTeam - GlobalSelect Klasse B	987872	DEM	30.06.98x	0,0000		
			20.08.98	0,2800		
DekaTeam - Immoflex USA	986472	DEM	30.06.98x	0,0000		
			20.08.98	1,7600		
Delta Fonds	972226	DEM	31.12.98x	23,3800		
Deutschland Konzept '99	974878	DEM	30.09.98x	2,9100		
DG Lux Cash DEM	974987	DEM	31.03.98x	3,0200		
DG Lux Cash Multi-Dollar	986933	USD	31.03.98x	3,9700		
DG Lux CONCEPT Emerging-Market-Bonds	986934	DEM	31.03.98x	0,0000		
			15.05.98	439,3000		
DG Lux CONCEPT Fonds-Plus	974988	DEM	31.03.98x	(0,2000)		
DG Lux Multimanager I - Esprit	988634	DEM	31.12.98x	(0,3800)		
DG Lux Multimanager I - Lacuna First US-REIT Subfund Ausschüttungsanteile	986843	USD	03.06.98	0,7000		
			31.12.98x	0,0000		
DG Lux Portfolio Rendite	974989	DEM	31.03.98x	3,6400		
DG Lux Portfolio Zuwachs	974990	DEM	31.03.98x	0,8300		
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Cashplus 12/98	986999	DEM	07.12.98x	0,6100		Der Fonds wurde am 07.12.1998 aufgelöst.
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Cashplus 6/98	986607	DEM	04.06.98x	0,9900		Der Fonds wurde am 04.06.1998 aufgelöst.
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Cashplus US$ 12/98	987000	USD	07.12.98x	0,6200		Der Fonds wurde am 07.12.1998 aufgelöst.
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Cashplus US$ 6/98	986606	USD	04.06.98x	0,3300		Der Fonds wurde am 04.06.1998 aufgelöst.
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Laufzeitfonds 12/99	987046	DEM	06.12.98x	0,0000	0,0000	
			21.12.98	1,3300	1,3500	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Laufzeitfonds 9/99	986104	DEM	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			16.11.98	0,9400	0,9500	
DIT-Dresdner Bond Strategies Fund - DIT-Dresdner Renditeplus Euro vormals: ... Renditeplus DM	974681	DEM	16.02.98	0,6400	0,6500	
			15.05.98	0,6900	0,6900	
			15.08.98	0,7600	0,7600	
			16.11.98	0,7600	0,7600	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
DIT-Dresdner Global Opportunities Fund - DIT-Dresdner Emerging Markets Bond Fund	986790	DEM	16.02.98	7,2500		
			31.12.98x	0,0000		
DIT-Dresdner Global Opportunities Fund - DIT-Dresdner Emerging Markets Bond Fund U.S.$	986889	USD	16.02.98	6,6900		
			31.12.98x	0,0000		
DIT-Dresdner Laufzeitfonds 3/99	974336	DEM	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			15.05.98	0,7800	0,8000	
DIT-LUX Bondselect CAN $ Ausschüttungsanteile	973029	CAD	30.09.98x	0,0000		
			16.11.98	5,8000		
DIT-LUX Bondselect CAN $ Thesaurierungsanteile	972698	CAD	30.09.98x	7,3300		
DIT-LUX Bondselect US $ Ausschüttungsanteile	971768	USD	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			16.11.98	5,3800	5,4000	
DIT-LUX Bondselect US $ Thesaurierungsanteile	971769	USD	30.09.98x	7,2100		
DIT-LUX Bondspezial Ausschüttungsanteile	971114	DEM	30.09.98x	0,0000		
			16.11.98	4,4400		
DIT-LUX Bondspezial Europa	987179	DEM	31.12.98x	0,0000		
DIT-LUX Bondspezial Thesaurierungsanteile	971841	DEM	30.09.98x	7,2700		
DIT-LUX Cash Euro Ausschüttungsanteile vormals: DIT-LUX Cash DM	973654	DEM	16.02.98	1,1700		
			31.12.98x	0,0000		
DIT-LUX Cash Euro Thesaurierungsanteile vormals: DIT-LUX Cash DM	973655	DEM	31.12.98x	1,5500		
DIT-LUX Deutsche Aktien Garantie 12/98	986008	DEM	23.12.98x	1,0600		Der Fonds wurde am 23.12.1998 aufgelöst.
DIT-LUX Deutsche Aktien Garantie 9/98	974921	DEM	30.09.98x	0,5600		Der Fonds wurde am 30.09.1998 aufgelöst.

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DIT-LUX DM Laufzeitfonds '99	971880	DEM	30.09.98x	9,3000		
DIT-LUX ECU Garantie	971852	XEU	30.09.98x	7,1000		
DIT-LUX Euro Garantie vormals: DIT-LUX DM Garantie	971644	DEM	30.09.98x	4,7300		
DIT-LUX Euro Laufzeitfonds 2000 vormals: DIT-LUX DM Laufzeitfonds	974000	DEM	16.02.98 31.12.98x	1,7200 0,0000	1,7500 0,0000	
DIT-LUX Euro Laufzeitfonds 2002 vormals: DIT-LUX DM Laufzeitfonds	972813	DEM	16.02.98 31.12.98x	3,5600 0,0000	3,6000 0,0000	
DIT-LUX Euro Rentenfonds "SK" vormals: DIT-LUX Deutsche Renten SK	973658	DEM	16.02.98 31.12.98x	1,6300 0,0000	1,6500 0,0000	
DIT-LUX Euroland Renten "T" vormals: DIT-LUX DM Rentenfonds "T"	972204	DEM	30.09.98x	3,8000		
DIT-LUX Europa Aktien RB	973084	DEM	30.09.98x 16.11.98	0,0000 0,1900	0,0000 0,2000	
DIT-LUX Europa Renten "T"	972329	DEM	30.09.98x	5,1900		
DIT-LUX Europazins "K" vormals: DIT-LUX Eurozins "K"	986203	DEM	16.02.98 31.12.98x	6,2100 0,0000		
DIT-LUX Internationaler Rentenfonds AF	987095	DEM	30.09.98x 16.11.98	0,0000 4,8400		
DIT-LUX Japan Aktien Garantie 6/2000	986105	DEM	31.12.98x	1,5900		
DIT-LUX Money Market US$	974293	USD	16.02.98 31.12.98x	4,9000 0,0000		
DIT-LUX Renten 2006	987798	DEM	31.12.98x	0,0000		
DIT-LUX Staatsanleihen Ausschüttungsanteile	971938	DEM	30.09.98x 16.11.98	0,0000 5,7800	0,0000 5,8000	
DIT-LUX Staatsanleihen Theasaurierungsanteile	971939	DEM	30.09.98x	7,8900		
DIT-LUX Tiger Fund vormals: Thornton - Lux Tiger Fund	971261	DEM	31.12.98x	0,4100		
DIT-LUX Überseeische Renten "K"	973656	DEM	16.02.98 31.12.98x	3,1600 0,0000	3,1700 0,0000	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
DIT-LUX US$ Renten 2005	987011	DEM	16.02.98 31.12.98x	3,5800 0,0000	3,6000 0,0000	
DIT-LUX Zerobond 2000	972041	DEM	30.09.98x	12,8400		
DM - Bond	972261	DEM	30.09.98x	3,7400		
DM Cash	972369	DEM	31.03.98x	378,2900		
DM Reserve Fonds	971122	DEM	31.12.98x	7,0500		
DM-Aktien-Fonds	972160	DEM	31.12.98x	1,4360		
DM-Euro-Asset	974895	DEM	26.02.98 30.11.98x	0,0000 0,0040	8,4000 0,0040	
DM-Kapital-Fonds	972090	DEM	28.02.98x 31.08.98x	2,9990 1,6210		Der Fonds wurde am 31.08.1998 aufgelöst.
Dollar Konzept 2001	986966	DEM	30.09.98x 16.11.98	0,0000 1,7700	0,0000 2,0000	
Dollar-Rentenfonds	973608	USD	31.05.98x	4,1280		
Dollarrenta	971109	USD	31.12.98x	3,6000		
Drachmen Reserve	986814	GRD	16.02.98 31.12.98x	453,0000 0,0000	460,0000 0,0000	1 GRD = 0,006318 DEM (Kurs Ende Februar)
Dresdner Euro Money Management - DM-Portefeuille	974030	DEM	31.12.98x	34,4500		
Dresdner Euro Money Management - EURO-Portefeuille	988466	XEU	31.12.98x	12,4300		
Dresdner Euro Money Management - US-$-Portefeuille	974029	USD	31.12.98x	61,8000		
Dresdner Portfolio Management - Bond Portfolio	974053	DEM	31.12.98x	59,8200		
Dresdner Portfolio Management - Equity Portfolio ("Best of Europe")	988958	DEM	31.12.98x	(1,4200)		
Dresdner Portfolio Management - Equity Portfolio ("Best of the World")	974099	DEM	31.12.98x	(3,9000)		
Dresdner Portfolio Management - Global Portfolio	974054	DEM	31.12.98x	43,6400		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Dresdner RCM India Fund - Equity Growth Fund vormals: Kleinwort Benson India Fund (The) - ...	987159	USD	31.12.98x	(0,1700)		
DSB-Latin Bond Fund	972159	USD	31.12.98x	105,8100		
DuroRent Hartwährungs-Rentenfonds	971128	ATS	31.08.98x	0,0000	0,0000	
			02.11.98	36,9545	45,0000	
DWS (CH) - Aktien	974087	CHF	16.02.98	0,0000	2,3500	
			31.12.98x	(0,4500)	(0,4500)	
DWS (CH) - Balance	974089	CHF	16.02.98	1,7000		
			31.12.98x	0,0000		
DWS (CH) - Bond Fonds (SFR)	974604	CHF	16.02.98	2,9000		
			31.12.98x	0,0000		
DWS (CH) - Helvetia Aktien	986956	CHF	16.02.98	0,0000	0,5000	
			31.12.98x	(0,1300)	(0,1300)	
DWS (CH) - Renten	974088	CHF	16.02.98	3,4900		
			31.12.98x	0,0000		
DWS (CH) - US Dollar Bond Fund	986605	USD	16.02.98	3,4700		
			31.12.98x	0,0000		
DWS (CH) - US Equities	974919	USD	16.02.98	0,0000	0,4000	
			31.12.98x	(0,5600)	(0,5600)	
E-Fund	971313	CHF	31.12.98x	5,2600		
EM Fernost Fonds	973820	DEM	30.09.98x	(0,9000)		
EM Lateinamerika Fonds	973819	DEM	30.09.98x	9,0300		
EM Osteuropa Fonds	973821	DEM	30.09.98x	(8,2700)		
Emerging Bond	988131	DEM	31.12.98x	0,0000		
Emerging Markets Brewery Fund (The)	986597	USD	31.12.98x	(0,0762)		
Emerging-Fund	973990	DEM	31.12.98x	0,4590		
Energy International N.V.	970455	USD	31.03.98x	0,0123		
			05.08.98	0,6500		
Equibaer Europe	971086	CHF	18.02.98	22,3400		
			31.12.98x	232,0900		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Eurac	970187	CHF	31.05.98x	121,3460		
			15.07.98	5,0000		
Euro Konzept Fonds	986387	DEM	31.10.98x	2,2290		
Euro Reserve vormals: ECU Reserve	971612	XEU	31.12.98x	4,8700		
Euro-Strategie-Aktien	974896	DEM	30.09.98x	(3,1400)		
DM-Wachstum-Fonds	972828	DEM	13.01.98	2,4460	2,4500	
			30.11.98x	0,0000	0,0000	
EuroAction: MidCap	973903	XEU	31.03.98x	(0,2600)		
EuroAction: N.M.	988705	XEU				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
Euroland Renta vormals: DM Renta	972114	DEM	31.12.98x	68,5000		
Europa Konzept 2000	987197	DEM	31.12.98x	2,5900		
Europa Konzept 2002	987688	DEM	31.12.98x	1,7300		
Europa-Lux D-Garantie 10/2000	986363	DEM	20.10.98x	0,9600		
Europa-Lux DMrent 1-3 Klasse A	972126	DEM	31.07.98x	31,1200		
Europa-Lux DMrent 1-3 Klasse B	974654	DEM	31.07.98x	0,0000		
			15.10.98	29,4400		
Europa-Lux DMrent 3-6 Klasse A vormals: Eurpoa-Lux DMrent-INVEST Klasse A	972191	DEM	31.01.98x	3,9400		
Europa-Lux DMrent 3-6 Klasse B vormals: Eurpoa-Lux DMrent-INVEST Klasse B	972266	DEM	31.01.98x	0,0000		
			15.05.98	3,2600		
Eurorenta	971050	DEM	16.02.98	5,4600	6,0000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
F.C.P. Agrippina		FRF	31.10.98x	758,1200		
			15.12.98	486,6600		
FF Reserve	971252	FRF	31.12.98x	19,4100		
FI Lux 1	974510	DEM	30.06.98x	(0,4000)		
FI Lux Aktien Japan vormals: FI Lux Turbo-International	974511	DEM	30.06.98x	(0,9400)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
FI Lux Euro Dynamik	974513	DEM	30.06.98x	(1,4200)		
Fidelity Currency Funds - Deutschemark Fund	972487	DEM	31.01.98x	0,8070		
Fidelity Currency Funds - European Currency Unit Fund	974163	XEU	31.01.98x	0,4590		
Fidelity Currency Funds - US Dollar Fund	972175	USD	31.01.98x	1,6670		
Fidelity Funds - America Fund	971522	USD	30.04.98x	(0,0330)		
Fidelity Funds - American Growth Fund	907046	USD	30.04.98x	(0,1060)		
Fidelity Funds - ASEAN Fund	971523	USD	30.04.98x	(0,0500)		
Fidelity Funds - Asian Special Situations Fund	974004	USD	30.04.98x	(0,0440)		
Fidelity Funds - Australia Fund	972152	AUD	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,1991		
Fidelity Funds - CapitalBuilder DM Cash Fund	986372	DEM	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,5019		
Fidelity Funds - CapitalBuilder DM Income Fund	972984	DEM	30.04.98x 17.08.98 26.10.98	0,0000 0,5801 0,2441		
Fidelity Funds - CapitalBuilder World Fund	986377	DEM	30.04.98x	(0,0830)		
Fidelity Funds - DM Defensive Fund	974296	DEM	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,1647		
Fidelity Funds - DM Growth Fund	974300	DEM	30.04.98x	(0,1880)		
Fidelity Funds - DM Moderate Growth Fund	974298	DEM	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,1749		
Fidelity Funds - Emerging Markets Fund	972998	USD	30.04.98x	0,0001		
Fidelity Funds - Euro Balanced Fund	973810	DEM	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,2260		
Fidelity Funds - European Bond Fund	971525	XEU	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,6614		
Fidelity Funds - European Growth Fund	971524	DEM	30.04.98x 17.08.98	0,0025 0,0002		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Fidelity Funds - European Smaller Companies Fund	974608	DEM	30.04.98x	(0,1480)		
Fidelity Funds - Euro Stoxx 50 Fund vormals: Fidelity Funds-Capital Builder DAX	986379	DEM	30.04.98x	0,0240		
Fidelity Funds - Fidelity Gestion Dynamique	987385	FRF	30.04.98x	(8,5150)		
Fidelity Funds - Fidelity Gestion Equilibre	987388	FRF	30.04.98x	(4,1040)		
Fidelity Funds - Fidelity Portfolio Selector HK Balanced Growth Fund		USD	30.04.98x	(2,6060)		
Fidelity Funds - Fidelity Portfolio Selector HK Conservative Growth Fund		USD	30.04.98x	(1,2330)		
Fidelity Funds - Fidelity Portfolio Selector HK Higher Growth Fund		USD	30.04.98x 17.08.98	(2,9460) 0,0422		
Fidelity Funds - Fidelity Premium Portfolio Service - Dollar Growth Fund		USD	30.04.98x	(0,7380)		
Fidelity Funds - Fidelity Premium Portfolio Service - Sterling Growth Fund		GBP	30.04.98x 17.08.98	(0,0930) 0,0001		
Fidelity Funds - France Fund	971526	FRF	30.04.98x	(0,7990)		
Fidelity Funds - Germany Fund	971527	DEM	30.04.98x	(0,2720)		
Fidelity Funds - Global Growth Fund	987397	USD	30.04.98x	(0,0280)		
Fidelity Funds - Hong Kong & China Fund	971528	USD	30.04.98x 17.08.98	0,0000 0,5919		
Fidelity Funds - Iberia Fund	971529	ESP	30.04.98x 17.08.98	(8,4280) 0,0000		
Fidelity Funds - Indonesia Fund	974128	USD	30.04.98x	(0,0180)		
Fidelity Funds - International Bond Fund	971530	USD	30.04.98x 17.08.98	0,0002 0,0504		
Fidelity Funds - International Fund	972031	USD	30.04.98x	(0,0940)		
Fidelity Funds - Italy Fund	971531	ITL	30.04.98x	(181,0400)		
Fidelity Funds - Japan Fund	971532	JPY	30.04.98x	(2,2300)		
Fidelity Funds - Japan Smaller Companies Fund	972154	JPY	30.04.98x	(13,2680)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Fidelity Funds - Korea Fund	971533	USD	30.04.98x	(0,0340)		
Fidelity Funds - Latin America Fund	973661	USD	30.04.98x	0,0000		
			17.08.98	0,0352		
Fidelity Funds - Malaysia Fund	971534	USD	30.04.98x	0,0000		
			17.08.98	0,0677		
Fidelity Funds - Nordic Fund	971535	SEK	30.04.98x	(0,0550)		
			17.08.98	0,0000		
Fidelity Funds - Pacific Fund	973083	USD	30.04.98x	(0,0560)		
Fidelity Funds - Privatisation+ Fund	987733	DEM	30.04.98x	0,0050		
Fidelity Funds - Singapore Fund	971536	USD	30.04.98x	(0,0520)		
Fidelity Funds - South East Asia Fund	971537	USD	30.04.98x	0,0000		
			17.08.98	0,0035		
Fidelity Funds - Sterling Bond Fund	971538	GBP	02.02.98	0,0044		
			30.04.98x	0,0000		
			01.05.98	0,0043		
			03.08.98	0,0049		
			02.11.98	0,0038		
Fidelity Funds - Switzerland Fund	974065	CHF	30.04.98x	(0,1870)		
Fidelity Funds - Taiwan Fund	986903	USD	30.04.98x	(0,2230)		
Fidelity Funds - Thailand Fund	971539	USD	30.04.98x	(0,0070)		
			17.08.98	0,0000		
Fidelity Funds - United Kingdom Fund	971540	GBP	30.04.98x	0,0043		
			17.08.98	0,0195		
Fidelity Funds - US Dollar Bond Fund	971541	USD	16.02.98	0,1613		
			30.04.98x	0,0000		
			17.08.98	0,1608		
Fidelity Funds - US Dollar Cash Fund	986374	USD	30.04.98x	0,0000		
			17.08.98	0,6016		
Fleming Flagship Fund - Fleming American Fledgeling Fund	971759	USD	30.06.98x	(0,8932)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Fleming Flagship Fund - Fleming American Fund	971603	USD	30.06.98x	(0,2179)		
Fleming Flagship Fund - Fleming Asian Opportunities Fund	971335	USD	30.06.98x	0,1066		
			06.10.98	0,0800		
Fleming Flagship Fund - Fleming Asian Smaller Companies Fund	973804	USD	30.06.98x	0,1407		
Fleming Flagship Fund - Fleming Balanced Fund	974540	DEM	30.06.98x	0,1059		
			06.10.98	0,1500		
Fleming Flagship Fund - Fleming China Fund	973778	USD	30.06.98x	0,0000		
			06.10.98	0,0156		
Fleming Flagship Fund - Fleming Eastern European Fund	973802	DEM	30.06.98x	0,5087		
Fleming Flagship Fund - Fleming Emerging European Fund	986951	USD	30.06.98x	0,0183		
Fleming Flagship Fund - Fleming Emerging Markets Debt Fund	986706	USD	30.06.98x	0,5098		
			06.10.98	1,1800		
Fleming Flagship Fund - Fleming Emerging Markets Fund	973678	USD	30.06.98x	0,0896		
			06.10.98	0,0200		
Fleming Flagship Fund - Fleming Euro Bond Fund	974420	DEM	30.06.98x	0,1267		
			06.10.98	0,1900		
Fleming Flagship Fund - Fleming Euro Equity Fund	971604	DEM	30.06.98x	(0,0050)		
Fleming Flagship Fund - Fleming European Fund	971605	DEM	30.06.98x	0,1154		
			06.10.98	0,1000		
Fleming Flagship Fund - Fleming European Smaller Companies Fund	973679	DEM	30.06.98x	0,0765		
Fleming Flagship Fund - Fleming Global Equity Fund	971606	USD	30.06.98x	0,1749		
Fleming Flagship Fund - Fleming India Fund	974541	USD	30.06.98x	(0,2210)		
Fleming Flagship Fund - Fleming International Bond Fund	971607	USD	30.06.98x	0,3233		
			06.10.98	0,3500		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Fleming Flagship Fund - Fleming International Equity Fund	971608	DEM	30.06.98x	2,7462		
Fleming Flagship Fund - Fleming Japanese Fund	971602	USD	30.06.98x	(0,1441)		
Fleming Flagship Fund - Fleming Japanese Smaller Companies Fund	973803	USD	30.06.98x	0,1052		
Fleming Flagship Fund - Fleming Latin American Fund	972079	USD	30.06.98x 06.10.98	1,1014 0,0900		
Fleming Flagship Fund - Fleming Pacific Fund	971609	USD	30.06.98x	(0,0417)		
Fleming Flagship Fund - Fleming Sterling Bond Fund	971947	GBP	02.01.98 30.06.98x 01.07.98	0,0350 0,0000 0,0061	0,0500 0,0000 0,0500	
Fleming Flagship Fund - Fleming United Kingdom Enterprise Fund	971948	GBP	30.06.98x 06.10.98	0,0137 0,0300		
Fleming Flagship Fund - Fleming US Discovery Fund	971611	USD	30.06.98x	(0,6220)		
Fleming Flagship Fund - Fleming US Emerging Technologies Fund	987702	USD	30.06.98x	(0,0648)		
Fondilux	971117	DEM	02.03.98 31.12.98x	3,7600 0,0000		
Forex Fund	972447	DEM	31.12.98x	20,5400		
Frankreich Konzept '99	974733	DEM	30.09.98x	3,6200		
Frontrunner I - Bonds 2/1999 (DEM)	974626	DEM	31.12.98x	4,6000		
Frontrunner I - Danish Bond Fund (DKK)	973350	DKK	31.12.98x	10,3300		
Frontrunner I - Danish Equity Fund (DKK)	987573	DKK	31.12.98x	(0,0400)		
Frontrunner I - Danish Kroner Reserve (DKK)	974177	DKK	31.12.98x	6,7600		
Frontrunner I - Danish Long Bond Fund (DKK)	987079	DKK	31.12.98x	6,0800		
Frontrunner I - Danish Mortgage Bond Fund	986766	DKK	31.12.98x	5,7200		
Frontrunner I - Dollar Bond Fund (USD)	986882	USD	31.12.98x	5,6100		
Frontrunner I - ECU Reserve (ECU)	974180	XEU	31.12.98x	5,0800		
Frontrunner I - European Equity Fund (ECU)	987576	XEU	31.12.98x	0,4100		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Frontrunner I - European Value Fund (ECU)	973347	XEU	31.12.98x	2,5300		
Frontrunner I - Far Eastern Value Fund (USD)	973349	USD	31.12.98x	0,9800		
Frontrunner I - German Bond Fund (DEM)	986135	DEM	31.12.98x	4,3200		
Frontrunner I - German Mark Reserve (DEM)	974179	DEM	31.12.98x	5,2700		
Frontrunner I - Global Bond Fund (DEM)	973354	DEM	31.12.98x	6,0300		
Frontrunner I - Global Bond Fund (DKK)	973353	DKK	31.12.98x	7,1000		
Frontrunner I - Nordic Equity Fund (ECU) vormals: ...Scandinavian Value Fund (ECU)	973346	XEU	31.12.98x	2,7300		
Frontrunner I - North American Value Fund (USD)	973348	USD	31.12.98x	0,0500		
Frontrunner I - Norwegian Bond Fund (NOK)	988130	NOK	31.12.98x	2,7500		
Frontrunner I - Norwegian Equity Fund (NOK)	987575	NOK	31.12.98x	0,1900		
Frontrunner I - Norwegian Kroner Reserve (NOK)	987173	NOK	31.12.98x	5,4100		
Frontrunner I - Sterling Bond Fund (GBP)	973351	GBP	31.12.98x	11,3800		
Frontrunner I - Swedish Bond Fund (SEK)	974521	SEK	31.12.98x	7,2800		
Frontrunner I - Swedish Equity Fund (SEK)	987574	SEK	31.12.98x	0,6300		
Frontrunner I - Swedish Kroner Reserve (SEK)	974178	SEK	31.12.98x	9,8000		
Frontrunner I - US-Dollar Reserve (USD)	986883	USD	31.12.98x	4,7500		
Fundamental Investors	970108	USD	17.02.98 26.05.98 17.08.98 24.12.98 31.12.98x	0,2100 0,1000 0,1000 2,5800 0,7877		
Garantie 100 (1998)	973649	DEM	30.12.98x	3,4200		Der Fonds wurde am 30.12.1998 aufgelöst.
Genesis Emerging Markets Fund Limited	878845	USD	30.06.98x	1,1722		
Gerling LuxRent	972334	DEM	31.12.98x	3,4900		
Global Navigator (The) - Global Equity Fund US$-High Yield Units	986178	USD	16.02.98 31.12.98x	0,5100 0,0000	8,0800 0,0000	
Global Navigator (The) - Global Equity Fund US$-Income Units	986164	USD	16.02.98 31.12.98x	0,5700 0,0000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Global Navigator (The) - Global Equity Fund US$-Profit Units	986177	USD	16.02.98 31.12.98x	0,5000 0,0000	14,5600 0,0000	
Gold plus	973246	DEM	31.12.98x	28,0500		
Growth Fund of America, Inc. (The)	970881	USD	24.12.98 31.12.98x	2,3000 0,1181		
Gulden Reserve	971724	NLG	31.12.98x	4,6700		Der Fonds wurde am 31.12.1998 aufgelöst.
H & A Lux Cash Euro vormals: Hauck Cash DM	974503	DEM	30.06.98x	2,9600		
H & A Lux Euro-Rent vormals: Hauck DM-Rent	971653	DEM	30.06.98x	4,5100		
H & A Lux Global-Rent vormals: Hauck Geo-Rent	972067	DEM	30.06.98x	5,9900		
H & A Lux GSConcept Fonds I Ausschüttungsanteile	988441	XEU	31.12.98x	0,7800		
H & A Lux GSConcept Fonds I Thesaurierungsanteile	988442	XEU	31.12.98x	0,7800		
H & A Lux Trend Inter-Rent vormals: Hauck Trend Inter-Rent	987153	DEM	30.09.98x 30.12.98	0,5300 3,7000		
Hanseatic Fund	987870	DEM	31.12.98x	(0,5100)		
Hauck Return Diversified Invest Klasse B	987558	DEM	30.09.98x	0,4200		
Hauck Return First Euro Invest Klasse B	987297	DEM	30.09.98x	206,1600		
Helvetbär	970980	CHF	18.02.98 31.12.98x	60,0000 17,4700		
HNLux - Garant	987327	DEM	30.09.98x	3,8000		
HYPO America	972127	DEM	31.12.98x	(1,0300)		
HYPO Deutschland Garantie 03/2001	986382	DEM	30.06.98x	0,0300		
HYPO Deutschland Garantie 12/1999	974953	DEM	30.06.98x	0,0800		
HYPO DM - Cash Plus	971521	DEM	30.06.98x 15.10.98	0,0000 26,4000		
HYPO DM - Garantie	971914	DEM	31.12.98x	4,1800		Der Fonds wurde am 31.12.1998 aufgelöst.

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
HYPO DM - Kurz	971280	DEM	16.03.98 31.12.98x	27,2000 0,0000		
HYPO DM - Rent	971279	DEM	16.03.98 31.12.98x	3,9500 0,0000		
HYPO DM - Techno-Rent	974058	DEM	31.12.98x	6.100,2600		
HYPO DM - Thesaurent	972350	DEM	30.06.98x	6,6600		
HYPO DM-Bond Plus 99	986403	DEM	30.06.98x	0,0100		
HYPO Dollar - Bond	971776	USD	16.03.98 31.12.98x	5,3000 0,0000		
HYPO Dollar - Cash	971692	USD	16.03.98 31.12.98x	24,7000 0,0000		
HYPO Dollar-Skyline	987797	USD				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
HYPO Eco Tech	971345	DEM	31.12.98x	(0,0800)		
HYPO Emerging Markets Garantie 06/2001	974954	DEM	30.06.98x	0,0800		
HYPO Emerging Rent	973781	USD	16.03.98 31.12.98x	8,3500 0,0000		
HYPO Emerging Rent 12/2001	986402	DEM	16.03.98 31.12.98x	7,8500 0,0000		
HYPO Euro - Bond	971775	XEU	16.03.98 31.12.98x	5,2000 0,0000		
HYPO EuroTop Garantie 10/2001	986947	DEM	30.06.98x	(0,1000)		
HYPO Expert-Rent	974059	DEM	13.08.98x	4.405,5400		Der Fonds wurde am 13.08.1998 aufgelöst.
HYPO Greater China	973716	DEM	31.12.98x	0,0000		
HYPO Japan Garantie 06/2000	974955	DEM	30.06.98x	0,5400		
HYPO LUX Cumrent 99	972069	DEM	31.12.98x	9,0300		
HYPO LUX Interbond	971217	DEM	16.03.98 31.12.98x	3,3000 0,0000		
HYPO LUX Zerorent 98	972349	DEM	30.06.98x	6,2500		Der Fonds wurde am 30.06.1998 aufgelöst.

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
HYPO Money Two	974553	DEM	28.02.98x	0,3500		Der Fonds wurde am 30.04.1998 aufgelöst.
			30.04.98x	104,2700		
HYPO New Horizon	971693	DEM	31.12.98x	0,5500		
HYPO Nippon	972039	DEM	31.12.98x	(0,3600)		
HYPO Osteuropa	973916	DEM	30.06.98x	(3,1200)		
HYPO Tele-Global	986596	DEM	16.03.98	0,3500		
			31.12.98x	0,0000		
HYPO Top Europa	971346	DEM	16.03.98	1,4500		
			31.12.98x	0,0000		
HYPO US-Skyline	986901	DEM	30.06.98x	0,0000		
			15.10.98	3,1000		
Ideal Invest Sicav - Wachstum	987884	DEM	31.12.98x	(1,0900)		
IHS Fonds 3 (Lux)	972203	DEM	30.01.98x	63,8800		Der Fonds wurde am 30.01.1998 aufgelöst.
IHS Fonds 5 (Lux)	972442	DEM	30.09.98x	73,2800		
IHS Fonds 6 (Lux)	973477	DEM	31.03.98x	54,5800		
IHS Fonds 7 (Lux)	973478	DEM	30.09.98x	29,2400		
IHSV Global Rent-Plus (Lux) vormals: IHSV 98 Global (Lux)	972333	DEM	31.03.98x	75,4200		
Indian Investment Company	973159	USD	30.09.98x	(0,0600)		
Indosuez Latin America Fund Ausschüttungsanteile	986436	USD	30.06.98x	(0,0202)		
Indosuez Latin America Fund Thesaurierungsanteile	973681	USD	30.06.98x	(0,0202)		
Interbond	971151	DEM	30.09.98x	4,3700		
J-Fund	971314	CHF	31.12.98x	(4,2400)		
Japan Challenge 2000	986896	USD	30.06.98x	4,0800		
Japan Konzept '99	974877	DEM	30.09.98x	1,9000		
JF Asean Trust	972628	USD	30.09.98x	0,0000		
			30.10.98	0,1825		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
JF Asian Bond Fund	987074	USD	30.09.98x	0,0021		
			20.11.98	0,5183		
JF Eastern Trust	972471	USD	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	1,0752		
JF Greater China Trust	987065	USD	30.09.98x	0,0000		
			06.11.98	0,0080		
JF Hong Kong Trust	972852	USD	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	0,1959		
JF Japan OTC Trust	972921	JPY	30.09.96x	(12,1686)		
JF Korea Trust	972925	USD	30.09.98x	0,0000		
			20.11.98	0,0047		
JF Malaysia Trust	972926	USD	30.09.98x	0,0000		
JF Philippine Trust	972930	USD	30.09.98x	0,0000		
			06.11.98	0,3428		
JF Thailand Trust	972931	USD	30.09.98x	0,0000		
			06.11.98	0,0492		
Julius Baer Multibond - Austro Bond Fund A-Anteile	971968	ATS	22.05.98	57,4800	60,0000	
			31.12.98x	50,6300	50,63	
Julius Baer Multibond - Austro Bond Fund B-Anteile	971811	ATS	31.12.98x	72,3100		
Julius Baer Multibond - Convert Bond Fund A-Anteile	972911	CHF	22.05.98	1,9000	4,0000	
			31.12.98x	1,1900	1,1900	
Julius Baer Multibond - Convert Bond Fund B-Anteile	972912	CHF	31.12.98x	1,3600		
Julius Baer Multibond - DM Bond Fund A-Anteile	971972	DEM	22.05.98	5,3700	5,7500	
			31.12.98x	4,9000	4,9000	
Julius Baer Multibond - DM Bond Fund B-Anteile	971973	DEM	31.12.98x	6,9600		
Julius Baer Multibond - Dollar Bond Fund A-Anteile	971970	USD	22.05.98	5,5400	6,500	
			31.12.98x	4,7400	4,7400	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Julius Baer Multibond - Dollar Bond Fund B-Anteile	971971	USD	31.12.98x	7,6100		
Julius Baer Multibond - Emerging Bond Fund (European Currency) A-Anteile	987566	XEU	31.12.98x	9,4500		
Julius Baer Multibond - Emerging Bond Fund (European Currency) B-Anteile	987567	XEU	31.12.98x	9,4500		
Julius Baer Multibond - Emerging Bond Fund (USD) A-Anteile	987564	USD	31.12.98x	8,9200		
Julius Baer Multibond - Emerging Bond Fund (USD) B-Anteile	987565	USD	31.12.98x	8,9200		
Julius Baer Multibond - Erste Bond Fund A-Anteile	972005	ATS	22.05.98 31.12.98x	55,2700 63,5100	62,0000 63,5100	
Julius Baer Multibond - Erste Bond Fund B-Anteile	972006	ATS	31.12.98x	85,5300		
Julius Baer Multibond - Europe Bond Fund A-Anteile	971969	XEU	22.05.98 31.12.98x	7,1700 5,5700	7,5000 5,5700	
Julius Baer Multibond - Europe Bond Fund B-Anteile	971872	XEU	31.12.98x	9,5900		
Julius Baer Multibond - Global Bond Fund A-Anteile	972909	DEM	22.05.98 31.12.98x	4,9600 3,7800	5,5000 3,7800	
Julius Baer Multibond - Global Bond Fund B-Anteile	972910	DEM	31.12.98x	4,8000		
Julius Baer Multibond - Special Europe Bond Fund A-Anteile	989018	XEU	31.12.98x	0,3700		
Julius Baer Multibond - Special Europe Bond Fund B-Anteile	989019	XEU	31.12.98x	0,3700		
Julius Baer Multibond - Swiss Bond Fund A-Anteile	971974	CHF	22.05.98 31.12.98x	4,0000 3,6300		
Julius Baer Multibond - Swiss Bond Fund B-Anteile	971975	CHF	31.12.98x	4,6900		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Julius Baer Multicash - £ Sterling Cash Fund B-Anteile	972075	GBP	31.12.98x	92,8700		
Julius Baer Multicash - DM Cash Fund B-Anteile	971978	DEM	31.12.98x	40,4500		
Julius Baer Multicash - Dollar Cash Fund B-Anteile	972094	USD	31.12.98x	70,6800		
Julius Baer Multicash - ECU Cash Fund B-Anteile	971976	XEU	31.12.98x	58,3800		
Julius Baer Multicash - French Franc Cash Fund B-Anteile	972076	FRF	31.12.98x	57,3400		
Julius Baer Multicash - Swiss Franc Cash Fund B-Anteile	971920	CHF	31.12.98x	20,7600		
Julius Baer Multicooperation - Bâloise-activ Ausschüttungsanteile	986219	CHF	22.05.98 31.12.98x	2,2500 0,0000	3,7500 0,0000	
Julius Baer Multicooperation - Bâloise-activ Thesaurierungsanteile	986220	CHF	31.12.98x	1,9900		
Julius Baer Multicooperation - Bâloise-progress Ausschüttungsanteile	986221	CHF	22.05.98 31.12.98x	1,7400 0,0000	4,0000 0,0000	
Julius Baer Multicooperation - Bâloise-progress Thesaurierungsanteile	986222	CHF	31.12.98x	1,5400		
Julius Baer Multicooperation - Central Europe Stock Fund Ausschüttungsanteile	973890	ATS	22.05.98 31.12.98x	0,0000 (35,1700)	20,0000 (35,1700)	
Julius Baer Multicooperation - Central Europe Stock Fund Thesaurierungsanteile	973891	ATS	31.12.98x	(35,9200)		
Julius Baer Multicooperation - First Global Fund Thesaurierungsanteile	986980	XEU	31.12.98x	2,5200		
Julius Baer Multicooperation - Gerfonds International Assets Ausschüttungsanteile	973835	CHF	31.12.98x	0,0000		
Julius Baer Multicooperation - Gerfonds International Assets Thesaurierungsanteile	973836	CHF	31.12.98x	1,3300		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds 30 Ausschüttungsanteile	974772	CHF	22.05.98 31.12.98x	3,2200 0,0000	5,2500 0,0000	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds 30 Thesaurierungsanteile	974773	CHF	31.12.98x	3,0500		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds 50 Ausschüttungsanteile	974774	CHF	22.05.98 31.12.98x	2,7900 0,0000	6,2500 0,0000	
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds 50 Thesaurierungsanteile	974775	CHF	31.12.98x	2,6300		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Euro 40 Ausschüttungsanteile	989014	XEU	31.12.98x	0,3300		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Euro 40 Thesaurierungsanteile	989015	XEU	31.12.98x	0,3300		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Interbond Ausschüttungsanteile	986650	CHF	22.05.98 31.12.98x	4,7500 0,1000		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Interbond Thesaurierungsanteile	986651	CHF	31.12.98x	5,3300		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Interstock Ausschüttungsanteile	987431	CHF	31.12.98x	0,0000		
Julius Baer Multicooperation - MI-Fonds Interstock Thesaurierungsanteile	987423	CHF	31.12.98x	0,1900		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Adagio Ausschüttungsanteile	988605	CHF	31.12.98x	0,7300		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Adagio Thesaurierungsanteile	988604	CHF	31.12.98x	0,7300		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Allegro Ausschüttungsanteile	988609	CHF	31.12.98x	0,0200		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Allegro Thesaurierungsanteile	988608	CHF	31.12.98x	0,0200		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Vivace Ausschüttungsanteile	988607	CHF	31.12.98x	0,3500		
Julius Baer Multicooperation - RBA-Portfolio (Lux) Vivace Thesaurierungsanteile	988606	CHF	31.12.98x	0,3500		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Julius Baer Multicooperation - Santander Deutsche Aktien Thesaurierungsanteile	986841	XEU	31.12.98x	(0,6200)		
Julius Baer Multistock - Euro Stock Fund A-Anteile	971983	XEU	22.05.98 31.12.98x	0,1400 (0,0400)	8,5000 (0,0400)	
Julius Baer Multistock - Euro Stock Fund B-Anteile	971984	XEU	31.12.98x	(0,0500)		
Julius Baer Multistock - Europe Leading Stock Fund A-Anteile	988280	XEU	31.12.98x	(0,2300)		
Julius Baer Multistock - Europe Leading Stock Fund B-Anteile	988281	XEU	31.12.98x	(0,2300)		
Julius Baer Multistock - German Stock Fund A-Anteile	973019	DEM	22.05.98 31.12.98x	0,0000 (0,9300)	7,5000 (0,9300)	
Julius Baer Multistock - German Stock Fund B-Anteile	973020	DEM	31.12.98x	(1,0200)		
Julius Baer Multistock - Japan Stock Fund A-Anteile	972685	JPY	22.05.98 31.12.98x	0,0000 (93,2200)	100,0000 (93,2200)	
Julius Baer Multistock - Japan Stock Fund B-Anteile	972686	JPY	31.12.98x	(96,3600)		
Julius Baer Multistock - Pacific Stock Fund A-Anteile	971979	USD	22.05.98 31.12.98x	0,4900 0,7500	1,0000 0,7500	
Julius Baer Multistock - Pacific Stock Fund B-Anteile	971929	USD	31.12.98x	0,8800		
Julius Baer Multistock - Special Europe Stock Fund A-Anteile	989016	XEU	31.12.98x	(0,1700)		
Julius Baer Multistock - Special Europe Stock Fund B-Anteile	989017	XEU	31.12.98x	(0,1700)		
Julius Baer Multistock - Special German Stock Fund A-Anteile	986011	DEM	22.05.98 31.12.98x	0,0000 (1,0600)	6,0000 (1,0600)	
Julius Baer Multistock - Special German Stock Fund B-Anteile	986012	DEM	31.12.98x	(1,1000)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Julius Baer Multistock - Special Swiss Stock Fund A-Anteile	972003	CHF	22.05.98	0,0000	6,7500	
			31.12.98x	(0,9700)	(0,9700)	
Julius Baer Multistock - Special Swiss Stock Fund B-Anteile	972004	CHF	31.12.98x	(1,0800)		
Julius Baer Multistock - Swiss Stock Fund A-Anteile	971985	CHF	22.05.98	0,0000	11,0000	
			31.12.98x	(1,9400)	(1,9400)	
Julius Baer Multistock - Swiss Stock Fund B-Anteile	971986	CHF	31.12.98x	(2,3000)		
Julius Baer Multistock - US Stock Fund A-Anteile	971981	USD	22.05.98	0,0000	8,2500	
			31.12.98x	(0,9100)	(0,9100)	
Julius Baer Multistock - US Stock Fund B-Anteile	971982	USD	31.12.98x	(1,1700)		
KD Fonds Öko-Invest	971682	DEM	31.03.98x	(0,5900)		
Klassik Aktien	974570	ATS	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			01.06.98	22,5900	23,0000	
Klassik Anleihen	974572	ATS	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			01.06.98	50,4100	55,0000	
Klassik Dollar Spar	986670	USD	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			01.06.98	5,4100	5,4200	
Klassik Spar	974571	ATS	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			01.06.98	36,7900	37,0000	
Latin American Investment Company	973191	USD	30.06.98x	(0,0300)		
Leo - Fonds	971260	DEM	31.12.98x	10,1700		
LiLux - Rent	973677	DEM	31.03.98x	6,7700		
LiLux II Convert	986275	DEM	31.03.98x	1,9100		
Lire Reserve	971807	ITL	31.12.98x	2.293,0000		Der Fonds wurde am 31.12.1998 aufgelöst.
LLB 50 Leaders Stufen Invest	989401	CHF	31.12.98x	1,4700		
LLB Euro Alternativ Invest	989400	CHF	31.12.98x	0,0000		
LRI - Aktienfonds Klasse A	972379	DEM	30.09.98x	0,9188		
LRI - Dollarzinsfonds Klasse A	987303	USD	30.09.98x	2,3394		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
LRI - Dollarzinsfonds Klasse B	986873	USD	30.09.98x	0,2394		
			15.11.98	2,1000		
LRI - Eurozinsfonds Klasse A	987301	DEM	30.09.98x	2,1322		
LRI - Eurozinsfonds Klasse B	974648	DEM	30.09.98x	0,0534		
			15.11.98	2,0000		
LRI - Rentenfonds Klasse A	987299	DEM	30.09.98x	2,7614		
LRI - Rentenfonds Klasse B	972380	DEM	30.09.98x	0,1127		
			15.11.98	2,5000		
LRI - Strategieportfolio Klasse A	987302	DEM	30.09.98x	1,6447		
LRI - Strategieportfolio Klasse B	974649	DEM	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			15.11.98	1,5397	2,1000	
LRI - Weltaktienfonds Klasse A	987417	DEM	30.09.98x	(0,0302)		
LRI - Weltzinsfonds Klasse A	987300	DEM	30.09.98x	2,5701		
LRI - Weltzinsfonds Klasse B	973680	DEM	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			15.11.98	2,4190	2,7000	
Lux - Arc	987023	CHF	30.09.98x	(1,0900)		
Lux - Awo	971758	DEM	30.09.98x	(0,1700)		
Lux - Direct	974498	USD	30.09.98x	0,4500		
Lux - Linea	971849	DEM	30.09.98x	3,5800		
Lux - Privat	974870	DEM	31.03.98x	0,1100		
Lux - Select	971242	DEM	30.09.98x	5,3000		
Lux Global RE-INVEST	971458	DEM	30.06.98x	8,7700		
Luxinvest ÖkoLux	971898	DEM	30.04.98x	(0,3500)		
Luxinvest SecuraRent	971297	DEM	30.04.98x	0,0000		
			29.06.98	4,6400		
Luxinvest ZielRent 98	972688	DEM	30.04.98x	7,5800		Der Fonds wurde am 31.10.1998 aufgelöst.
			31.10.98x	4,1400		
Luxinvest ZielRent 99	974380	DEM	31.10.98x	2,9100		Der Fonds wurde am 31.10.1998 aufgelöst.
M-Fund	971928	CHF	31.12.98x	266,2100		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
M.M. Warburg - LuxBond	971191	DEM	30.09.98x	0,5800		
			12.11.98	4,0000		
Managed Convertible Fund (The)	974256	USD	30.09.98x	0,1572		
Mandarin Fonds	972357	DEM	31.12.98x	5,6900		
MC Fund - MC Income Fund	974491	DEM	31.12.98x	4,1500		
MC Fund - MC International Fund	973720	DEM	31.12.98x	1,9000		
Mercury Selected Trust - Asian Emerging Markets Fund Klasse A	971036	USD	31.12.98x	(0,0747)		
Mercury Selected Trust - Asian Emerging Markets Fund Klasse B	988762	USD	31.12.98x	(0,0407)		
Mercury Selected Trust - Australian and New Zealand Fund Klasse A	971035	USD	31.12.98x	0,3019		
Mercury Selected Trust - Eastern European Fund Klasse A	971801	DEM	31.12.98x	(0,6818)		
Mercury Selected Trust - Eastern European Fund Klasse B	988790	DEM	31.12.98x	(0,2659)		
Mercury Selected Trust - Emerging Markets Fund Klasse A	973010	USD	31.12.98x	(0,0276)		
Mercury Selected Trust - Emerging Markets Fund Klasse B	988798	USD	31.12.98x	(0,0333)		
Mercury Selected Trust - Euro Global Bond Fund Klasse A vormals: ...- DM Global Bond Fund	971281	DEM	29.01.98	0,0000		
			31.12.98x	1,1750		
Mercury Selected Trust - Euro Global Bond Fund Klasse B	988786	DEM	31.12.98x	0,3286		
Mercury Selected Trust - Euro Reserve Fund Klasse A vormals: ... - DM Reserve Fund	973012	DEM	31.12.98x	4,5717		
Mercury Selected Trust - Euro Reserve Fund Klasse B	988802	DEM	31.12.98x	1,5077		
Mercury Selected Trust - European Bond Fund Klasse A	973514	DEM	29.01.98	1,1000		
			31.12.98x	0,6055		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Mercury Selected Trust - European Bond Fund Klasse B	988808	DEM	31.12.98x	0,1130		
Mercury Selected Trust - European Fund Klasse A	970986	USD	31.12.98x	0,0977		
Mercury Selected Trust - European Fund Klasse B	988758	USD	31.12.98x	(0,0783)		
Mercury Selected Trust - European Opportunities Fund Klasse A	971042	USD	31.12.98x	(0,0506)		
Mercury Selected Trust - European Opportunities Fund Klasse B	988774	USD	31.12.98x	(0,0950)		
Mercury Selected Trust - Global Equity Fund Klasse A	970273	USD	31.12.98x	(0,0900)		
Mercury Selected Trust - Global Equity Fund Klasse B	988756	USD	31.12.98x	(0,2071)		
Mercury Selected Trust - Global Opportunities Fund Klasse A	971800	USD	31.12.98x	(0,1463)		
Mercury Selected Trust - Gold & Mining Fund Klasse A	974119	USD	31.12.98x	0,0047		
Mercury Selected Trust - Gold & Mining Fund Klasse B	988812	USD	31.12.98x	(0,0154)		
Mercury Selected Trust - Japan Fund Klasse A	971037	USD	31.12.98x	(0,3473)		
Mercury Selected Trust - Japan Fund Klasse B	988764	USD	31.12.98x	(0,1451)		
Mercury Selected Trust - Japan Opportunities Fund Klasse A	971043	USD	31.12.98x	(0,3740)		
Mercury Selected Trust - Japan Opportunities Fund Klasse B	988776	USD	31.12.98x	(0,1420)		
Mercury Selected Trust - Latin American Fund Klasse A	973515	USD	31.12.98x	0,0841		
Mercury Selected Trust - Latin American Fund Klasse B	988810	USD	31.12.98x	0,0280		
Mercury Selected Trust - North American Fund Klasse A	971038	USD	31.12.98x	(0,2611)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Mercury Selected Trust - North American Fund Klasse B	988766	USD	31.12.98x	(0,2172)		
Mercury Selected Trust - North American Opportunities Fund Klasse A	971044	USD	31.12.98x	(0,7456)		
Mercury Selected Trust - North American Opportunities Fund Klasse B	988778	USD	31.12.98x	(0,2676)		
Mercury Selected Trust - Pacific Fund Klasse A	971039	USD	31.12.98x	0,0190		
Mercury Selected Trust - Pacific Fund Klasse B	988768	USD	31.12.98x	(0,0080)		
Mercury Selected Trust - Sterling Reserve Fund Klasse A	973013	GBP	31.12.98x	8,3095		
Mercury Selected Trust - Swiss Franc Global Bond Fund Klasse A	973011	CHF	29.01.98 31.12.98x	0,0000 8,1610		
Mercury Selected Trust - Swiss Franc Global Bond Fund Klasse B	988800	CHF	31.12.98x	2,4249		
Mercury Selected Trust - Swiss Franc Reserve Fund Klasse A	973014	CHF	31.12.98x	2,9426		
Mercury Selected Trust - Swiss Franc Reserve Fund Klasse B	988806	CHF	31.12.98x	0,9669		
Mercury Selected Trust - United Kingdom Fund Klasse A	971041	GBP	31.12.98x	0,5757		
Mercury Selected Trust - United Kingdom Fund Klasse B	988772	GBP	31.12.98x	0,1378		
Mercury Selected Trust - United Kingdom Opportunities Fund Klasse A	972383	GBP	31.12.98x	0,1991		
Mercury Selected Trust - US Dollar Global Balanced Fund Klasse A vormals: ... - Global Portfolio Fund	972384	USD	31.12.98x	0,2535		
Mercury Selected Trust - US Dollar Global Balanced Fund Klasse B	988796	USD	31.12.98x	0,0211		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Mercury Selected Trust - US Dollar Global Bond Fund Klasse A	971045	USD	29.01.98 31.12.98x	0,6000 0,2412		
Mercury Selected Trust - US Dollar Global Bond Fund Klasse B	988780	USD	31.12.98x	0,0139		
Mercury Selected Trust - US Dollar Reserve Fund Klasse A	971046	USD	31.12.98x	5,4349		
Mercury Selected Trust - US Dollar Reserve Fund Klasse B	988782	USD	31.12.98x	1,7122		
Mercury Selected Trust - World Mining Fund Klasse A	986932	USD	31.12.98x	0,0815		
Mercury Selected Trust - Yen Global Bond Fund Klasse A	971096	USD	29.01.98 31.12.98x	0,0525 0,3679		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Asian Tiger Allocation Portfolio A-Anteile vormals: ... - Asian Tiger Opportunity Portf.	986707	USD	31.08.98x	0,1587		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Asian Tiger Allocation Portfolio B-Anteile vormals: ... - Asian Tiger Opportunity Portf.	986708	USD	31.08.98x	0,1687		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Basic Value Portfolio A-Anteile	987135	USD	31.08.98x	0,0299		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Basic Value Portfolio B-Anteile	973616	USD	31.08.98x	0,0300		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Basic Value Portfolio O-Anteile	973615	USD	31.08.98x	0,0302		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Basic Value Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	0,0300		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Capital Portfolio A-Anteile	974501	USD	31.08.98x	0,2385		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Capital Portfolio B-Anteile	974502	USD	31.08.98x	0,2386		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - CMG Global Equity Portfolio Klasse II-Institutional		USD	31.08.98x	0,0978		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Convertible Securities Portfolio A-Anteile	987136	USD	31.08.98x	0,3100		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Convertible Securities Portfolio B-Anteile	973617	USD	31.08.98x	0,2900		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Convertible Securities Portfolio O-Anteile	971559	USD	31.08.98x	0,3000		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Dragon Portfolio A-Anteile	987140	USD	31.08.98x	0,0198		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Dragon Portfolio B-Anteile	972474	USD	31.08.98x	0,0200		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Dragon Portfolio O-Anteile	972029	USD	31.08.98x	0,0201		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Euro Equity Portfolio A-Anteile	987138	USD	31.08.98x	0,0286		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Euro Equity Portfolio B-Anteile	973620	USD	31.08.98x	0,0400		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Euro Equity Portfolio O-Anteile	972173	USD	31.08.98x	0,0437		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Euro Equity Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	0,0400		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Allocation Portfolio A-Anteile	987142	USD	31.08.98x	0,4098		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Allocation Portfolio B-Anteile	973624	USD	31.08.98x	0,3998		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Allocation Portfolio O-Anteile	973623	USD	31.08.98x	0,4098		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Allocation Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	0,3998		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Small Cap Portfolio A-Anteile	974251	USD	31.08.98x	(0,1300)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Small Cap Portfolio B-Anteile	974252	USD	31.08.98x	(0,1300)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Small Cap Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	(0,1300)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Value Portfolio A-Anteile	987207	USD	31.08.98x	(0,0605)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Global Value Portfolio B-Anteile	987208	USD	31.08.98x	(0,0605)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Latin America Portfolio A-Anteile	987139	USD	31.08.98x	0,1696		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Latin America Portfolio B-Anteile	972877	USD	31.08.98x	0,1600		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Latin America Portfolio O-Anteile	973364	USD	31.08.98x	0,1703		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Pacific Equity Portfolio A-Anteile	973868	USD	31.08.98x	(0,0809)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Pacific Equity Portfolio B-Anteile	973869	USD	31.08.98x	(0,0809)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Pacific Equity Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	(0,0809)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Technology Portfolio A-Anteile	974499	USD	31.08.98x	(0,2500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Technology Portfolio B-Anteile	974500	USD	31.08.98x	(0,2500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - U.S. SmallCap Portfolio A-Anteile	987751	USD	31.08.98x	(0,1500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - U.S. SmallCap Portfolio B-Anteile	987752	USD	31.08.98x	(0,1500)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Visionary Portfolio A-Anteile	974666	USD	31.08.98x	(0,2500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - Visionary Portfolio B-Anteile	974667	USD	31.08.98x	(0,2400)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - World Natural Resources Portfolio A-Anteile	987141	USD	31.08.98x	(0,0500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - World Natural Resources Portfolio B-Anteile	973622	USD	31.08.98x	(0,0500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - World Natural Resources Portfolio O-Anteile	973621	USD	31.08.98x	(0,0500)		
Merrill Lynch Equity/Convertible Series - World Natural Resources Portfolio P-Anteile		USD	31.08.98x	(0,0500)		
Mexican Investment Company	973036	USD	30.06.98x	(0,6800)		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Balanced Portfolio (ECU)	974373	XEU	30.06.98x	0,1100		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Balanced Portfolio (USD)	974372	USD	30.06.98x	0,1300		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Fixed Income Portfolio (DEM)	974370	DEM	18.03.98 30.06.98x	0,1740 0,4515		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Fixed Income Portfolio (ECU)	974371	XEU	18.03.98 30.06.98x	0,1110 0,3696		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Fixed Income Portfolio (USD) A-Anteile	988624	USD	30.06.98x	0,4800		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Fixed Income Portfolio (USD) B-Anteile	974369	USD	18.03.98 30.06.98x	0,1630 0,3248		
MLB (S) (Lux) International Portfolios - Worldwide Equity Portfolio (USD)	974374	USD	30.06.98x	(0,1300)		
MLB (S) Specialty Portfolios - Europe Equity Klasse A $-Anteile	986768	CHF	30.06.98x	(0,5600)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
MLB (S) Specialty Portfolios - Europe Equity Klasse A CHF-Anteile	986351	CHF	30.06.98x	(0,4700)		
MLB (S) Specialty Portfolios - Europe Equity Klasse B $-Anteile	986769	CHF	30.06.98x	(0,5600)		
MLB (S) Specialty Portfolios - Europe Equity Klasse B CHF-Anteile	986352	CHF	30.06.98x	(0,4700)		
MLBS Balanced Fund (ECU)	974217	XEU	31.12.98x	120,1250		
MLBS Balanced Fund (USD)	974216	USD	31.12.98x	132,7262		
MLBS Fixed Income Fund (ECU)	974219	XEU	31.12.98x	105,1337		
MLBS Fixed Income Fund (USD)	974218	USD	31.12.98x	98,6898		
Morgan Grenfell International Funds - Japan Bullet Fund	973825	GBP	31.01.98x	0,0344		
Morgan Grenfell International Funds - Morgan Grenfell European Capital Growth Fund	973826	DEM	31.01.98x	2,3740		
Morgan Grenfell International Funds - Morgan Grenfell Japan Capital Growth Fund	987801	JPY	31.01.98x	(0,0704)		
Morgan Grenfell International Funds - Morgan Grenfell Selector UK Fund	974843	GBP	31.01.98x 31.03.98 30.09.98	0,0004 0,5140 0,6965		
Morgan Grenfell International Funds - Morgan Grenfell UK Bonds + Fund	987799	GBP	31.01.98x 27.02.98 29.05.98 28.08.98 30.11.98	0,0000 1,3895 1,4065 1,3957 1,4305		
NESTOR Deutschland Fonds	986001	DEM	30.06.98x	19,8000		
NESTOR Europa Fonds	972878	DEM	30.06.98x	(73,8700)		
NESTOR Europa Index Plus Fonds	988617	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
NESTOR Fernost Fonds	972880	DEM	30.06.98x	8,7700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
NESTOR France Fonds	986937	FRF	30.06.98x	(158,7600)		
NESTOR France Index Plus Fonds	987686	FRF	30.06.98x	(27,3100)		
NESTOR Japan Fonds	972879	DEM	30.06.98x	23,4900		
NESTOR Lateinamerika Fonds	972881	DEM	30.06.98x	(11,6500)		
Neuberger & Berman Equity Funds - Neuberger & Berman Partners Fund	970409	USD	31.08.98x	1,0155		
			28.12.98	2,4100		
New Global Emerging Markets	987977	DEM	31.12.98x	0,4700		
New Perspective Fund, Inc.	970998	USD	08.06.98	0,1200		
			30.09.98x	0,0655		
			16.12.98	1,7100		
Oberbank Portfolio-Mix Miteigentumsfonds in Wertpapieren	973381	ATS	14.10.98x	0,0000	0,0000	
			15.12.98	3,9978	8,1443	
OIM Global Portfolio MEV	987725	DEM	31.12.98x	0,5400		
OIM Kapital-Garant 9/98 Tranche A	974782	DEM	30.09.98x	0,0600		Der Fonds wurde am 30.09.1998 aufgelöst.
OIM Kapital-Garant 9/98 Tranche B	974781	DEM	30.09.98x	0,0600		Der Fonds wurde am 30.09.1998 aufgelöst.
OIM Vermögensaufbau-Fonds	973912	DEM	31.12.98x	2,9300		
OP-Invest CHF Klasse A	974737	CHF	20.03.98	2,0400		
			31.12.98x	0,0600		
OP-Invest CHF Klasse B	974738	CHF	31.12.98x	2,2300		
Oppenheim Aktien Protect D I	973987	DEM	31.12.98x	0,2300		
Oppenheim Aktien Protect D II	988073	DEM	31.12.98x	(0,3400)		
Oppenheim Aktien Protect Euro I	988016	DEM	31.12.98x	0,5100		
Oppenheim Dispo - Bond	971994	DEM	31.12.98x	67,3400		
Oppenheim Dispo - Cash	971993	DEM	31.12.98x	31,3000		
Oppenheim DM-Rent 3/99	974104	DEM	31.03.98x	0,0000	0,0000	
			27.05.98	1,7800	9,0000	
Oppenheim Interlux Tranche A	974650	DEM	31.03.98	4,7000		
			31.12.98x	0,6400		
Oppenheim Interlux Tranche B	971173	DEM	31.12.98x	4,9800		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Oppenheim Portfolio G	986954	DEM	31.03.98x	0,0000		
			24.06.98	2,4400		
Ost-Aktiv Miteigentumsfonds in Wertpapieren	973065	ATS	31.05.98x	(13,9287)	(13,9287)	
			03.08.98	8,7672	15,9439	
PanAlpina SICAV - Alpina V A-Anteile	987759	DEM	31.12.98x	1,0200		
PanAlpina SICAV - Alpina V B-Anteile	987760	DEM	31.12.98x	0,0000		
Performa Fund - European Equity	971669	XEU	31.12.98x	(0,0014)		
Performa Fund - Global Mix	974253	CHF	31.12.98x	0,0363		
Performa Fund - Japanese Equities	986827	JPY	31.12.98x	(2,3297)		
Performa Fund - U.S. Dollar International Income	972860	USD	31.12.98x	0,6626		
Performa Fund - U.S. Real Estate Securities	974239	USD	31.12.98x	0,5321		
Pharma/wHealth	973039	USD	31.12.98x	(0,9200)		
Pictet Targeted Fund - Australasia	974314	USD	31.12.98x	0,8600		
Pictet Targeted Fund - Eastern Europe	974669	DEM	31.12.98x	(3,4400)		
Pictet Targeted Fund - Emerging Markets	972822	USD	31.12.98x	(1,1400)		
Pictet Targeted Fund - Euroval	973659	XEU	31.12.98x	1,2100		
Pictet Targeted Fund - International Small Cap	986223	USD	31.12.98x	(0,4400)		
Pictet Targeted Fund - Small Cap: Europe vormals: ...European Opportunity	973609	XEU	31.12.98x	(1,5500)		
Pictet Targeted Fund - Small Cap: US	988672	USD	31.12.98x	(9,5100)		
Pioneer Capital Growth Fund Klasse A	971706	USD	31.10.98x	0,0030	0,0030	
			22.12.98	0,0191	0,9372	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Pioneer Cash Reserves Fund	971417	USD	30.01.98	0,0041		
			27.02.98	0,0036		
			31.03.98	0,0039		
			30.04.98	0,0039		
			29.05.98	0,0040		
			30.06.98	0,0039		
			31.07.98	0,0043		
			31.08.98	0,0038		
			30.09.98	0,0040		
			31.10.98	0,0041		
			30.11.98	0,0036		
			31.12.98	0,0041		
			31.12.98x	0,0000		
Pioneer Equity-Income Fund Klasse A	971707	USD	23.03.98	0,1150	0,1150	
			24.06.98	0,1100	0,1100	
			23.09.98	0,1200	0,1200	
			31.10.98x	0,0000	0,0000	
			22.12.98	0,1267	0,8812	
Pioneer Fund	970360	USD	19.03.98	0,0600	0,0600	
			22.06.98	0,0600	0,0600	
			24.09.98	0,0500	0,0500	
			18.12.98	0,0347	1,5206	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Pioneer DM CashFonds	974745	DEM	31.01.98	0,0027		
			28.02.98	0,0027		
			31.03.98	0,0026		
			31.03.98x	0,0000		
			30.04.98	0,0030		
			31.05.98	0,0024		
			30.06.98	0,0024		
			31.07.98	0,0028		
			31.08.98	0,0024		
			30.09.98	0,0025		
			31.10.98	0,0026		
			30.11.98	0,0024		
			31.12.98	0,0024		
Pioneer Global Bond Fund	974482	DEM	31.01.98	0,0393		
			28.02.98	0,0342		
			31.03.98	0,0333		
			31.03.98x	0,0000		
			30.04.98	0,0355		
			31.05.98	0,0366		
			30.06.98	0,0356		
			31.07.98	0,0434		
			31.08.98	0,0313		
			30.09.98	0,0327		
			31.10.98	0,0495		
			30.11.98	0,0475		
			31.12.98	0,0551		
Pioneer Global Equity Fund	974481	DEM	31.03.98x	(0,1071)		
Pioneer II	970514	USD	18.06.98	0,0900	0,0900	
			30.09.98x	0,0000	0,0000	
			17.12.98	0,0856	0,2357	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Pioneer International Growth Fund Klasse A	985332	USD	24.06.98	0,0000	0,0718	
			30.11.98x	0,0000	0,0000	
			22.12.98	0,1954	0,1954	
Pioneer US Real Estate Fund	987419	USD	31.10.98x	0,0000		
			22.12.98	0,0997		
Postbank Dynamik DAX	986770	DEM	31.12.98x	1,7200		
Postbank Dynamik Europa Garant	987402	DEM	31.12.98x	0,9600		
Postbank Dynamik Global	974183	DEM	31.12.98x	0,0200		
Postbank Dynamik Welt Garant	988551	DEM	31.12.98x	0,1900		
Postbank Rendite '98	972903	DEM	18.12.98x	5,9100		Der Fonds wurde am 18.12.1998 aufgelöst.
Postbank Rendite '99	973238	DEM	31.12.98x	5,7600		
Postbank Rendite 2000	972904	DEM	31.12.98x	6,1700		
Postbank Rendite 2000 extra	974761	DEM	31.12.98x	3,9900		
Postbank Rendite 2001	973239	DEM	31.12.98x	7,0300		
Postbank Rendite 96+3	972902	DEM	31.12.98x	3,2400		
Postbank Rendite DM Cash	973240	DEM	31.12.98x	3,5600		
Postbank Rendite Europa 2004	987802	DEM	31.12.98x	1,9100		
Postbank Rendite Global	974182	DEM	31.12.98x	5,2800		
Postbank Rendite USD	987241	USD	31.12.98x	3,5900		
Pro Fonds (Lux) Emerging Markets -B-	973026	CHF	31.12.98x	(0,2200)		
Pro Fonds (Lux) Inter-Bond -A-	973024	CHF	22.04.98	7,0000		
			31.12.98x	0,0000		
Pro Fonds (Lux) Inter-Bond -B-	973025	CHF	31.12.98x	8,5700		
Profirent S.A.	972291	DEM	30.09.98x	89,6200		
R & S Garant	971966	DEM	31.12.98x	3,6800		
R 53 - Fonds	974816	ATS	30.09.98x	20,3600	20,3600	
			16.11.98	546,8739	546,8800	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Raiffeisen - Osteuropafonds	973205	ATS	31.01.98x	0,0316	0,0316	
			01.04.98	13,8456	20,0000	
Rand Reserve	986815	ZAR	16.02.98	3,3300	4,0000	1 ZAR = 0,3654 DEM (Kurs Ende Februar)
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
Rendite 1998	974020	DEM	30.01.98x	2,0100		Der Fonds wurde am 30.01.1998 aufgelöst.
Rendite 1999	986329	DEM	16.02.98	0,2700		
			31.12.98x	0,0000		
Rendite 2000 plus vormals: Rendite 2000	971784	DEM	31.12.98x	93,2100		
Rendite 2002	973668	DEM	16.02.98	1,8500		
			31.12.98x	0,0000		
Rendite Extra Europa vormals: Rendite Extra	972280	DEM	31.12.98x	8,6100		
Rendite Garant	971730	DEM	31.12.98x	0,0500		
Renten-Global-Fonds	974790	DEM	31.01.98x	1,2430		Der Fonds wurde am 21.08.1998 aufgelöst.
			21.08.98x	0,6260		
RG America Fund N.V.	971650	NLG	31.12.98x	0,6467		
RG Capital Growth Funds - RG Asia-Pacific Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988149	NLG	30.06.98x	0,2914		
RG Capital Growth Funds - RG Asia-Pacific Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987521	USD	30.06.98x	1,2330		
RG Capital Growth Funds - RG Eastern Europe Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988153	NLG	30.06.98x	0,1476		
RG Capital Growth Funds - RG Eastern Europe Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	988154	USD	30.06.98x	0,1323		
RG Capital Growth Funds - RG Emerging Markets Bond Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988158	NLG	30.06.98x	1,0404		
RG Capital Growth Funds - RG Emerging Markets Bond Fund (USD) Thesaurierungsanteile	988159	USD	30.06.98x	0,4311		
RG Capital Growth Funds - RG Emerging Markets Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988155	NLG	30.06.98x	0,2339		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
RG Capital Growth Funds - RG Emerging Markets Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	988156	USD	30.06.98x	0,2462		
RG Capital Growth Funds - RG Europe Bond Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988157	NLG	30.06.98x	0,9225		
RG Capital Growth Funds - RG Europe Bond Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987525	USD	30.06.98x	3,0073		
RG Capital Growth Funds - RG Europe Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988152	NLG	30.06.98x	0,1790		
RG Capital Growth Funds - RG Europe Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987522	USD	30.06.98x	0,3191		
RG Capital Growth Funds - RG Global Bond Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988161	NLG	30.06.98x	0,8270		
RG Capital Growth Funds - RG Global Bond Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987527	USD	30.06.98x	2,8808		
RG Capital Growth Funds - RG Global Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988081	NLG	30.06.98x	0,1494		
RG Capital Growth Funds - RG Global Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987524	USD	30.06.98x	0,3171		
RG Capital Growth Funds - RG Holland Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988151	NLG	30.06.98x	0,1558		
RG Capital Growth Funds - RG Japan Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988150	NLG	30.06.98x	(0,1916)		
RG Capital Growth Funds - RG Japan Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987520	USD	30.06.98x	(0,1854)		
RG Capital Growth Funds - RG Latin America Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988148	NLG	30.06.98x	0,1609		
RG Capital Growth Funds - RG Latin America Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987519	USD	30.06.98x	0,7431		
RG Capital Growth Funds - RG North America Equity Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988147	NLG	30.06.98x	(0,0176)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
RG Capital Growth Funds - RG North America Equity Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987523	USD	30.06.98x	(0,0190)		
RG Capital Growth Funds - RG US Bond Fund (NLG) Thesaurierungsanteile	988160	NLG	30.06.98x	0,5841		
RG Capital Growth Funds - RG US Bond Fund (USD) Thesaurierungsanteile	987526	USD	30.06.98x	2,7759		
RG Emerging Markets Fund N.V.	974044	NLG	31.12.98x	1,2306		
RG Europe Fund N.V.	971651	NLG	05.06.98 31.12.98x	1,9939 (0,9566)		
RG Interest Plus Funds - RG Bond Plus Fund CHF - Thesaurierungsanteile	986960	CHF	30.06.98x	2,2106		
RG Interest Plus Funds - RG Bond Plus Fund NLG - Thesaurierungsanteile	974529	NLG	30.06.98x	6,5231		
RG Interest Plus Funds - RG Bond Plus Fund USD - Thesaurierungsanteile	986961	USD	30.06.98x	5,0893		
RG Interest Plus Funds - RG Money Plus Fund CHF - Thesaurierungsanteile	986958	CHF	30.06.98x	1,5546		
RG Interest Plus Funds - RG Money Plus Fund NLG - Thesaurierungsanteile	972297	NLG	30.06.98x	6,1508		
RG Interest Plus Funds - RG Money Plus Fund USD - Thesaurierungsanteile	986959	USD	30.06.98x	2,9878		
RG Pacific Fund N.V.	971652	NLG	31.12.98x	1,6069		
Robeco N.V.	970259	NLG	08.05.98 31.12.98x	3,3322 0,0000		
Rodamco N.V.	985176	NLG	28.02.98x 07.98	0,0000 2,4304	0,0000 3,5600	
Roland - LuxRent 98	972670	DEM	30.09.98x	56,9800		Der Fonds wurde am 30.09.1998 aufgelöst.
Rolinco N.V.	970254	NLG	08.05.98 31.12.98x	1,4260 0,0000		
Rorento N.V.	970740	NLG	31.12.98x	6,9510		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SBC Bond Portfolio - AUD Tranche A	972137	AUD	31.03.98x	0,0500		
			02.06.98	7,3000		
SBC Bond Portfolio - AUD Tranche B	972138	AUD	31.03.98x	11,0100		
SBC Bond Portfolio - CAD Tranche A	971846	CAD	31.03.98x	0,0400		
			02.06.98	7,6000		
SBC Bond Portfolio - CAD Tranche B	972139	CAD	31.03.98x	11,5000		
SBC Bond Portfolio - CHF Tranche A	971567	CHF	31.03.98x	0,0700		
			02.06.98	40,6900		
SBC Bond Portfolio - CHF Tranche B	971350	CHF	31.03.98x	59,5100		
SBC Bond Portfolio - DEM Tranche A	972135	DEM	31.03.98x	0,0100		
			02.06.98	8,6700		
SBC Bond Portfolio - DEM Tranche B	972136	DEM	31.03.98x	11,7300		
SBC Bond Portfolio - ESP Tranche A	973044	ESP	31.03.98x	4,2700		
			02.06.98	659,4000		
SBC Bond Portfolio - ESP Tranche B	973180	ESP	31.03.98x	861,4100		
SBC Bond Portfolio - FRF Tranche A	972091	FRF	31.03.98x	0,6700		
			02.06.98	33,5000		
SBC Bond Portfolio - FRF Tranche B	971913	FRF	31.03.98x	50,8400		
SBC Bond Portfolio - GBP Tranche A	972140	GBP	31.03.98x	0,0900		
			02.06.98	3,7300		
SBC Bond Portfolio - GBP Tranche B	972141	GBP	31.03.98x	5,5700		
SBC Bond Portfolio - ITL Tranche A	973773	ITL	31.03.98x	18,2100		
			02.06.98	8.265,8400		
SBC Bond Portfolio - ITL Tranche B	973774	ITL	31.03.98x	10.256,6800		
SBC Bond Portfolio - JPY Tranche A	972144	JPY	31.03.98x	10,8200		
			02.06.98	3.715,6900		
SBC Bond Portfolio - JPY Tranche B	972145	JPY	31.03.98x	4.525,2800		
SBC Bond Portfolio - NLG Tranche A	972146	NLG	31.03.98x	0,0700		
			02.06.98	9,3700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SBC Bond Portfolio - NLG Tranche B	971988	NLG	31.03.98x	12,6800		
SBC Bond Portfolio - USD Tranche A	972142	USD	31.03.98x	0,1100		
			02.06.98	6,4300		
SBC Bond Portfolio - USD Tranche B	972143	USD	31.03.98x	8,7100		
SBC Bond Portfolio - XEU Tranche A	972147	XEU	31.03.98x	0,0700		
			02.06.98	6,9500		
SBC Bond Portfolio - XEU Tranche B	971897	XEU	31.03.98x	10,4600		
SBC Bond Selection CHF	971018	CHF	05.02.98	4,8697		
			30.11.98x	1,0829		
SBC Bond Selection DEM	970938	DEM	05.02.98	6,7371		
			30.11.98x	(0,2333)		
SBC Bond Selection EUR	971020	XEU	05.02.98	6,8585		
			30.11.98x	2,4106		
SBC Bond Selection GBP	970996	GBP	05.02.98	8,7134		
			30.11.98x	2,1202		
SBC Bond Selection JPY	971019	JPY	05.02.98	355,6373		
			30.11.98x	877,3800		
SBC Bond Selection NLG	971016	NLG	05.02.98	7,0939		
			30.11.98x	0,7193		
SBC Bond Selection USD	970919	USD	05.02.98	8,9000		
			30.11.98x	1,2812		
SBC Bond Selection World	970560	CHF	05.02.98	5,7603		
			30.11.98x	0,2893		
SBC Core Portfolio - World Bonds (CHF) Tranche A	986905	CHF	31.08.98x	0,4900		
			03.11.98	34,0000		
SBC Core Portfolio - World Bonds (CHF) Tranche B	986906	CHF	31.08.98x	34,4900		
SBC Core Portfolio - World Bonds (DEM) Tranche A	986907	DEM	31.08.98x	0,3700		
			03.11.98	36,0000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SBC Core Portfolio - World Bonds (DEM) Tranche B	986908	DEM	31.08.98x	36,3700		
SBC Core Portfolio - World Bonds (USD) Tranche A	986909	USD	31.08.98x 03.11.98	0,3900 35,5000		
SBC Core Portfolio - World Bonds (USD) Tranche B	986910	USD	31.08.98x	35,8900		
SBC Core Portfolio - World Equities (CHF) Tranche B	986911	CHF	31.08.98x	3,1900		
SBC Core Portfolio - World Equities (DEM) Tranche B	986912	DEM	31.08.98x	3,1000		
SBC Core Portfolio - World Equities (USD) Tranche B	986913	USD	31.08.98x	3,7700		
SBC Cover Portfolio - Bonds Tranche A	987436	CHF	30.04.98x	11,4400		
SBC Cover Portfolio - Bonds Tranche B	987437	CHF	30.04.98x	11,4400		
SBC Global Portfolio - (CHF) Balanced Tranche A	973769	CHF	31.01.98x 01.04.98	0,0300 17,3700		
SBC Global Portfolio - (CHF) Balanced Tranche B	973770	CHF	31.01.98x	18,4500		
SBC Global Portfolio - (DEM) Balanced Tranche A	973765	DEM	31.01.98x 01.04.98	0,3500 27,9300		
SBC Global Portfolio - (DEM) Balanced Tranche B	973766	DEM	31.01.98x	30,1600		
SBC Global Portfolio - (USD) Balanced Tranche A	973771	USD	31.01.98x 01.04.98	0,1900 37,3600		
SBC Global Portfolio - (USD) Balanced Tranche B	973772	USD	31.01.98x	40,7400		
SBC Global Portfolio - (XEU) Balanced Tranche A	973767	XEU	31.01.98x 01.04.98	0,0700 42,8300		
SBC Global Portfolio - (XEU) Balanced Tranche B	973768	XEU	31.01.98x	46,1300		
SBC Global Portfolio - (CHF) Income Tranche A	972181	CHF	31.01.98x 01.04.98	0,2100 27,9000		
SBC Global Portfolio - (CHF) Income Tranche B	972182	CHF	31.01.98x	33,6400		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SBC Global Portfolio - (DEM) Income Tranche A	972625	DEM	31.01.98x 01.04.98	0,3600 43,8200		
SBC Global Portfolio - (DEM) Income Tranche B	972626	DEM	31.01.98x	53,2900		
SBC Global Portfolio - (USD) Income Tranche A	972183	USD	31.01.98x 01.04.98	0,4000 44,0600		
SBC Global Portfolio - (USD) Income Tranche B	972184	USD	31.01.98x	56,6600		
SBC Global Portfolio - (XEU) Income Tranche A	972179	XEU	31.01.98x 01.04.98	0,1800 54,5600		
SBC Global Portfolio - (XEU) Income Tranche B	972180	XEU	31.01.98x	69,5900		
SBC Global Portfolio - (CHF) Growth	971996	CHF	31.01.98x	16,9400		
SBC Global Portfolio - (DEM) Growth	972627	DEM	31.01.98x	25,3300		
SBC Global Portfolio - (USD) Growth	972001	USD	31.01.98x	37,3200		
SBC Global Portfolio - (XEU) Growth	971861	XEU	31.01.98x	40,2000		
SBC Global Portfolio - (CHF) Yield Tranche A	971997	CHF	31.01.98x 01.04.98	12,1300 16,7900		
SBC Global Portfolio - (CHF) Yield Tranche B	971998	CHF	31.01.98x	36,3100		
SBC Global Portfolio - (DEM) Yield Tranche A	972601	DEM	31.01.98x 01.04.98	0,1600 40,0500		
SBC Global Portfolio - (DEM) Yield Tranche B	972602	DEM	31.01.98x	46,9000		
SBC Global Portfolio - (USD) Yield Tranche A	971992	USD	31.01.98x 01.04.98	0,2900 45,2900		
SBC Global Portfolio - (USD) Yield Tranche B	972002	USD	31.01.98x	60,9200		
SBC Global Portfolio - (XEU) Yield Tranche A	971999	XEU	31.01.98x 01.04.98	0,5100 50,7500		
SBC Global Portfolio - (XEU) Yield Tranche B	972000	XEU	31.01.98x	67,7400		
SBC Government Bond Portfolio - US 1-3 Years Tranche A	973291	USD	31.03.98x 02.06.98	4,9900 50,2400		
SBC Government Bond Portfolio - US 1-3 Years Tranche B	973047	USD	31.03.98x	62,2600		
SBC Money Market Fund - ATS	972531	ATS	31.10.98x	278,4800		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SBC Money Market Fund - AUD	972219	AUD	31.10.98x	64,2500		
SBC Money Market Fund - BEF	972741	BEF	31.10.98x	994,0000		
SBC Money Market Fund - CAD	971739	CAD	31.10.98x	55,7300		
SBC Money Market Fund - CHF	971363	CHF	31.10.98x	16,3600		
SBC Money Market Fund - DEM	974675	DEM	31.10.98x	57,5000		
SBC Money Market Fund - ESP	972756	ESP	31.10.98x	5.163,7600		
SBC Money Market Fund - FRF	971741	FRF	31.10.98x	226,4400		
SBC Money Market Fund - GBP	971439	GBP	31.10.98x	60,7800		
SBC Money Market Fund - ITL	971742	ITL	31.10.98x	49.730,0300		
SBC Money Market Fund - JPY	971440	JPY	31.10.98x	181,0200		
SBC Money Market Fund - NLG	971740	NLG	31.10.98x	63,1000		
SBC Money Market Fund - PTE	972862	PTE	31.10.98x	6.703,3800		
SBC Money Market Fund - USD I	971728	USD	31.10.98x	58,8300		
SBC Money Market Fund - USD II	972190	USD	31.10.98x	34,0200		
SBC Money Market Fund - XEU	971438	XEU	31.10.98x	42,7600		
SBC Short-Term Bond Portfolio - CHF Tranche A	986631	CHF	31.05.98x 03.08.98	0,0500 19,0000		
SBC Short-Term Bond Portfolio - CHF Tranche B	986632	CHF	31.05.98x	19,0500		
SBC Short-Term Bond Portfolio - DEM Tranche A	986627	DEM	31.05.98x 03.08.98	0,4900 28,5000		
SBC Short-Term Bond Portfolio - DEM Tranche B	986628	DEM	31.05.98x	28,9900		
SBC Short-Term Bond Portfolio - USD Tranche A	986629	USD	31.05.98x 03.08.98	0,3700 41,5000		
SBC Short-Term Bond Portfolio - USD Tranche B	986630	USD	31.05.98x	41,8700		
Schilling Garant	971830	ATS	31.12.98x	53,6400		
Schilling Reserve	971494	ATS	31.12.98x	66,0100		Der Fonds wurde am 31.12.1998 aufgelöst.
SchmidtBank Renditeplus 2000	972197	DEM	31.12.98x	5,9800		
SchmidtBank Renditeplus 98	972709	DEM	31.12.98x	5,2300		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
SF Reserve	971723	CHF	31.12.98x	2,1300		
SG Fonds Lux: LiquiPlus	986198	DEM	30.09.98x	3,3700		
Siat	985003	CHF	30.09.98x 16.11.98	0,0000 111,0000		
Siat 63	985004	CHF	30.09.98x 16.11.98	0,0000 88,0000		
SKWB - Aktienfonds	974145	ATS	31.08.98x 16.11.98	0,0000 8,0923	0,0000 24,3100	
SKWB - DM-Kurzinvest	974765	ATS	31.08.98x 16.11.98	0,0000 32,7189	0,0000 32,7500	
SKWB - Euro-Alternativ	974766	ATS	31.08.98x 16.11.98	0,0000 45,1118	0,0000 60,0000	
SKWB - Kurzinvest	974146	ATS	31.08.98x 16.11.98	0,0000 35,9544	0,0000 36,0000	
SKWB - TechnoRent	986479	ATS	31.08.98x 16.11.98	0,0000 494,7615	0,0000 495,0000	
SMH - OptiPlus (Lux)	973023	DEM	31.03.98x 15.05.98	0,0000 7,9100		
SMH - OptiRent (Lux)	972170	DEM	31.03.98x	19,2700		
SMH - ProfiLux I	974888	DEM	30.09.98x	169,2400		
SMH - System 99 (Lux)	986322	DEM	31.12.98x	15,5400		
Sparda-Banken IHS Fonds 1	973851	DEM	31.03.98x	72,5300		
Sterling Reserve Fund	971493	GBP	31.12.98x	2,4700		
Stockbar	970774	CHF	18.02.98 31.12.98x	23,5300 113,4200		
SVB Bond International	970771	CHF	12.01.98 30.11.98x	3,2000 1,5893		
SVB Emetac Fund	971030	CHF	30.11.98x	(191,0169)		
SVB High Tech Fund	970186	CHF	30.11.98x	0,6301		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Swiss Franc Bond	970925	CHF	12.01.98	44,6779		
			30.11.98x	26,9256		
Swiss Re Global Fund	971835	CHF	20.02.98	600,0000		
			31.12.98x	68,5000		
Swissbar	971068	CHF	18.02.98	27,2600		
			31.12.98x	430,8800		
Swissca Emerging Markets Fund	986640	CHF	15.10.98x	0,3528		
Swissca Portfolio Fund Balanced	987286	CHF	31.03.98x	0,0000		
			29.05.98	21,0000		
Swissca Portfolio Fund Equity	987045	CHF	31.03.98x	3,1289		
Swissca Portfolio Fund Growth	987287	CHF	31.03.98x	16,9683		
Swissca Portfolio Fund Income	986955	CHF	31.03.98x	7,3338		
			29.05.98	35,0000		
Swissca Portfolio Fund Yield	987285	CHF	31.03.98x	2,6134		
			29.05.98	25,0000		
Swissimmobil 1961	985028	CHF	30.04.98	73,0000		
			31.12.98x	0,0000		
Swissimmobil Neue Serie	985029	CHF	30.04.98	13,5000		
			31.12.98x	0,0500		
Swissimmobil Serie D	985026	CHF	01.05.98	255,0000		
			31.12.98x	0,0000		
Syd Invest International - Deutscher Geldmarktnaher Fonds		DEM	31.12.98x	3,5738		
Syd Invest International - Fonds für Aktien Fernost		DEM	31.12.98x	1,4490		
Syd Invest International - Fonds für Aktien Lateinamerika		DEM	31.12.98x	2,2008		
Syd Invest International - Fonds für Aktien Weltweit		DEM	31.12.98x	2,3602		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Syd Invest International - Fonds für Dänische Anleihen		DKK	31.12.98x	9,4884		
Syd Invest International - Fonds für Dänische Anleihen (ausschüttend)		DKK	15.04.98	8,0000		
			31.12.98x	0,0000		
Syd Invest International - Fonds für Deutsche Aktien		DEM	31.12.98x	1,8949		
Syd Invest International - Fonds für Deutsche Anleihen		DEM	31.12.98x	7,3580		
Syd Invest International - Fonds für Deutsche Anleihen (ausschüttend)		DEM	15.04.98	3,5000		
			31.12.98x	0,0000		
Syd Invest International - Fonds für Dollar-Anleihen		USD	31.12.98x	5,8574		
Syd Invest International - Fonds für Informationstechnologie		DEM	31.12.98x	0,1963		
Syd Invest International - Fonds für Internationale Anleihen		DEM	31.12.98x	7,4774		
Templeton Global Strategy Funds - Franklin Mutual Beacon Fund Klasse A	986459	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,1200		
Templeton Global Strategy Funds - Franklin Mutual Beacon Fund Klasse B	986460	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,0700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Franklin Templeton High Yield Fund Klasse A	986132	USD	08.01.98	0,0810		
			06.02.98	0,0770		
			06.03.98	0,0700		
			07.04.98	0,0770		
			07.05.98	0,0720		
			05.06.98	0,0730		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0770		
			07.08.98	0,0720		
			07.09.98	0,0740		
			07.10.98	0,0770		
			06.11.98	0,0780		
			07.12.98	0,0810		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Asian Development Equity Fund Klasse A	987433	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	1,4500		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Asian Growth Fund Klasse A	971661	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,0450		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Asian Smaller Companies Fund Klasse A	974423	USD	30.06.98x	(0,0012)		
			30.11.98	0,0040		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton China Fund Klasse A	973909	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,2100		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Franklin Templeton International Bond Fund Klasse A	986133	USD	08.01.98	0,0530		
			06.02.98	0,0530		
			06.03.98	0,0410		
			07.04.98	0,0550		
			07.05.98	0,0520		
			05.06.98	0,0500		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0470		
			07.08.98	0,0520		
			07.09.98	0,0470		
			07.10.98	0,0570		
			06.11.98	0,0500		
			07.12.98	0,0420		
Templeton Global Strategy Funds - Franklin Templeton U.S. Government Fund Klasse A	971665	USD	08.01.98	0,0530		
			06.02.98	0,0490		
			06.03.98	0,0500		
			07.04.98	0,0510		
			07.05.98	0,0490		
			05.06.98	0,0450		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0520		
			07.08.98	0,0480		
			07.09.98	0,0480		
			07.10.98	0,0470		
			06.11.98	0,0480		
			07.12.98	0,0510		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Deutsche Mark Emerging Markets Fixed Income Fund Klasse A	987149	DEM	08.01.98	0,1200		
			07.04.98	0,1350		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,1400		
			07.10.98	0,1640		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Deutsche Mark Global Bond Fund Klasse A	971664	DEM	08.01.98	0,1500		
			07.04.98	0,1750		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,1300		
			07.10.98	0,1250		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Deutsche Mark Global Growth Fund Klasse A	971655	DEM	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,3500		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Deutsche Mark Liquid Reserve Fund Klasse A	973728	DEM	08.01.98	0,0280		
			06.02.98	0,0290		
			06.03.98	0,0300		
			07.04.98	0,0360		
			07.05.98	0,0310		
			05.06.98	0,0310		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0270		
			07.08.98	0,0280		
			07.09.98	0,0250		
			07.10.98	0,0250		
			06.11.98	0,0230		
			07.12.98	0,0270		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Eastern European Fund Klasse A	987144	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,0700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Emerging Markets Fixed Income Fund Klasse A	971666	USD	08.01.98	0,0950		
			07.04.98	0,2650		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,2400		
			07.10.98	0,2800		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Emerging Markets Fixed Income Fund Klasse B	974049	USD	08.01.98	0,0000		
			07.04.98	0,0000		
			30.06.98x	0,4593		
			07.07.98	0,1019		
			07.10.98	0,1400		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Emerging Markets Fund Klasse A	971658	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,1800		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Emerging Markets Fund Klasse B	972478	USD	30.06.98x	0,0733		
			30.11.98	0,0700		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton European Fund Klasse A	971659	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,1600		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Balanced Fund Klasse A	973725	USD	08.01.98	0,0700		
			07.04.98	0,0800		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,1150		
			07.10.98	0,0840		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Growth Fund Klasse A	971654	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,4800		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Growth Fund Klasse B	972477	USD	30.06.98x	0,0588		
			30.11.98	0,3500		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Income Fund Klasse A	971663	USD	08.01.98	0,0800		
			06.02.98	0,0700		
			06.03.98	0,0650		
			07.04.98	0,0650		
			07.05.98	0,0650		
			05.06.98	0,0550		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0600		
			07.08.98	0,0600		
			07.09.98	0,0550		
			07.10.98	0,0700		
			06.11.98	0,0800		
			07.12.98	0,0700		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Income Fund Klasse B	974048	USD	08.01.98	0,0378		
			06.02.98	0,0250		
			06.03.98	0,0250		
			07.04.98	0,0250		
			07.05.98	0,0250		
			05.06.98	0,0200		
			30.06.98x	0,2914		
			07.07.98	0,0250		
			07.08.98	0,0250		
			07.09.98	0,0200		
			07.10.98	0,0300		
			06.11.98	0,0400		
			07.12.98	0,0350		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Infrastructure and Utilities Fund Klasse A	973910	USD	08.01.98	0,0550		
			07.04.98	0,0950		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,1300		
			07.10.98	0,0690		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Global Property Securities Fund Klasse A	986134	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,0780		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton India Fund Klasse A	987145	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,2000		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton International Fund Klasse A	987146	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,2500		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Japan Fund Klasse A	987147	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,0140		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Korean Fund Klasse A	974424	USD	30.06.98x	(0,0067)		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Latin American Fund Klasse A	971660	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,2600		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Latin American Fund Klasse B	974047	USD	30.06.98x	0,0597		
			30.11.98	0,0201		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Managed Currency Fund Klasse A	971667	USD	08.01.98	0,0800		
			07.04.98	0,1000		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0850		
			07.10.98	0,0780		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Smaller Companies Fund Klasse A	971656	USD	30.06.98x	0,0000		
			30.11.98	0,3400		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Smaller Companies Fund Klasse B	974046	USD	30.06.98x	0,0931		
			30.11.98	0,1272		
Templeton Global Strategy Funds - Templeton Thailand Fund Klasse A	987148	USD	30.06.98x	(0,0073)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Templeton Global Strategy Funds - Templeton U.S. Dollar Liquid Reserve Fund Klasse A	973727	USD	08.01.98	0,0460		
			06.02.98	0,0390		
			06.03.98	0,0350		
			07.04.98	0,0440		
			07.05.98	0,0420		
			05.06.98	0,0380		
			30.06.98x	0,0000		
			07.07.98	0,0410		
			07.08.98	0,0390		
			07.09.98	0,0430		
			07.10.98	0,0380		
			06.11.98	0,0330		
			07.12.98	0,0350		
Templeton Growth Fund, Inc.	971025	USD	31.08.98x	0,0000	0,0000	
			19.10.98	0,4050	2,4400	
Thornton Little Dragons Fund Limited	971231	USD	30.04.98x	0,0568		
			13.08.98	0,5413		
Top Welt - Garantie 04/2003	987570	DEM				Der Fonds ist erst 1998 aufgelegt worden; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
TradeRent	973033	ATS	31.08.98x	0,0000	0,0000	
			02.11.98	50,6593	55,0000	
Trinkaus Asien Fonds	973009	DEM	28.02.98x	0,7540		
Trinkaus DM high-yield	974121	DEM	30.06.98x	0,0000	0,0000	
			20.08.98	6,0390	6,1000	
Trinkaus Luxrent Europa	971271	DEM	30.09.98x	0,0000	0,0000	
			17.11.98	4,2030	5,0000	
Trinkaus Optima US Equities Klasse A	986550	USD	31.12.98x	(0,4790)		
Trinkaus Optima US Equities Klasse B	986551	USD	31.12.98x	(0,4790)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UBS (CH) Strategy Fund - Balanced (CHF)	971358	CHF	31.01.98x	0,1036		
			24.02.98	2,4000		
UBS (CH) Strategy Fund - Yield (CHF)	971357	CHF	31.01.98x	0,0000		
			24.02.98	3,1591		
UBS (CH) Strategy Fund - Yield (USD)	971360	USD	31.01.98x	0,1639		
			24.02.98	3,4000		
UBS (Lux) Bond Invest - CAD	972391	CAD	31.10.98x	8,0800		
UBS (Lux) Bond Invest - CHF Tranche A	974592	CHF	04.01.98	3,9300		
			31.10.98x	0,0000		
UBS (Lux) Bond Invest - CHF Tranche T	972387	CHF	31.10.98x	4,4600		
UBS (Lux) Bond Invest - DEM Tranche A	974593	DEM	04.01.98	6,0500		
			31.10.98x	0,0000		
UBS (Lux) Bond Invest - DEM Tranche T	972388	DEM	31.10.98x	7,3900		
UBS (Lux) Bond Invest - FRF	972390	FRF	31.10.98x	80,9800		
UBS (Lux) Bond Invest - ITL	972392	ITL	31.10.98x	118.337,0000		
UBS (Lux) Bond Invest - USD	972389	USD	31.10.98x	7,0000		
UBS (Lux) Bond Invest - XEU	971334	XEU	31.10.98x	11,9900		
UBS (Lux) Bond Sicav - USD America Latina vormals: ...- America Latina USD	987451	USD	31.05.98x	3,5400		
UBS (Lux) Bond Sicav - USD High Yield vormals: ...- USD Extra Yield	986503	USD	31.05.98x	5,5600		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (CHF) 100%	986271	CHF	30.09.98x	7,1600		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (CHF) 95%	973764	CHF	30.09.98x	27,4900		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (DEM) 100%	986272	DEM	30.09.98x	22,6300		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (DEM) 95%	988002	DEM	30.09.98x	10,7700		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (GBP) 95%	988610	GBP	30.09.98x	3,4600		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (USD) 100%	986273	USD	30.09.98x	32,2300		
UBS (Lux) Dynamic Floor Fund - (USD) 95%	973844	USD	30.09.98x	72,3500		
UBS (Lux) Equity Fund - Australia	972974	AUD	30.11.98x	3,2800		
UBS (Lux) Equity Fund - Biotech	986327	USD	28.02.98x	(1,4900)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UBS (Lux) Equity Fund - Canada	972746	CAD	30.11.98x	0,4900		
UBS (Lux) Equity Fund - Central Europe	986326	CHF	28.02.98x	(0,6700)		
UBS (Lux) Equity Fund - Eco Performance	987076	CHF	31.10.98x	(5,5700)		
UBS (Lux) Equity Fund - Euro Countries	988690	XEU	31.8.98x	0,0100		
UBS (Lux) Equity Fund - Europe	971556	XEU	30.11.98x	1,8300		
UBS (Lux) Equity Fund - Europe (DEM)	971461	DEM	28.02.98x	1,2900		
UBS (Lux) Equity Fund - Eurowinners	986328	XEU	28.02.98x	0,7700		
UBS (Lux) Equity Fund - Greater China	986408	USD	28.02.98x	1,2800		
UBS (Lux) Equity Fund - Health Care						Das erste Geschäftsjahr endet am 30.11.1999; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
UBS (Lux) Equity Fund - Hong Kong	986579	USD	30.11.98x	6,4000		
UBS (Lux) Equity Fund - Italy						Das erste Geschäftsjahr endet am 30.11.1999; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
UBS (Lux) Equity Fund - Malaysia	986581	USD	30.11.98x	1,5100		
UBS (Lux) Equity Fund - Netherlands	972747	NLG	30.11.98x	(0,4900)		
UBS (Lux) Equity Fund - Singapore	986580	USD	30.11.98x	3,1800		
UBS (Lux) Equity Fund - Small & Mid Caps Europe	974185	XEU	30.11.98x	(0,5000)		
UBS (Lux) Equity Fund - Small & Mid Caps Japan	974187	JPY	30.11.98x	(40,9000)		
UBS (Lux) Equity Fund - Small & Mid Caps USA	974186	USD	30.11.98x	(3,4500)		
UBS (Lux) Equity Fund - Small Caps USA	972309	USD	30.11.98x	(2,8500)		
UBS (Lux) Equity Fund - Taiwan						Das erste Geschäftsjahr endet am 30.11.1999; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
UBS (Lux) Equity Fund - Technology	987607	USD	28.02.98x	(0,2100)		
UBS (Lux) Equity Sicav - USA Value vormals: UBS (Lux) Equity Sicav - USA RDY	986705	USD	31.05.98x	1,2200		
UBS (Lux) Medium Term Invest - AUD	986938	AUD	28.02.98x	4,8000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UBS (Lux) Medium Term Invest - CAD	986939	CAD	28.02.98x	4,0100		
UBS (Lux) Medium Term Invest - CHF Tranche A	974495	CHF	28.02.98x 25.03.98	0,0000 3,1900		
UBS (Lux) Medium Term Invest - CHF Tranche T	974496	CHF	28.02.98x	3,3400		
UBS (Lux) Medium Term Invest - DEM Tranche A	974492	DEM	28.02.98x 25.03.98	0,0000 5,0500		
UBS (Lux) Medium Term Invest - DEM Tranche T	974493	DEM	28.02.98x	5,4400		
UBS (Lux) Medium Term Invest - ESP	986940	ESP	28.02.98x	488,0000		
UBS (Lux) Medium Term Invest - EUR Tranche T	974494	XEU	28.02.98x	7,0900		
UBS (Lux) Medium Term Invest - FRF	986044	FRF	28.02.98x	26,9300		
UBS (Lux) Medium Term Invest - GBP	986941	GBP	28.02.98x	4,6900		
UBS (Lux) Medium Term Invest - ITL	986045	ITL	28.02.96x	7.860,0000		
UBS (Lux) Medium Term Invest - NLG	986046	NLG	28.02.98x	5,4300		
UBS (Lux) Medium Term Invest - USD	974497	USD	28.02.98x	6,1400		
UBS (Lux) Money Market Invest - BEF	972401	BEF	31.10.98x	881,4200		
UBS (Lux) Money Market Invest - CAD	972038	CAD	31.10.98x	53,0200		
UBS (Lux) Money Market Invest - CHF	972035	CHF	31.10.98x	9,5100		
UBS (Lux) Money Market Invest - FRF	972036	FRF	31.10.98x	203,6300		
UBS (Lux) Money Market Invest - GBP	971184	GBP	31.10.98x	33,0300		
UBS (Lux) Money Market Invest - ITL	971601	ITL	31.10.98x	66.902,0000		
UBS (Lux) Money Market Invest - JPY	971336	JPY	31.10.98x	862,0000		
UBS (Lux) Money Market Invest - NLG	972037	NLG	31.10.98x	37,0100		
UBS (Lux) Money Market Invest - USD	971186	USD	31.10.98x	60,2300		
UBS (Lux) Money Market Invest - XEU	971303	XEU	31.10.98x	23,1000		
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (CHF)	972951	CHF	31.05.98x	3,5900		
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (DEM)	972952	DEM	31.05.98x	5,9600		
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (FRF)	974191	FRF	31.05.98x	23,5200		
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (ITL)	974192	ITL	31.05.98x	8.502,0000		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (USD)	972782	USD	31.05.98x	6,2800		
UBS (Lux) Portfolio Invest Fixed Income - (XEU)	972953	XEU	31.05.98x	6,4400		
UBS (Lux) Short Term Invest - DEM Tranche A	986995	DEM	04.01.98	19,6800		
			31.10.98x	0,0000		
UBS (Lux) Short Term Invest - DEM Tranche T	971462	DEM	31.10.98x	20,0300		
UBS Bond Invest CHF Domestic	970612	CHF	30.06.98x	2,0928		
			28.07.98	3,7355		
UBS Bond Invest CHF International	970968	CHF	30.06.98x	1,9849		
			28.07.98	7,9044		
UBS Equity Invest America Latina	972956	CHF	30.09.98x	1,5532		
			27.10.98	1,2000		
UBS Equity Invest Asia New Horizon	972957	CHF	30.09.98x	(33,8925)		
			27.10.98	0,1467		
UBS Equity Invest Germany	970163	DEM	31.03.98x	0,0000		
			27.04.98	0,4000		
UBS Equity Invest Switzerland	970161	CHF	31.03.98x	0,0000		
			27.04.98	1,2959		
UBZ $-Bond Fund	972980	USD	31.12.98x	5,7700		
UBZ American Equity Fund	972976	USD	31.12.98x	(0,6100)		
UBZ D-Fund	972978	DEM	31.12.98x	0,8500		
UBZ DM-Bond Fund	972977	DEM	31.12.98x	5,0400		
UBZ Gold Fund	972376	USD	31.12.98x	(0,1600)		
UBZ Liquidity Fund - Deutschmark	972262	DEM	31.03.98x	9,0600		
UBZ Liquidity Fund - ECU	972265	XEU	31.03.98x	10,1800		
UBZ Liquidity Fund - Swiss Franc	972264	CHF	31.03.98x	4,9300		
UBZ Liquidity Fund - US Dollar	972263	USD	31.03.98x	8,8800		
UBZ Nippon Convert	972486	CHF	31.12.98x	(11,0000)		
UBZ Southeast Asia Fund	986050	USD	31.12.98x	(31,5200)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UBZ Swiss Equity Fund	972975	CHF	31.12.98x	0,3400		
UBZ World Income Fund	972485	CHF	27.02.98	5,0000		
			31.12.98x	0,0000		
UI Flexio: 1	986430	DEM	31.03.98x	48,9800		Der Fonds wurde am 30.09.1998 aufgelöst.
			30.09.98x	46,9400		
UI MoneyMarket: Euro vormals: ... DEM	974033	DEM	30.09.98x	0,0000		
			13.11.98	30,5000		
UI MoneyMarket: SFR	974622	CHF	30.09.98x	0,0000		
			13.11.98	14,3900		
UI MoneyMarket: USD	974382	USD	30.09.98x	0,0000		
			13.11.98	50,5000		
UI Vario: 1	974590	DEM	31.03.98x	16,3500		Der Fonds wurde am 31.03.1998 aufgelöst.
UK Equity Growth Fund	987766	GBP	31.12.98x	(5,1200)		
Ultimo Limit	988236	DEM	31.12.98x	0,3400		
Uni 92/98 Klasse T	971878	DEM	28.09.98x	5,7200		Der Fonds wurde am 28.09.1998 aufgelöst.
Uni 92/99 Klasse T	972078	DEM	31.03.98x	7,0800		
Uni 93/01 Klasse T	972207	DEM	31.03.98x	6,7800		
Uni 93/96 (Lux) - Liquid - Klasse T	972206	DEM	31.03.98x	4,6700		
UniAlpha Klasse T	971875	DEM	31.03.98x	56,4500		
UniAsia	971267	DEM	31.03.98x	1,2700		
Unico Equity Fund Sicav	971102	DEM	31.03.98x	0,2700		
Unico Investment Fund Anteile A	970882	DEM	30.09.98x	0,0000		
			13.11.98	3,2800		
UniDollarBond Klasse T	972122	DEM	31.03.98x	72,7000		
UniDynamicFonds: Europa vormals: UniEuropaDynamic	987194	DEM	30.09.98x	(0,4000)		
UniEuroKapital	972308	DEM	30.09.98x	3,5600		
UniEuroLiquid vormals: UniEuroCash	971753	DEM	30.09.98x	59,7900		
UniEuropa Klasse T	972121	DEM	31.03.98x	7,7700		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
UniEuropaRenta	971132	DEM	30.09.98x	0,0000		
			13.11.98	3,9800		
UniEuroZins vormals: UniplusZins	972307	DEM	30.09.98x	4,4200		
UniOptima	973092	DEM	31.03.98x	0,0000		
			15.05.98	13,1400		
UniOptimus vormals: UniCash	971384	DEM	31.03.98x	4,2800		
UniOptimus -net-	974539	DEM	31.03.98x	0,0000		
			15.05.98	2,8000		
UniplusRenta	972045	DEM	30.09.98x	5,2500		
UniZero 2000 Klasse T	971874	DEM	30.09.98x	2,5800		
US Dollar Reserve	972167	USD	31.12.98x	0,4600		
VB - Europa Top 100 Garantie 1/2002	986987	DEM				Das erste Geschäftsjahr endet am 31.01.1999; steuerpflichtige Erträge kommen für das Kalenderjahr 1998 noch nicht zum Ansatz.
VB - TOP 12 Garantie 8/2001	986621	DEM	31.08.98x	0,1300		
Vereins-Lux-Portfolio Deutsche Aktien	972259	DEM	31.12.98x	2,5700		
Vereins-Lux-Portfolio Euro-Cash	972256	DEM	31.12.98x	4,6400		
Vereins-Lux-Portfolio Euro-Media-Rent	973211	DEM	31.12.98x	5,5000		
Vereins-Lux-Portfolio Euro-Renten	972258	DEM	31.12.98x	5,9000		
Vereins-Lux-Portfolio Europäische Aktien	987165	DEM	31.12.98x	0,7200		
Vereins-Lux-Portfolio US-Aktien	972260	USD	31.12.98x	3,7700		
Vereins-Lux-Portfolio US-Dollar-Cash	972257	USD	31.12.98x	6,0900		
Vereins-Lux-Portfolio US-Dollar-Media-Rent	987164	USD	31.12.98x	5,5000		
Volksbank - Europa-Rentenfonds vormals: Volksbank-Euro-Rent	971749	ATS	16.02.98	60,4789	65,0000	
			30.11.98x	0,0000	0,0000	
Volksbank-DM-Rent	974055	DEM	30.04.98x	0,0000	0,0000	
			30.06.98	50,4696	50,5000	
Von Ernst Crossbow Fund	970462	CHF	31.12.98x	(2,5700)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Von Ernst CSF Fund	971258	CHF	31.12.98x	1,5700		
Vontobel Fund - Balanced Portfolio (Euro) Ausschüttungsanteile vormals: ...(DM)	986130	DEM	13.03.98	29,8466	36,0000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
Vontobel Fund - Balanced Portfolio (Euro) Thesaurierungsanteile vormals: ...(DM)	986131	DEM	31.12.98x	41,1016		
Vontobel Fund - Capital Gain Bond (Euro) Ausschüttungsanteile vormals: ...(DM)	986124	DEM	13.03.98	30,0000		
			31.12.98x	0,3297		
Vontobel Fund - Capital Gain Bond (Euro) Thesaurierungsanteile vormals: ...(DM)	986125	DEM	31.12.98x	30,0911		
Vontobel Fund - DM Bond Ausschüttungsanteile	972715	DEM	13.03.98	51,3932	54,0000	
			31.12.98x	3,8137	3,8137	
Vontobel Fund - DM Bond Thesaurierungsanteile	972716	DEM	31.12.98x	65,3422		
Vontobel Fund - Eastern European Bond Ausschüttungsanteile	987181	DEM	31.12.98x	35,9396		
Vontobel Fund - Eastern European Bond Thesaurierungsanteile	987182	DEM	31.12.98x	114,6089		
Vontobel Fund - Eastern European Equity Ausschüttungsanteile	973838	DEM	13.03.98	0,0000	10,0000	
			31.12.98x	(20,0042)	(20,0042)	
Vontobel Fund - Eastern European Equity Thesaurierungsanteile	973839	DEM	31.12.98x	(20,2450)		
Vontobel Fund - Emerging Markets Equity Ausschüttungsanteile	972721	USD	13.03.98	3,6896	10,0000	
			31.12.98x	0,6106	0,6106	
Vontobel Fund - Emerging Markets Equity Thesaurierungsanteile	972722	USD	31.12.98x	10,7564		
Vontobel Fund - Euro Bond Ausschüttungsanteile vormals: ...EC Currencies Bond	972714	XEU	13.03.98	66,1243	68,0000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	
Vontobel Fund - Euro Bond Thesaurierungsanteile vormals: ...EC Currencies Bond	972051	XEU	31.12.98x	81,9435		
Vontobel Fund - European Equity Ausschüttungsanteile	972718	XEU	13.03.98	2,4941	24,0000	
			31.12.98x	0,0000	0,0000	

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Vontobel Fund - European Equity Thesaurierungsanteile	972049	XEU	31.12.98x	13,6404		
Vontobel Fund - Far East Equity Ausschüttungsanteile	987183	USD	31.12.98x	1,0877		
Vontobel Fund - Far East Equity Thesaurierungsanteile	987184	USD	31.12.98x	8,3936		
Vontobel Fund - Italian Lira Bond Ausschüttungsanteile	986126	ITL	13.03.98 31.12.98x	48.446,1135 19.156,1864	50.464,9831 19.156,1864	Die Bruttoausschüttung beträgt ITL 61.000,00. In Höhe von ITL 9.625,25 liegt eine Ausschüttung aus der Substanz des Investmentvermögens vor, die sich als Kapitalrückzahlung darstellt, und daher beim Anteilinhaber keine Einnahme aus Kapitalvermögen ist.
Vontobel Fund - Italian Lira Bond Thesaurierungsanteile	986127	ITL	31.12.98x	72.063,1626		
Vontobel Fund - Japanese Equity Ausschüttungsanteile	972717	JPY	13.03.98 31.12.98x	0,0000 (114,1041)		Die Bruttoausschüttung beträgt JPY 500,00. In Höhe von JPY 500,00 liegt eine Ausschüttung aus der Substanz des Investmentvermögens vor, die sich als Kapitalrückzahlung darstellt, und daher beim Anteilinhaber keine Einnahme aus Kapitalvermögen ist.
Vontobel Fund - Japanese Equity Thesaurierungsanteile	972050	JPY	31.12.98x	(119,0643)		
Vontobel Fund - Swiss Franc Bond Ausschüttungsanteile	972712	CHF	13.03.98 31.12.98x	53,4090 6,2777	54,0000 6,2777	
Vontobel Fund - Swiss Franc Bond Thesaurierungsanteile	972048	CHF	31.12.98x	66,2402		
Vontobel Fund - Swiss Stars Equity Ausschüttungsanteile	986128	CHF	13.03.98 31.12.98x	0,0000 (6,2820)	2,8000 (6,2820)	
Vontobel Fund - Swiss Stars Equity Thesaurierungsanteile	986129	CHF	31.12.98x	(6,2919)		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
Vontobel Fund - US Dollar Bond Ausschüttungsanteile	972713	USD	13.03.98 31.12.96x	58,9026 0,0000		Die Bruttoausschüttung beträgt USD 60,00. In Höhe von USD 1,0974 liegt eine Ausschüttung aus der Substanz des Investmentvermögens vor, die sich als Kapitalrückzahlung darstellt, und daher beim Anteilinhaber keine Einnahme aus Kapitalvermögen ist.
Vontobel Fund - US Dollar Bond Thesaurierungsanteile	972047	USD	31.12.98x	75,4760		
Vontobel Fund - US Select Equity Ausschüttungsanteile	972720	USD	13.03.98 31.12.98x	0,0000 (12,1694)	15,0000 (12,1694)	
Vontobel Fund - US Select Equity Thesaurierungsanteile	972336	USD	31.12.98x	(12,8004)		
Vontobel Fund - US Value Equity Ausschüttungsanteile	972719	USD	13.03.98 31.12.98x	27,7180 12,7699	32,0000 12,7699	
Vontobel Fund - US Value Equity Thesaurierungsanteile	972046	USD	31.12.98x	43,0040		
Walser Aktien International	971884	DEM	30.09.98x	0,2570		
Walser DM Aktien Spezial	986111	DEM	31.12.98x	1,6080		
Walser DM Cash Ertrag	974385	DEM	30.06.98x 07.08.98	15,8410 25,0000		
Walser DM Cash Wachstum	974386	DEM	30.06.98x	43,0380		
Walser Rent Dollar	972290	DEM	31.07.98x	4,6410		
Walser Rent DM	974965	DEM	31.07.98x	4,4770		
Walser Rent Global	974966	DEM	31.07.98x	4,2700		
Walser Rent International	971684	DEM	30.09.98x	5,0970		
Walser US-Dollar Cash Wachstum	986665	USD	31.01.98x	11,3300		
Walser Valor	974967	DEM	31.07.98x	2,3040		
WestRendit	971170	DEM	05.02.98 31.12.98x	5,0000 0,1691		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
WGZ Portfolio: DM Zins	974991	DEM	31.03.98x	3,5900		
WinGlobal Fund Bond-Index Europe Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988022	XEU	31.12.98x	3,8814		
WinGlobal Fund Equity-Index Eastern Europe Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988023	USD	31.12.98x	(0,2044)		
WinGlobal Fund Equity-Index Emerging Markets Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988024	USD	31.12.98x	1,1469		
WinGlobal Fund Equity-Index Europe Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988025	XEU	31.12.98x	1,0443		
WinGlobal Fund Equity-Index Japan Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988026	JPY	31.12.98x	(60,1427)		
WinGlobal Fund Equity-Index USA Kategorie T Kapitalisierungsanteile	988027	USD	31.12.98x	0,1424		
WinGlobal Fund International Bond Portfolio Kategorie A Ausschüttungsanteile	973776	XEU	02.03.98 31.12.98x	8,9000 0,0000	12,0000 0,0000	
WinGlobal Fund International Bond Portfolio Kategorie T Kapitalisierungsanteile	973178	XEU	31.12.98x	11,0089		
WinGlobal Fund International Diversified Portfolio Kategorie A Ausschüttungsanteile	973777	XEU	02.03.98 31.12.98x	1,7500 0,0000	4,3000 0,0000	
WinGlobal Fund International Diversified Portfolio Kategorie T Kapitalisierungsanteile	973179	XEU	31.12.98x	1,5292		
WinGlobal Fund International Equity Portfolio Kategorie A Ausschüttungsanteile	973775	XEU	02.03.98 31.12.98x	1,1000 0,0000	3,8000 0,0000	
WinGlobal Fund International Equity Portfolio Kategorie T Kapitalisierungsanteile	973177	XEU	31.12.98x	1,3247		
Wüstenrot Europarent	971131	DEM	20.02.98 30.11.98x	5,3700 0,1100		
Wüstenrot Globalrent	971130	DEM	30.11.98x	5,2400		
Wüstenrot Rent plus vormals: Wüstenrot DM Rent 97 plus 5	972033	DEM	30.11.98x	55,1500		

Erträge nach § 17 Abs. 1 und § 18 Abs. 1 des Gesetzes über den Vertrieb ausländischer Investmentanteile und über die Besteuerung der Erträge aus ausländischen Investmentanteilen vom 28. Juli 1969 - AuslInvestmG - (BGBl. I S. 986); zuletzt geändert durch Artikel 13 des Gesetzes vom 22. Dezember 1999 (BGBl. 1999 I S. 2601)

Fonds	WPKN	Währung	Ausschüttungstag	Privatvermögen in Währung	Betriebsvermögen in Währung	Anmerkungen
YoungWorld	987998	DEM	31.12.98x	(0,0500)		
Zürich LuxRent	972807	DEM	31.12.98x	55,5200		
ZZ 1	986462	ATS	02.03.98 31.12.98x	141,4162 0,0000	141,5000 0,0000	
ZZ 2	987239	ATS	02.03.98 31.12.98x	7,5102 0,8800	7,6000 0,8800	

Anmerkungen:

- Der Besteuerung beim Anteilseigner unterliegen nicht nur die Ausschüttungen auf die ausländischen Investmentanteile, sondern auch bestimmte von den ausländischen Fonds nicht ausgeschüttete (thesaurierte) Erträge, die im AuslInvestmG als ausschüttungsgleiche Erträge (§ 17 Abs. 1 AuslInvestmG) bzw. als ausgeschüttet zu behandelnde Erträge (§ 18 Abs. 1 AuslInvestmG) bezeichnet werden.
  Die ausschüttungsgleichen Erträge und die als ausgeschüttet zu behandelnden Erträge gelten mit Ablauf des Geschäftsjahres des Fonds, in dem sie der Fonds vereinnahmt hat, als zugeflossen.
  In der Spalte "Ausschüttungstag" ist der Tag des Ablaufs des Geschäftsjahres des Fonds mit einem x gekennzeichnet. Ein Anteilseigner, der am Schluss dieses Tages Anteile an dem Fonds gehalten hat, hat deshalb, entsprechend der Zahl der von ihm an diesem Zeitpunkt gehaltenen Anteile, auch die ausschüttungsgleichen bzw. die als ausgeschüttet zu behandelnden Erträge - ggf. zusammen mit den ihm gleichfalls zugeflossenen Ausschüttungen - der Besteuerung zu unterwerfen.

- In der Spalte "Währung" ist die Währung angegeben, in der die Ausschüttungen erfolgten und/oder die ausschüttungsgleichen oder die als ausgeschüttet zu behandelnden Erträge festgestellt worden sind.

- Die Umrechnung der in Fremdwährung angegebenen Ausschüttungen in Deutsche Mark kann - soweit festgesetzt - mit den Umsatzsteuer-Umrechnungskursen (siehe Anlage 1) der betreffenden Auslandswährung vorgenommen werden. Gleiches gilt für die anrechenbare Abzugsteuer. Es bleibt dem Anteilseigner jedoch unbenommen, den Zuflusstag der Ausschüttungen nachzuweisen und sowohl die Ausschüttungen als auch die von den Ausschüttungen einbehaltene Abzugsteuer (Quellensteuer) zum Tageskurs umzurechnen (s. auch R 212 a , EStH).
  Die ausschüttungsgleichen und die als ausgeschüttet zu behandelnden Erträge sind mit den jeweiligen amtlich festgesetzten Devisenkursen (siehe Anlage 2) umzurechnen.

- Die in Klammern gesetzten Zahlen bedeuten Minusbeträge (negative Erträge). Negative Erträge auf im Betriebsvermögen gehaltene Anteile dürfen den Gewinn insoweit nicht mindern, als bereits eine Teilwertabschreibung auf die Anteile vorgenommen worden ist.
  Soweit der Anteilseigner die Voraussetzungen der Einkünfteerzielungsabsicht erfüllt, können negative Erträge mit positiven Ergebnissen aus anderen Kapitaleinkünften oder aus anderen Einkunftsarten ausgeglichen werden.

- Wird auf Ausschüttungen auf ausländische Investmentanteile im Sinne der §§ 17 und 18 AuslInvestmG in dem Staat, in dem das ausschüttende ausländische Investmentvermögen ansässig ist, eine Abzugsteuer erhoben, die nach § 34 c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder § 26 Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes oder nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer anrechenbar ist, so ist bei unbeschränkt steuerpflichtigen Inhabern der ausländischen Investmentanteile die einbehaltene und keinem Ermäßigungsanspruch unterliegende ausländische Steuer auf den Teil der Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer anrechenbar, der auf die Einkünfte aus diesen ausländischen Investmentanteilen einschließlich der Abzugsteuer entfällt.
  Der Anteilseigner hat gemäß § 19 Abs. 4 AuslInvestmG den Nachweis über die Höhe der ausländischen Abzugsteuer durch Vorlage entsprechender Unterlagen zu führen.

  Die Beträge der ausländischen Abzugsteuer werden nicht mehr durch das Bundesamt für Finanzen bekanntgegeben.

- Eintragungen in den Spalten "Betriebsvermögen" erfolgen nur, wenn sich gegenüber den Eintragungen in den Spalten "Privatvermögen" Änderungen ergeben. Daher sind, wenn die Spalten "Betriebsvermögen" keine Eintragungen enthalten, auch bei Zugehörigkeit der Anteile zu einem Betriebsvermögen die in den Spalten "Privatvermögen" ausgewiesenen Beträge für die Besteuerung maßgebend.

- Weitere Veröffentlichungen für das Kalenderjahr 1998 werden folgen.

- Fundstelle der letzten Veröffentlichung im Bundessteuerblatt:
  BStBl. 2000 I S. 376.

Umsatzsteuer-Umrechnungskurse 1998

Anlage 1

Währung	Land	Jan. DEM	Feb. DEM	März DEM	April DEM	Mai DEM	Juni DEM	Juli DEM	Aug. DEM	Sept. DEM	Okt. DEM	Nov. DEM	Dez. DEM
ATS	Österreich	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423	0,1423
BEF	Belgien	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486	0,0486
CAD	Kanada	1,27	1,27	1,29	1,27	1,23	1,23	1,21	1,17	1,12	1,07	1,10	1,09
CHF	Schweiz	1,2323	1,2405	1,2280	1,2056	1,2013	1,2000	1,1889	1,1975	1,2152	1,2272	1,2159	1,2298
DKK	Dänemark	0,2631	0,2630	0,2629	0,2628	0,2630	0,2631	0,2630	0,2631	0,2632	0,2636	0,2636	0,2635
ESP	Spanien	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118	0,0118
FIM	Finnland	0,3313	0,3306	0,3304	0,3303	0,3299	0,3299	0,3298	0,3297	0,3294	0,3295	0,3297	0,3298
FRF	Frankreich	0,2992	0,2989	0,2989	0,2989	0,2988	0,2989	0,2989	0,2989	0,2988	0,2988	0,2988	0,2988
GBP	Großbritannien	2,98	2,98	3,04	3,04	2,91	2,97	2,96	2,93	2,87	2,78	2,80	2,80
IEP	Irland	2,52	2,50	2,51	2,53	2,52	2,53	2,52	2,52	2,51	2,50	2,49	2,49
ITL	Italien	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00102	0,00101	0,00101	0,00101
JPY	Japan	0,0140	0,0145	0,0142	0,0137	0,0132	0,0128	0,0128	0,0124	0,0127	0,0136	0,0140	0,0142
NLG	Niederlande	0,8885	0,8883	0,8884	0,8892	0,8885	0,8883	0,8882	0,8879	0,8876	0,8879	0,8880	0,8884
NOK	Norwegen	0,2430	0,2407	0,2414	0,2414	0,2388	0,2372	0,2365	0,2320	0,2253	0,2211	0,2263	0,2204
PTE	Portugal	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098	0,0098
SEK	Schweden	0,2273	0,2252	0,2299	0,2326	0,2313	0,2272	0,2257	0,2205	0,2159	0,2095	0,2110	0,2077
USD	USA	1,82	1,82	1,83	1,82	1,78	1,80	1,80	1,79	1,71	1,64	1,69	1,67
XEU		1,98	1,98	1,98	1,98	1,97	1,97	1,97	1,97	1,96	1,96	1,96	1,96

(siehe auch BStBl. 1999 I S. 199)

Devisen-Umrechnungskurse 1998 Anlage 2

Währung	Land	Ende Jan. DEM	Ende Feb. DEM	Ende März DEM	Ende April DEM	Ende Mai DEM	Ende Juni DEM	Ende Juli DEM	Ende Aug. DEM	Ende Sept. DEM	Ende Okt. DEM	Ende Nov. DEM	Ende Dez. DEM
ATS	Österreich	0,14213	0,14213	0,14214	0,14211	0,14212	0,14213	0,14213	0,14212	0,14213	0,14213	0,14213	0,14214
AUD	Australien	1,2264	1,2224	1,2235	1,1668	1,1105	1,1108	1,0800	1,0103	0,9935	1,0287	1,0761	1,0233
BEF	Belgien	0,048456	0,048459	0,048480	0,048453	0,048479	0,048491	0,048493	0,048484	0,048471	0,048480	0,048479	0,048483
CAD	Kanada	1,2470	1,2725	1,2975	1,2508	1,2275	1,2315	1,1842	1,1400	1,1007	1,0670	1,1084	1,0770
CHF	Schweiz	1,23775	1,23365	1,21405	1,19845	1,20387	1,18770	1,19140	1,21660	1,20840	1,22675	1,21340	1,22200
DKK	Dänemark												0,2626
ESP	Spanien	0,011786	0,011801	0,011780	0,011778	0,011773	0,011782	0,011777	0,011776	0,011770	0,011764	0,011748	0,011755
FRF	Frankreich	0,29841	0,29819	0,29847	0,29828	0,29821	0,29833	0,29825	0,29823	0,29822	0,29820	0,29820	0,29818
GBP	Großbritannien	2,9900	2,9800	3,1018	2,9980	2,9070	3,0094	2,9145	2,9490	2,8420	2,7695	2,7950	2,7980
IEP	Irland						2,5192						
ITL	Italien	0,0010136	0,0010148	0,0010147	0,0010130	0,0010147	0,0010151	0,0010136	0,0010119	0,0010117	0,0010108	0,0010101	0,0010100
JPY	Japan	0,014320	0,014343	0,013909	0,013578	0,012848	0,012955	0,012338	0,012446	0,012345	0,014170	0,013826	0,014505
NLG	Niederlande	0,88727	0,88728	0,88719	0,88830	0,88727	0,88713	0,88687	0,88609	0,88675	0,88663	0,88695	0,88753
NOK	Norwegen												0,2213
PTE	Portugal										0,009752		
SEK	Schweden				0,23193		0,22680						0,20705
USD	USA	1,8265	1,8112	1,8468	1,7948	1,7823	1,8087	1,7795	1,7723	1,6759	1,6508	1,7020	1,6730
XEU		1,97626	1,97585	1,98641	1,97595	1,96878	1,97809	1,96910	1,97163	1,96241	1,95594	1,95846	1,95583

Für die Umrechnung der in der Fondswährung angegebenen steuerlichen Werte sind die erforderlichen Umsatzsteuer- und Devisen-Umrechnungskurse in den Anlagen aufgeführt.

Die steuerlichen Werte werden nur für einen Teil der ausländischen Investmentfonds vom Bundesamt für Finanzen veröffentlicht.

Sollten die steuerlichen Werte für ausländische Investmentfonds benötigt werden, die nicht in diesen Aufstellungen enthalten sind, so können diese im Einzelfall beim Bundesamt für Finanzen angefragt werden.

Im Auftrag

Dr. E b e r m a n n

Umsatzsteuer

Bundesministerium der Finanzen

Bonn, 21. September 2000

IV D 1 - S 7344 - 3/00

Oberste Finanzbehörden
der L ä n d e r

nachrichtlich:
Vertretungen der Länder
beim Bund

Muster der Vordrucke im Umsatzsteuer-Voranmeldungs- und -Vorauszahlungsverfahren für das Kalenderjahr 2001

Mein Schreiben vom 21. Juli 2000 - IV D 2 - S 7344 - 19/00 -; USt IV/00 (TOP 21 a)

- Bitte weiße Felder ausfüllen oder ☒ ankreuzen, Anleitung beachten -

2001

Feldart	Steuernummer	Unterfeldart
11		56

30 Eingangsvermerk oder -datum

Umsatzsteuer-Voranmeldung 2001

Finanzamt

Unternehmer – ggf. abweichende Firmenbezeichnung – Anschrift – Telefon

Voranmeldungszeitraum

bei monatlicher Angabe bitte ankreuzen

						bei vierteljährlicher Abgabe bitte ankreuzen		
01 01	Jan.		01 07	Jul.		01 41	I. Kalender-vierteljahr	
01 02	Feb.		01 08	Aug.		01 42	II. Kalender-vierteljahr	
01 03	März		01 09	Sept.		01 43	III. Kalender-vierteljahr	
01 04	April		01 10	Okt.		01 44	IV. Kalender-vierteljahr	
01 05	Mai		01 11	Nov.				
01 06	Juni		01 12	Dez.				

Berichtigte Anmeldung (falls ja, bitte eine „1" eintragen): 10

Betragsangaben in Euro (= EUR) (falls ja, bitte eine „1" eintragen): 32 ← EURO

I. Anmeldung der Umsatzsteuer-Vorauszahlung

		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer – volle DM/EUR	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer – PfG		Steuer – DM/EUR	Steuer – PfG
Lieferungen und sonstige Leistungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben)						
Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug						
Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 b UStG) an Abnehmer **mit** USt-IdNr.	41					
neuer Fahrzeuge an Abnehmer **ohne** USt-IdNr.	44					
neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2 a UStG)	49					
Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. **Ausfuhrlieferungen**, Umsätze nach § 4 Nr. 2 bis 7 UStG)	43					
Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug						
Umsätze nach § 4 Nr. 8 bis 28 UStG	48					
Steuerpflichtige Umsätze (Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertabgaben)						
zum Steuersatz von 16 v.H.	51					
zum Steuersatz von 7 v.H.	86					
Umsätze, die anderen Steuersätzen unterliegen	35			36		
Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG						
Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer **mit** USt-IdNr.	77					
Umsätze, für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkohol. Flüssigkeiten, z. B. Wein)	76			80		
Innergemeinschaftliche Erwerbe						
Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe Erwerbe nach § 4 b UStG	91					
Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe						
zum Steuersatz von 16 v.H.	97					
zum Steuersatz von 7 v.H.	93					
neuer Fahrzeuge von Lieferern **ohne** USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz	94			96		
Lieferungen des ersten Abnehmers (§ 25 b Abs. 2 UStG) bei **innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften**	42					
Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsart/-form sowie Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen wegen Steuersatzerhöhung				65		
Umsatzsteuer – zu übertragen in Zeile 45						

USt 1 A – Umsatzsteuer-Voranmeldung 2001 –

Zeile			Steuer DM/EUR	Pf/Ct
44				
45	Übertrag			
46	**Abziehbare Vorsteuerbeträge**			
47	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Nr. 1 UStG) und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25 b Abs. 5 UStG)	66		
48	Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Nr. 3 UStG)	61		
49	Entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Nr. 2 UStG)	62		
50	Vorsteuerbeträge, die nach allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§§ 23 und 23 a UStG)	63		
51	Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15 a UStG)	64		
52	Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2 a UStG) sowie von Kleinunternehmern im Sinne des § 19 Abs. 1 UStG (§ 15 Abs. 4 a UStG)	59		
53	Verbleibender Betrag			
54	Steuerbeträge, die vom letzten Abnehmer eines innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäfts geschuldet werden (§ 25 b Abs. 2 UStG)			
55	in Rechnungen unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14 Abs. 2 und 3 UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6 a Abs. 4 Satz 2 oder § 17 Abs. 1 Satz 2 UStG geschuldet werden	69		
56	**Umsatzsteuer-Vorauszahlung/Überschuss**			
57	**Anrechnung** (Abzug) der festgesetzten **Sondervorauszahlung** für Dauerfristverlängerung (nur auszufüllen in der letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums, in der Regel Dezember)	39		
58	**Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung** **(Bitte in jedem Fall ausfüllen.)**	83		
59	**Verbleibender Überschuss** – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen –		(kann auf 100 Euro abgerundet gerundet werden)	

II. Anmeldung der Umsatzsteuer im Abzugsverfahren (§§ 51 bis 56 UStDV)

		Bemessungsgrundlage volle DM/EUR	Pf/Ct	Steuer DM/EUR	Pf/Ct
61	**für Werklieferungen und sonstige Leistungen im Ausland ansässiger Unternehmer (§ 51 Abs. 1 Nr. 1 UStDV)**				
62	Leistungen, für die wegen der Anwendung der sog. Null-Regelung (§ 52 Abs. 2 UStDV) keine Umsatzsteuer einzubehalten ist	71			
63	Leistungen, für die Umsatzsteuer einzubehalten ist	72			
64	**für Lieferungen von sicherungsübereigneten Gegenständen (§ 51 Abs. 1 Nr. 2 UStDV) sowie von Grundstücken**				
65	**im Zwangsversteigerungsverfahren (§ 51 Abs. 1 Nr. 3 UStDV)**				
66	Lieferungen, für die wegen der Anwendung der sog. Null-Regelung (§ 52 Abs. 2 UStDV) keine Umsatzsteuer einzubehalten ist	78			
67	Lieferungen, für die Umsatzsteuer einzubehalten ist	79			
68	**Umsatzsteuer im Abzugsverfahren**			75	
69				(kann auf 100 Euro abgerundet gerundet werden)	

III. Sonstige Angaben und Unterschrift

71	Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.		
72	**Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht. / Der Erstattungsbetrag ist abgetreten.** (falls ja, bitte eine „1" eintragen)	29	
73	Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag".		
74	Die **Einzugsermächtigung** wird ausnahmsweise (z. B. wegen Verrechnungswünschen) für diesen Voranmeldungszeitraum **widerrufen** (falls ja, bitte eine „1" eintragen) Ein ggf. verbleibender Restbetrag ist gesondert zu entrichten.	26	
75	**Ich versichere, die Angaben in dieser Steueranmeldung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.**		
76	Bei der Anfertigung dieser Steueranmeldung hat mitgewirkt: (Name, Anschrift, Telefon)		
77			
78		Datum, Unterschrift	
79		**Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze:** Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung und der §§ 18, 18 b des Umsatzsteuergesetzes erhoben. Die Angabe der Telefonnummern ist freiwillig.	
80			
81	**Vom Finanzamt auszufüllen**		
82	**Bearbeitungshinweis** 1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.	11	19
83			
84	2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.		12
85		Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk	
86	Datum, Namenszeichen/Unterschrift		

– Bitte weiße Felder ausfüllen, Anleitung auf der Rückseite beachten –

2001

Folge-Nr.	Steuernummer	Unterfallart	Zeitraum
11		56	0100

30 Eingangsstempel oder -datum

Finanzamt

Unternehmer – ggf. abweichende Firmenbezeichnung – Anschrift – Telefon

Antrag auf Dauerfristverlängerung Anmeldung der Sondervorauszahlung

(§§ 46 bis 48 UStDV)

Zur Beachtung
für Unternehmer, die ihre Voranmeldungen **vierteljährlich** abzugeben haben:
Der Antrag auf Dauerfristverlängerung ist nicht zu stellen, wenn Dauerfristverlängerung bereits gewährt worden ist. Er ist nicht jährlich zu wiederholen. Eine Sondervorauszahlung ist nicht zu berechnen und anzumelden.

I. Antrag auf Dauerfristverlängerung

(Dieser Abschnitt ist gegenstandslos, wenn Dauerfristverlängerung bereits gewährt worden ist.)

Ich beantrage, die Fristen für die Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen und für die Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen sowie für die Anmeldung und für die Entrichtung der Umsatzsteuer im Abzugsverfahren um einen Monat zu verlängern.

II. Berechnung und Anmeldung der Sondervorauszahlung auf die Steuer für das Kalenderjahr 2001 von Unternehmern, die ihre Voranmeldungen monatlich abzugeben haben

Berichtigte Anmeldung (falls ja, bitte eine „1" eintragen) 10

EURO → **Betragsangaben in Euro (= EUR)** (falls ja, bitte eine „1" eintragen) 32

	volle DM/EUR	Pfg/Ct
1. Summe der verbleibenden Umsatzsteuer-Vorauszahlungen **zuzüglich** der angerechneten Sondervorauszahlung für das Kalenderjahr 2000		
38 2. Davon 1/11 = **Sondervorauszahlung 2001**		

Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht. / Der Erstattungsbetrag ist abgetreten. 29
(falls ja, bitte eine „1" eintragen)
Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag".

Die **Einzugsermächtigung** wird ausnahmsweise (z. B. wegen Verrechnungswünschen) für die Sondervorauszahlung dieses Jahres **widerrufen**. (falls ja, bitte eine „1" eintragen) 26
Ein ggf. verbleibender Restbetrag ist gesondert zu entrichten.

Ich versichere, die Angaben in dieser Steueranmeldung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

Bei der Anfertigung dieser Steueranmeldung hat mitgewirkt:
(Name, Anschrift, Telefon)

Datum, Unterschrift

Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze:
Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung und des § 18 des Umsatzsteuergesetzes erhoben.
Die Angabe der Telefonnummern ist freiwillig.

Vom Finanzamt auszufüllen

Bearbeitungshinweis
1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.
2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.

11 19

Datum, Namenszeichen/Unterschrift

Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk

Anleitung

zum Antrag auf Dauerfristverlängerung/ zur Anmeldung der Sondervorauszahlung

2001

DM oder Euro?

Sie können die Beträge einheitlich entweder in DM oder in Euro angeben. Bei Betragsangaben in Euro ist in Zeile 23 neben der Kennzahl 32 eine „1" einzutragen. Bei Umrechnungen von Euro-Beträgen in DM oder umgekehrt ist der sechsstellige Umrechnungskurs (1,95583) zu Grunde zu legen.

Antrag auf Dauerfristverlängerung

Zeilen 17 bis 19

Die Fristverlängerung kann in Anspruch genommen werden, wenn das Finanzamt den Antrag nicht ablehnt; ein Bewilligungsbescheid wird nicht erteilt. Die Fristverlängerung gilt solange, bis der Unternehmer gegenüber dem Finanzamt erklärt, dass er die Fristverlängerung nicht mehr in Anspruch nehmen will oder das Finanzamt die Fristverlängerung widerruft (§ 46 UStDV).

Anmeldung der Sondervorauszahlung

Zeilen 25 bis 27

Die Fristverlängerung wird bei monatlicher Abgabe der Voranmeldungen unter der Auflage erteilt, dass während der Geltungsdauer der Fristverlängerung jährlich bis zum 10. Februar eine Sondervorauszahlung angemeldet und entrichtet wird. Die Sondervorauszahlung beträgt ein Elftel der Summe der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen - ohne Anrechnung der Sondervorauszahlung - für das Kalenderjahr 2000 (§ 47 Abs. 1 und § 48 Abs. 2 UStDV).

Beispiel

Unternehmer A hat für das Kalenderjahr 2000 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen in Höhe von 39 000 DM angemeldet (Summe der verbleibenden Umsatzsteuer-Vorauszahlungen aus Zeile 58 - Kennzahl 83 - der Umsatzsteuer-Voranmeldungen). In der Umsatzsteuer-Voranmeldung für Dezember 2000 (Zeile 57 - Kennzahl 39 - der Umsatzsteuer-Voranmeldung) hat A die Sondervorauszahlung für das Kalenderjahr 2000 in Höhe von 5 000 DM angerechnet.

Zur Berechnung der Sondervorauszahlung für das Kalenderjahr 2001 ist die Summe der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 2000 in Höhe von 39 000 DM um die angerechnete Sondervorauszahlung in Höhe von 5 000 DM zu erhöhen. Aus der Bemessungsgrundlage von 44 000 DM (einzutragen in Zeile 26) errechnet sich für A eine Sondervorauszahlung von 4 000 DM (einzutragen in Zeile 27).

Wurde die gewerbliche oder berufliche Tätigkeit nur in einem Teil des vorangegangenen Kalenderjahres ausgeübt, ist die Summe der Vorauszahlungen dieses Zeitraums in eine Jahressumme umzurechnen. Angefangene Kalendermonate sind hierbei als volle Kalendermonate zu behandeln (§ 47 Abs. 2 UStDV).

Bei Beginn der gewerblichen oder beruflichen Tätigkeit im laufenden Kalenderjahr ist die Sondervorauszahlung auf der Grundlage der zu erwartenden Vorauszahlungen dieses Kalenderjahres zu berechnen (§ 47 Abs. 3 UStDV). Die Sondervorauszahlung soll der durchschnittlichen Vorauszahlung eines Kalenderjahres entsprechen. Fügen Sie bitte in diesem Fall ein besonderes Blatt mit kurzer Erläuterung der Berechnung bei.

Die Sondervorauszahlung ist grundsätzlich bei der Berechnung der Vorauszahlung für den Monat Dezember anzurechnen.

Bei Widerruf oder Verzicht auf die Dauerfristverlängerung im Laufe eines Kalenderjahres ist die Sondervorauszahlung in der Voranmeldung für den letzten Monat, für den die Fristverlängerung gilt, anzurechnen.

Zeile 31

Wird für die zu entrichtende Sondervorauszahlung die Einzugsermächtigung wegen Verrechnungswünschen ausnahmsweise widerrufen, ist ein durch die Verrechnung nicht gedeckter Restbetrag zu entrichten.

Anleitung zur Umsatzsteuer-Voranmeldung 2001

Abkürzungen:	EStG	= Einkommensteuergesetz	UStG	= Umsatzsteuergesetz
	Kj.	= Kalenderjahr	USt-IdNr.	= Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
	UStDV	= Umsatzsteuer-Durchführungsverordnung		

Diese Anleitung soll Sie informieren, wie Sie die Vordrucke richtig ausfüllen.

Die Anleitung kann jedoch nicht auf umsatzsteuerliche Rechtsfragen eingehen.
Wesentliche Änderungen gegenüber der Anleitung zur Umsatzsteuer-Voranmeldung 2000 sind durch Randstriche gekennzeichnet.

Datenübermittlung oder Steueranmeldung auf Papier?

Sie sollten zunächst prüfen, ob Sie sich die Abgabe der Steueranmeldungen auf Papier ersparen können. Ggf. können Sie Ihre Steueranmeldungen auf maschinell verwertbaren Datenträgern oder durch Datenfernübertragung übermitteln. Einzelheiten erfahren Sie bei Ihrem Finanzamt, Ihrem steuerlichen Berater oder Ihrem Daten verarbeitenden Unternehmen.

DM oder Euro?

Sie können die Beträge einheitlich entweder in DM oder in Euro (= EUR) angeben. Bei Betragsangaben in Euro ist in Zeile 16 neben der Kennzahl 32 eine „1" einzutragen. Bei Umrechnung von Euro-Beträgen in DM oder umgekehrt ist der sechsstellige Umrechnungskurs (1,95583) zu Grunde zu legen.

So werden die Vordrucke ausgefüllt:

Füllen Sie nur die weißen Felder der Vordrucke deutlich und vollständig aus. Bei den Bemessungsgrundlagen sind Entgeltserhöhungen und Entgeltsminderungen mit zu berücksichtigen. Negativen Beträgen ist ein Minuszeichen voranzustellen. Reicht der vorgesehene Platz nicht aus, machen Sie die Angaben bitte auf einem besonderen Blatt.
Tragen Sie bei den Bemessungsgrundlagen nur Beträge in vollen DM bzw. Euro ein; bei den Umsatzsteuer- und Vorsteuerbeträgen sind dagegen stets auch Pfennig- bzw. Centbeträge einzutragen.

Unterschrift: Die Steueranmeldungen sind vom Unternehmer oder dessen Bevollmächtigten zu unterschreiben.

Umsatzsteuer-Voranmeldung

Steuerfreie Lieferungen und sonstige Leistungen

Zeilen 20 bis 23

Die Angaben zu **innergemeinschaftlichen Lieferungen** (§ 6 a Abs. 1 UStG) sind in dem Voranmeldungszeitraum zu machen, in dem die Rechnung ausgestellt wird, spätestens jedoch in dem Voranmeldungszeitraum, in dem der Monat endet, der auf die Lieferung folgt. Einzutragen sind auch die innergemeinschaftlichen Lieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG.

Über die in Zeile 21 einzutragenden Umsätze sind vierteljährlich **Zusammenfassende Meldungen** beim Bundesamt für Finanzen abzugeben. Nähere Informationen zu diesem Verfahren sowie amtliche Vordrucke für Zusammenfassende Meldungen erhalten Sie beim Bundesamt für Finanzen - Außenstelle -, 66738 Saarlouis, Telefon (06831) 456-0, Telefax (06831) 456-120 oder -146. Außerdem sind diese Umsätze grundsätzlich dem Statistischen Bundesamt monatlich für die **Intrahandelsstatistik** zu melden. Nähere Informationen zur Intrahandelsstatistik sowie die amtlichen Vordrucke erhalten Sie beim Statistischen Bundesamt, 65180 Wiesbaden, Telefon (0611) 75-2954, Telefax (0611) 75-3965.

Zeile 24

In Zeile 24 sind insbesondere die steuerfreien **Ausfuhrlieferungen** (§ 4 Nr. 1 a i.V.m. § 6 UStG) einzutragen, einschließlich der Ausfuhrlieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG. Außerdem sind in Zeile 24 weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug einzutragen, z.B.:

- Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 a i.V.m. § 7 UStG);
- Umsätze für die Seeschifffahrt und für die Luftfahrt (§ 4 Nr. 2 i.V.m. § 8 UStG);
- grenzüberschreitende **Güter**beförderungen und andere sonstige Leistungen nach § 4 Nr. 3 UStG;
- Vermittlungsleistungen nach § 4 Nr. 5 UStG (z.B. Provisionen im Zusammenhang mit Ausfuhrlieferungen);
- Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut, des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere;
- Reiseleistungen, soweit die Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet bewirkt werden (§ 25 Abs. 2 UStG).

Zeile 25

Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug sind z.B. Grundstücksvermietungen (§ 4 Nr. 12 UStG), Umsätze aus der Tätigkeit als Arzt oder aus ähnlicher heilberuflicher Tätigkeit (§ 4 Nr. 14 UStG). Einzutragen sind auch die steuerfreien Lieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG, für die der Vorsteuerabzug ausgeschlossen ist.

Steuerpflichtige Lieferungen und sonstige Leistungen

Zeilen 27 bis 30

Als Bemessungsgrundlage sind stets Nettobeträge (ohne Umsatzsteuer) einzutragen. Die Bemessungsgrundlage ist in vollen DM bzw. Euro anzugeben (ohne Pfennig- bzw. Centbeträge). Es sind auch Umsätze einzutragen, bei denen die sogenannte Mindest-Bemessungsgrundlage anzuwenden ist.

Unentgeltliche Wertabgaben aus dem Unternehmen sind, soweit sie in der Abgabe von Gegenständen bestehen, regelmäßig den entgeltlichen Lieferungen und, soweit sie in der Abgabe oder Ausführung von sonstigen Leistungen bestehen, regelmäßig den entgeltlichen sonstigen Leistungen gleichgestellt. Sie umfassen auch unentgeltliche Sachzuwendungen und sonstige Leistungen an Arbeitnehmer.

Zeilen 31 bis 33

Land- und forstwirtschaftliche Betriebe, die ihre Umsätze nach den Durchschnittssätzen des § 24 Abs. 1 UStG versteuern, müssen Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr. in Zeile 32 eintragen. Über diese Lieferungen sind vierteljährliche Zusammenfassende Meldungen sowie Meldungen zur Intrahandelsstatistik abzugeben, vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 20 bis 23.

Bei den in Zeile 33 bezeichneten Umsätzen, für die eine Steuer zu entrichten ist, sind die anzuwendenden Durchschnittssätze um die Sätze für pauschalierte Vorsteuerbeträge zu vermindern. Für die Umsätze ergibt sich eine Steuer von 7 v.H. der Bemessungsgrundlage.

Land- und Forstwirte, die ihre Umsätze nach den allgemeinen Vorschriften des UStG versteuern, tragen ihre Umsätze in den Zeilen 20 bis 30 ein.

Innergemeinschaftliche Erwerbe

Zeilen 34 bis 39

Die Angaben zu innergemeinschaftlichen Erwerben sind in dem Voranmeldungszeitraum zu machen, in dem die Rechnung ausgestellt wird, spätestens jedoch in dem Voranmeldungszeitraum, in dem der Monat endet, der auf den Erwerb folgt.

Zu den steuerfreien innergemeinschaftlichen Erwerben, die in Zeile 35 einzutragen sind, gehören auch die innergemeinschaftlichen Erwerbe von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG.

Bei **neuen Fahrzeugen** liegt ein innergemeinschaftlicher Erwerb selbst dann vor, wenn das Fahrzeug nicht von einem Unternehmer geliefert wurde. Werden neue Fahrzeuge von Lieferern ohne USt-IdNr. erworben - insbesondere von „Privatpersonen" -, sind die Erwerbe in der Zeile 39 der Umsatzsteuer-Voranmeldung zu erklären. Wird das neue Fahrzeug von einer „Privatperson" oder von einem Unternehmer für seinen privaten Bereich erworben, ist der innergemeinschaftliche Erwerb nur mit Vordruck USt 1 B anzumelden (Fahrzeugeinzelbesteuerung).

Über die in den Zeilen 36 bis 38 einzutragenden innergemeinschaftlichen Erwerbe sind grundsätzlich Meldungen zur Intrahandelsstatistik abzugeben, vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 20 bis 23.

Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte

Zeile 41

Bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25 b UStG) hat der erste Abnehmer Zeile 41 auszufüllen, wenn die auf diese Lieferung entfallende Steuerschuld auf den letzten Abnehmer übertragen wurde. Einzutragen ist die Bemessungsgrundlage (§ 25 b Abs. 4 UStG) seiner Lieferungen an den letzten Abnehmer.

Die Steuer, die der letzte Abnehmer nach § 25 b Abs. 2 UStG für die Lieferung des ersten Abnehmers schuldet, ist in Zeile 55 einzutragen. Zum Vorsteuerabzug für diese Lieferung vgl. Erläuterung zu Nr. 3 der Zeilen 46 bis 50.

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Zeilen 46 bis 50

Abziehbar sind nur die nach dem deutschen Umsatzsteuergesetz geschuldeten Steuerbeträge. Unternehmer, die mit ausländischen Vorsteuerbeträgen belastet wurden, haben sich wegen eines eventuellen Abzugs an den Staat zu wenden, der die Steuer erhoben hat.

Folgende Vorsteuerbeträge können berücksichtigt werden:

1. die in Rechnungen für Lieferungen und sonstige Leistungen an das Unternehmen von anderen Unternehmern gesondert ausgewiesene Umsatzsteuer (Zeile 47);
2. die in Kleinbetragsrechnungen (Rechnungen, deren Gesamtbetrag 200 DM nicht übersteigt) enthaltene Umsatzsteuer, wenn der Rechnungsaussteller auf ihnen den Steuersatz angegeben hat (Zeile 47);
3. bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (vgl. Erläuterungen zu Zeile 41) die vom letzten Abnehmer nach § 25 b Abs. 2 UStG geschuldete Umsatzsteuer (Zeile 47);
4. die bei der Besteuerung mit Anlagegold gemäß § 25 c Abs. 4 und 5 UStG nicht vom Vorsteuerabzug ausgeschlossenen Beträge (Zeilen 47 bis 49);
5. die Umsatzsteuer für innergemeinschaftliche Erwerbe (Zeile 48);
6. die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer für Gegenstände, die der Unternehmer für sein Unternehmen aus dem Drittlandsgebiet in das Inland eingeführt oder die er zur Ausführung der in § 1 Abs. 3 UStG bezeichneten Umsätze verwendet hat (Zeile 49);
7. nach Durchschnittssätzen (§ 23 UStG) ermittelte Beträge bei Unternehmern, deren **Umsatz** i.S. des § 69 Abs. 2 UStDV in den einzelnen in der Anlage der UStDV bezeichneten Berufs- und Gewerbezweigen im vorangegangenen Kj. 120 000 DM nicht überschritten hat, und die nicht verpflichtet sind, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen (Zeile 50);
8. nach einem Durchschnittssatz (§ 23 a UStG) ermittelte Beträge bei Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen im Sinne des § 5 Abs. 1 Nr. 9 Körperschaftsteuergesetz, deren **steuerpflichtiger Umsatz**, mit Ausnahme der Einfuhr und des innergemeinschaftlichen Erwerbs, im vorangegangenen Kj. 60 000 DM nicht überstiegen hat und die nicht verpflichtet sind, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen (Zeile 50).

Nur zu 50 v.H. abziehbar sind Vorsteuerbeträge, die auf den Erwerb, die Einfuhr, die Miete oder den Betrieb von Fahrzeugen entfallen, die auch für unternehmensfremde Zwecke verwendet werden, sofern es sich um Fahrzeuge handelt, die nach dem 31.3.1999 angeschafft oder hergestellt, eingeführt, innergemeinschaftlich erworben oder gemietet wurden (§ 15 Abs. 1 b UStG). Die Nutzung dieser Fahrzeuge zu nichtunternehmerischen Zwecken stellt keine unentgeltliche Wertabgabe dar.

Ein Vorsteuerabzug für Wirtschaftsgüter, die der Unternehmer zu weniger als 10 v.H. für sein Unternehmen nutzt, ist generell nicht möglich.

Nicht zum Vorsteuerabzug zugelassen sind auch Vorsteuerbeträge für Reisekosten des Unternehmers oder seines Personals, soweit es sich um Verpflegungskosten, Übernachtungskosten oder um Fahrtkosten für Fahrzeuge des Personals handelt.

Ebenfalls nicht abziehbar sind Vorsteuerbeträge für Umzugskosten bei einem Wohnungswechsel und für Aufwendungen, die unter das Abzugsverbot des § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, Abs. 7 oder § 12 Nr. 1 EStG fallen.

Vorsteuerbeträge, die auf Entgeltserhöhungen und Entgeltsminderungen entfallen, sowie herabgesetzte, erlassene oder erstattete Einfuhrumsatzsteuer sind zu berücksichtigen.

Zeile 51

Bei Wirtschaftsgütern, die über das Kj. der erstmaligen Verwendung hinaus zur Ausführung von Umsätzen verwendet werden, ist der Vorsteuerabzug zu berichtigen, wenn sich die Verhältnisse, die im Kj. der erstmaligen Verwendung für den Vorsteuerabzug maßgebend waren, innerhalb von 10 Jahren (bei beweglichen Wirtschaftsgütern innerhalb von 5 Jahren) ändern. Bei nachträglichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten ist sinngemäß zu verfahren. Vorsteuerberichtigungsbeträge, die auf einer Veräußerung oder einer Lieferung im Sinne des § 3 Abs. 1 b UStG (insbesondere einer Entnahme) beruhen, sind - unabhängig von der Höhe des Berichtigungsbetrages - stets in der Umsatzsteuer-Voranmeldung anzugeben (§ 44 Abs. 4 UStDV). Im Übrigen sind Vorsteuerberichtigungsbeträge in der Umsatzsteuer-Voranmeldung zu erklären, wenn der Vorsteuerberichtigungsbetrag für das Kj. mehr als 12 000 DM beträgt.

Beispiel

Unternehmer A hat ein am 1.10.2000 angeschafftes Fahrzeug im Rahmen des Arbeitsverhältnisses (steuerpflichtig) dem Arbeitnehmer B überlassen und die bei der Anschaffung angefallene Vorsteuer in Höhe von 9 000 DM abgezogen.

Ab 1.10.2001 verwendet A dieses Fahrzeug für unternehmerische und private Zwecke. Durch diese Nutzungsänderung ist die Vorsteuer von 225 DM zurückzuzahlen, die auf den Berichtigungszeitraum des Kj. 2001 vom 1.10. bis 31.12.2001 entfällt. Eine Eintragung in der Umsatzsteuer-Voranmeldung (Zeile 51) ist nicht erforderlich, weil der Vorsteuerberichtigungsbetrag 12 000 DM jährlich nicht übersteigt. Der Betrag ist in der Umsatzsteuererklärung für das Kj. 2001 anzugeben.

Berechnung: 4 500 DM Vorsteuerberichtigung (50 v. H. von 9 000 DM) : 60 Monate Berichtigungszeitraum = 75 DM monatliche Berichtigung x 3 Monate = 225 DM.

Nach § 52 Abs. 5 UStDV zu berechnende Berichtigungsbeträge sind zu berücksichtigen, sofern Vorsteuerbeträge aus Leistungen ausländischer Unternehmer wegen der Anwendung der sogenannten Null-Regelung (§ 52 Abs. 2 UStDV) nicht abgezogen worden sind.

Handelt es sich bei den Berichtigungsbeträgen um zurückzuzahlende Vorsteuerbeträge, ist dem Betrag ein Minuszeichen voranzustellen.

Sonstiges

Zeile 57

Wurde die gewerbliche oder berufliche Tätigkeit im Laufe eines Kj. eingestellt, ist die Sondervorauszahlung bereits in der Voranmeldung für den Voranmeldungszeitraum anzurechnen, in dem der Betrieb eingestellt oder der Beruf aufgegeben wurde.

Wird im Laufe des Kj. auf die Dauerfristverlängerung verzichtet, ist die Sondervorauszahlung in der letzten Voranmeldung anzurechnen, für die Fristverlängerung in Anspruch genommen wird. Ergibt sich, dass der Unternehmer nicht mehr zur Abgabe monatlicher Voranmeldungen verpflichtet ist, kann die Sondervorauszahlung entweder in der letzten monatlich oder in der ersten vierteljährlich abzugebenden Voranmeldung angerechnet werden.

Zeilen 58 und 72 bis 74

Die Vorauszahlung ist am 10. Tag nach Ablauf des Voranmeldungszeitraums fällig und an das Finanzamt zu entrichten. Wird die **Einzugsermächtigung** wegen Verrechnungswünschen ausnahmsweise widerrufen, ist ein durch die Verrechnung nicht gedeckter Restbetrag zu entrichten.

Ein Überschuss wird nach Zustimmung (§ 168 Abgabenordnung) ohne besonderen Antrag ausgezahlt, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird. Wünscht der Unternehmer eine **Verrechnung** oder liegt eine **Abtretung** vor, ist in Zeile 72 eine „1" einzutragen. Liegt dem Finanzamt bei Abtretungen die Abtretungsanzeige nach amtlichem Muster noch nicht vor, ist sie beizufügen oder nachzureichen.

Anmeldung der Umsatzsteuer im Abzugsverfahren

Zeilen 61 bis 68

Nach § 18 Abs. 8 UStG unterliegen folgende Umsätze dem Abzugsverfahren:

1. Steuerpflichtige Werklieferungen und sonstige Leistungen eines im Ausland ansässigen Unternehmers;
2. Lieferung eines sicherungsübereigneten Gegenstandes durch den Sicherungsgeber an den Sicherungsnehmer;
3. Lieferung eines Grundstücks im Zwangsversteigerungsverfahren durch den Vollstreckungsschuldner an den Ersteher.

Ist der Leistungsempfänger Unternehmer oder eine juristische Person des öffentlichen Rechts, ist er verpflichtet, die Steuer von der Gegenleistung einzubehalten, bei dem für ihn zuständigen Finanzamt anzumelden und an dieses Finanzamt abzuführen.

Der Steuerbetrag ergibt sich durch Herausrechnen aus dem Betrag der Gegenleistung. Das Entgelt und die einbehaltene Steuer sind vom Leistungsempfänger in den Zeilen 63 und 67 anzumelden. Die insgesamt abzuführende Umsatzsteuer im Abzugsverfahren ist in der Zeile 68 zu berechnen.

In bestimmten Fällen ist der Leistungsempfänger **ausnahmsweise** nicht verpflichtet, die Steuer einzubehalten und abzuführen (§ 52 Abs. 1 und 2 UStDV). Wird die sogenannte **Null-Regelung** angewandt, ist der Wert der Gegenleistung in Zeile 62 bzw. 66 einzutragen.

Weitere Einzelheiten zum Verfahren enthalten die §§ 51 bis 56 UStDV sowie das beim Finanzamt erhältliche Merkblatt zur Umsatzbesteuerung im Umsatzsteuer-Abzugsverfahren.

Unter Bezugnahme auf das Ergebnis der Erörterungen mit den obersten Finanzbehörden der Länder gilt Folgendes:

(1) Im Umsatzsteuer-Voranmeldungs- und -Vorauszahlungsverfahren werden für die Voranmeldungszeiträume ab Januar 2001 die beiliegenden Vordruckmuster eingeführt:

- **USt 1 A**
  Umsatzsteuer-Voranmeldung 2001
- **USt 1 H**
  Antrag auf Dauerfristverlängerung und Anmeldung der Sondervorauszahlung 2001
- **USt 1 E**
  Anleitung zur Umsatzsteuer-Voranmeldung 2001

(2) Auf Grund Artikel 9 Nr. 13 des Gesetzes zur Bereinigung von steuerlichen Vorschriften (Steuerbereinigungsgesetz 1999 - StBereinG 1999 -) vom 22. Dezember 1999 (BGBl. I S. 2601, BStBl 2000 I S. 13) wurde § 25 c UStG - Besteuerung von Umsätzen mit Anlagegold - neu in das UStG eingefügt. Diese Änderung ist am 1. Januar 2000 in Kraft getreten (Artikel 28 Abs. 1 StBereinG 1999)

(3) Im Vordruckmuster USt 1 A sind steuerfreie Umsätze von Anlagegold und damit im Zusammenhang stehende Vorsteuerbeträge vom Unternehmer wie folgt einzutragen:

- Die Bemessungsgrundlage der innergemeinschaftlichen Lieferungen von Anlagegold (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG) in Zeile 21 (Kennzahl - Kz - 41);
- die Bemessungsgrundlage der Ausfuhrlieferungen von Anlagegold (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG i. V. m. § 6 UStG) und der steuerfreien Lieferungen von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG), für die der Vorsteuerabzug nach § 25 c Abs. 4 UStG nicht ausgeschlossen ist, in Zeile 24 (Kz 43);
- die Bemessungsgrundlage der steuerfreien Lieferungen von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG), für die der Vorsteuerabzug ausgeschlossen ist, in Zeile 25 (Kz 48);
- steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG) in Zeile 35 (Kz 91);
- die nach § 25 c Abs. 4 und 5 UStG nicht vom Vorsteuerabzug ausgeschlossenen Beträge in den Zeilen 47 bis 49 (Kz 66, 61 und 62).

(4) Die anderen Änderungen in den beiliegenden Vordruckmustern gegenüber den Mustern des Vorjahres dienen der zeitlichen Anpassung oder sind redaktioneller oder drucktechnischer Art.

(5) Die Vordruckmuster USt 1 A und USt 1 H sind im Aufbau und insbesondere im Kopf- und Verfügungsteil - soweit sachlich möglich - mit dem Vordruckmuster der Lohnsteuer-Anmeldung 2001 abgestimmt. Steueranmeldungsvordrucke sollen einheitlich sein, deshalb sind die Vordrucke auf der Grundlage der unveränderten Vordruckmuster (Absatz 1) herzustellen.

(6) Folgende Abweichungen sind zulässig:

1. Die im Kopfteil der Vordruckmuster USt 1 A und USt 1 H eingedruckte Schlüsselzeile für die Bearbeitung im automatisierten Steuerfestsetzungsverfahren (RPFEST) kann geändert werden, wenn dies aus organisatorischen Gründen unvermeidbar ist.
2. Soweit die in den Vordruckmustern enthaltenen Kennzahlen (z. B. im Verfügungsteil) und die im Ankreuzschema enthaltene Jahreszahl "01" für die Datenerfassung nicht benötigt werden, sind sie mit Rasterungen zu versehen.

In den Fällen der Abweichung ist auf der Vorderseite der Vordrucke USt 1 A und USt 1 H unten rechts das jeweilige Bundesland anzugeben. Anderenfalls soll diese Angabe unterbleiben.

(7) Die Zeilenabstände in den Vordruckmustern sind schreibmaschinengerecht (Zeilenabstand $1^1/_2$). Bei der Herstellung der Vordrucke ist ebenfalls ein schreibmaschinengerechter Zeilenabstand einzuhalten.

(8) Die Vordruckmuster USt 1 A und USt 1 H sind auch für die Gestaltung der von den amtlich vorgeschriebenen Vordrucken abweichenden Vordrucke maßgebend. Die Zulassung dieser abweichenden Vordrucke richtet sich nach dem BMF-Schreiben vom 9. Januar 1992 - IV A 5 - S 0082 - 27/91 - (BStBl 1992 I S. 82) und den später hierzu im Bundessteuerblatt Teil I veröffentlichten BMF-Schreiben und Vordruckmustern, die insbesondere im Kopf- und Verfügungsteil entsprechend den amtlichen Vordruckmustern gestaltet worden sind.

Im Auftrag

P e t e r s e n

Umsatzsteuer

Bundesministerium der Finanzen

Bonn, 21. September 2000

IV D 1 - S 7344 - 4/00

Oberste Finanzbehörden
der L ä n d e r

nachrichtlich:
Vertretungen der Länder
beim Bund

Muster der Umsatzsteuererklärung 2000

Mein Schreiben vom 21. Juli 2000 - IV D 2 - S 7344 - 20/00 -; USt IV/00 (TOP 21 b)

2000

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder ☒ ankreuzen, Anleitung beachten –

Zeile 1 **An das Finanzamt**

Eingangsstempel

Zeile	Feld-Nr.	Steuernummer	Unterfall	Jahr	Vorgang		Sachbereich
2							
3	11		50	00	1	99	11

Umsatzsteuererklärung

121

6 **Berichtigte Steuererklärung** (falls ja, bitte eine „1" eintragen) — 110

7 **EURO** ⟶ **Betragsangaben in Euro (= EUR)** (falls ja, bitte eine „1" eintragen) — 132

A. Allgemeine Angaben

8

9 Name des Unternehmers | ggf. abweichender Firmenname

10 Art des Unternehmens

11 Straße, Haus-Nr.

12 PLZ, Ort | Telefon

13 **Dauer der Unternehmereigenschaft** (nur ausfüllen, falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2000)

		vom Tag	vom Monat	bis zum Tag	bis zum Monat
14 1. Zeitraum	200				
15 2. Zeitraum	201				

16 **Die Abschlusszahlung ist binnen einem Monat nach der Abgabe der Steuererklärung zu entrichten (§ 18 Abs. 4 UStG).**
Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.

17 **Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht./Der Erstattungsbetrag ist abgetreten.** (falls ja, bitte eine „1" eintragen) — 129

18 Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag".

19 **Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.**

20 **Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze:** Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung sowie der §§ 16, 18 b des Umsatzsteuergesetzes erhoben. Die Angabe der Telefonnummern ist freiwillig.

B. Angaben zur Besteuerung der Kleinunternehmer (§ 19 Abs. 1 UStG)

22 Die Zeilen 23 und 24 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz **1999** (zuzüglich Steuer) nicht mehr als **32 500 DM** betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Abs. 1 UStG nicht verzichtet worden ist.

		Betrag **volle DM/EUR**
23 **Umsatz im Kalenderjahr 1999** } (Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG)	238	
24 **Umsatz im Kalenderjahr 2000**	239	

Unterschrift

25 Ich habe dieser Steuererklärung die Anlage UR

26 ☐ beigefügt.

27 ☐ nicht beigefügt, weil ich darin keine Angaben zu machen hatte.

28 Ich versichere, die Angaben in dieser Steuererklärung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht zu haben.

29

30 Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers

Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:

Zeile	C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle DM/EUR		Steuer DM/EUR	Pf/Ct
31						
32						
	Umsätze zum allgemeinen Steuersatz					
33	Lieferungen und sonstige Leistungen ... zu 16 v.H.	290				
	Unentgeltliche Wertabgaben					
34	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1 b UStG ... zu 16 v.H.	175				
35	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9 a UStG zu 16 v.H.	176				
	Umsätze zum ermäßigten Steuersatz					
36	Lieferungen und sonstige Leistungen ... zu 7 v.H.	275				
	Unentgeltliche Wertabgaben					
37	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1 b UStG ... zu 7 v.H.	195				
38	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9 a UStG ... zu 7 v.H.	196				
39						
40						
	Umsätze aus früheren Kalenderjahren					
41	Lieferungen und sonstige Leistungen ... zu 15 v.H.	280				
42	Umsätze zu anderen Steuersätzen ...	155		156		
43						
44						
45						
	Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG					
47	a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer **mit** USt-IdNr. ...	777				
48	b) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von **Sägewerkserzeugnissen**, die in der Anlage zum UStG nicht aufgeführt sind ...	255		256		
49	c) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von **Getränken**, die in der Anlage zum UStG nicht aufgeführt sind, sowie von **alkoholischen Flüssigkeiten** (z.B. Wein)					
50	ab 1. April 1999 ... zu 7 v.H.	343				
51	vom 1. Juli 1998 bis zum 31. März 1999 ... zu 6 v.H.	342				
52	in früheren Kalenderjahren ...	257		258		
53	d) Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist ...	361				
54						
55	**Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsart/-form:** Nachsteuer/Anrechnung der Steuer, die auf bereits versteuerte Anzahlungen entfällt (im Falle der **Anrechnung** bitte auch					
56	Zeile 57 ausfüllen) ...			317		
57	Betrag der Anzahlungen, für die die anzurechnende Steuer in Zeile 56 angegeben worden ist ...	367				
58	**Nachsteuer** auf versteuerte Anzahlungen u.a. wegen **Steuersatzänderung** ...			319		
59						
60	Summe ... (zu übertragen in Zeile 92)			340		

D. Abziehbare Vorsteuerbeträge

Zeile			Steuer DM/EUR	Pf/Ct
61	(ohne die Berichtigung nach § 15 a UStG)			
62	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Nr. 1 UStG)	320		
63	Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Nr. 3 UStG)	761		
64	Entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Nr. 2 UStG)	762		
65	Vorsteuerbeträge, die nach den allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23 UStG)	333		
66	Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23 a UStG)	334		
67	Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen **neuer Fahrzeuge** außerhalb eines Unternehmens (§ 2 a UStG) sowie von Kleinunternehmern im Sinne des § 19 Abs. 1 UStG (§ 15 Abs. 4 a UStG)	759		
68	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25 b Abs. 5 UStG)	760		
69	Summe (zu übertragen in Zeile 98)			

E. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15 a UStG)

70 Bei Wirtschaftsgütern, die über das Kalenderjahr der erstmaligen Verwendung hinaus zur Ausführung von Umsätzen verwendet werden, ist
71 der Vorsteuerabzug aus den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu berichtigen, wenn sich die Verhältnisse ändern, die im Kalenderjahr der erstmaligen Verwendung für den Vorsteuerabzug maßgebend waren. Der Berichtigungszeitraum beträgt für Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude oder Gebäudeteile 10 Jahre, für bewegliche Wirtschaftsgüter 5 Jahre.

72
73 1. Sind im Kalenderjahr 2000 **Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude** oder **Gebäudeteile**, für die Umsatzsteuer gesondert in Rechnung gestellt wurde, erstmals zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden? Falls ja, bitte eine „1" eintragen 370
74 (Geben Sie bitte auf besonderem Blatt für jedes Grundstück oder Gebäude gesondert an: Lage, Zeitpunkt der erstmaligen Verwendung, Art und Umfang der Verwendung im Erstjahr, insgesamt angefallene Vorsteuer, in den Vorjahren bereits abgezogene Vorsteuer)

75 2. Haben sich im Kalenderjahr 2000 die Verhältnisse, die für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, bei **Grundstücken, Grundstücksteilen, Gebäuden** oder **Gebäudeteilen** geändert, die innerhalb der letzten 10 Jahre erstmals zur Ausführung von Umsätzen verwendet wurden? Falls ja, bitte eine „1" eintragen 371
77 Falls ja:
die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch

78 ☐ Veräußerung ☐ Lieferung i.S. des § 3 Abs. 1 b UStG

79 ☐ Nutzungsänderung, und zwar

80 ☐ Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung (insbesondere bei Mieterwechsel) oder umgekehrt,

81 ☐ steuerfreie Vermietung bisher eigengewerblich genutzter Räume oder umgekehrt,

82 ☐ Übergang von einer Vermietung für NATO- oder ähnliche Zwecke zu einer nach § 4 Nr. 12 UStG steuerfreien Vermietung,

83 ☐ Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken,

84 ☐

85 3. Haben sich im Kalenderjahr 2000 die Verhältnisse, die für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, bei **beweglichen Wirtschaftsgütern** geändert, die innerhalb der letzten 5 Jahre erstmals zur Ausführung von Umsätzen verwendet wurden? Falls ja, bitte eine „1" eintragen 372

Zeile			nachträglich abziehbar DM/EUR	Pf/Ct		zurückzuzahlen DM/EUR	Pf/Ct
86	4. Vorsteuerberichtigungsbeträge						
87	zu 2. (Grundstücke usw.)						
88	zu 3. (bewegliche Wirtschaftsgüter)						
89	Summe	357			359		
90			Zu übertragen in Zeile 99			Zu übertragen in Zeile 96	

Zeile	F. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer		Steuer DM/EUR	Pf/Ct
91				
92	**Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben** (aus Zeile 60)			
93	Umsatzsteuer für Leistungen, die dem Abzugsverfahren unterlegen haben – nur für im **Ausland ansässige Unternehmer** – (aus Zeile 28 der Anlage UN)			
94	**Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe** (aus Zeile 15 der Anlage UR)			
95	Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25 b Abs. 2 UStG) (aus Zeile 24 der Anlage UR)			
96	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15 a UStG zurückzuzahlen sind (aus Zeile 89)			
97	Zwischensumme			
98	**Abziehbare Vorsteuerbeträge** (aus Zeile 69)			
99	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15 a UStG nachträglich abziehbar sind (aus Zeile 89)			
100	Andere Kürzungsbeträge für frühere Kalenderjahre	505		
101	Verbleibender Betrag			
102	In Rechnungen unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14 Abs. 2 und 3 UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6 a Abs. 4 Satz 2 UStG geschuldet werden	318		
103	Steuerbeträge, die nach § 17 Abs. 1 Satz 2 UStG geschuldet werden	331		
104	Steuer-, Vorsteuer- und Kürzungsbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen (nur für Kleinunternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden)	391		
105	**Umsatzsteuer-Überschuss** – bitte den Betrag ein Minuszeichen voranstellen –			
106	**Anrechnung der einbehaltenen Umsatzsteuer im Abzugsverfahren (§ 58 Abs. 2 UStDV)**			
107	a) für Werklieferungen und sonstige Leistungen (§ 51 Abs. 1 Nr. 1 UStDV) – nur für im **Ausland ansässige Unternehmer** – (aus Zeile 30 der Anlage UN)			
108	b) für Lieferungen von sicherungsübereigneten Gegenständen (§ 51 Abs. 1 Nr. 2 UStDV) sowie von Grundstücken im Zwangsversteigerungsverfahren (§ 51 Abs. 1 Nr. 3 UStDV)			
109	(Bitte Bescheinigungen nach § 53 Abs. 7 UStDV beifügen)	897		
110	**Anrechnung der bei der Beförderungseinzelbesteuerung entrichteten Umsatzsteuer** (§ 18 Abs. 5 b UStG) – Bitte Belege beifügen –	888		
111	**Verbleibende Umsatzsteuer** (**Bitte in jedem Fall ausfüllen**)	816		
112	**Verbleibender Überschuss** – bitte den Betrag ein Minuszeichen voranstellen –		(kann auf 10 Pf zu Ihren Gunsten gerundet werden)	
113	Vorauszahlungssoll 2000 (einschließlich Sondervorauszahlung)			
114	**Noch an die Finanzkasse zu entrichten** – Abschlusszahlung – (**Bitte in jedem Fall ausfüllen**) **Erstattungsanspruch** – bitte den Betrag ein Minuszeichen voranstellen –	820		

115	**Bearbeitungshinweis**
116	1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.
117	2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.
118	Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk
119	
120	

2000

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder ☒ ankreuzen, Anleitung beachten –

Steuernummer

Unternehmer

EURO

Falls Betragsangaben in Euro, bitte in Zeile 7 des Hauptvordrucks USt 2 A bei Kennzahl 132 eine „1" eintragen.

Anlage UR zur Umsatzsteuererklärung

	Nach-bereitet
99	11

A. Innergemeinschaftliche Erwerbe

Zeile			Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle DM/EUR		Steuer DM/EUR	Pf/Ct
8	**Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe**					
9	Erwerbe nach § 4 b UStG	791				
10	**Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1 a UStG)**					
11	zum Steuersatz von 16 v.H.	797				
12	zum Steuersatz von 15 v.H. (für Umsätze bis zum 31. März 1998)	792				
13	zum Steuersatz von 7 v.H.	793				
14	**neuer Fahrzeuge** von Lieferern **ohne** USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz	794		796		
15	Summe (zu übertragen in Zeile 94 der Steuererklärung)					

B. Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25 b UStG)

Zeile			Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle DM/EUR		Steuer DM/EUR	Pf/Ct
18	Lieferungen des **ersten Abnehmers**	742				
20	**Lieferungen, für die Umsatzsteuer als letzter Abnehmer geschuldet wird**					
21	zum Steuersatz von 16 v.H.	743				
22	zum Steuersatz von 15 v.H. (für Umsätze bis zum 31. März 1998)	745				
23	zum Steuersatz von 7 v.H.	746				
24	Summe (zu übertragen in Zeile 95 der Steuererklärung)					

Zeile			Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle DM/EUR
31	**C. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben**		
32	**Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug**		
33	a) **Innergemeinschaftliche Lieferungen** (§ 4 Nr. 1 b UStG) an Abnehmer **mit** USt-IdNr.	741	
34	neuer Fahrzeuge an Abnehmer **ohne** USt-IdNr.	744	
35	neuer Fahrzeuge **außerhalb** eines Unternehmens (§ 2 a UStG)	749	
36	Summe der Zeilen 33 bis 35		
37	b) **Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug** (z. B. nach § 4 Nr. 1 a, 2 bis 7 UStG)		
38	**Ausfuhrlieferungen** und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 a UStG)		
39	Umsätze nach § _____ UStG		
40	Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere		
41	Reiseleistungen nach § 25 Abs. 2 UStG		
42	Summe der Zeilen 38 bis 41	237	
43	**Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug**		
44	a) **nicht zum Gesamtumsatz** (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend nach § 4 Nr. 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken usw.)	286	
45	nach § 4 Nr. _____ UStG	287	
46	Summe der Zeilen 44 und 45		
47	b) **zum Gesamtumsatz** (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend		
48	nach § 4 Nr. _____ UStG		
49	nach § _____ UStG		
50	Summe der Zeilen 48 und 49	240	
51	**D. Ergänzende Angaben zu Umsätzen**		
52	Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind		
53	Steuerpflichtige Umsätze eines im Inland ansässigen Unternehmers, die dem Abzugsverfahren nach § 51 Abs. 1 Nr. 2 und 3 UStDV unterliegen und für die der Leistungsempfänger nach § 52 Abs. 2 UStDV keine Umsatzsteuer einbehalten hat – sog. Null-Regelung –		
54	(Bitte Bescheinigungen nach § 52 Abs. 4 UStDV beifügen)	289	
55	**Beförderungs- und Versendungslieferungen** in das übrige Gemeinschaftsgebiet (§ 3 c UStG) a) in Abschnitt C der Steuererklärung enthalten	208	
56	b) in anderen Mitgliedstaaten der EG zu versteuern	206	
57	Innergemeinschaftliche Güterbeförderungsleistungen und damit zusammenhängende sonstige Leistungen, die im übrigen Gemeinschaftsgebiet steuerbar sind (§ 3 b Abs. 3 bis 6 UStG)	207	
58	Sonstige im Inland nicht steuerbare Umsätze	205	
59	In den Zeilen 56 bis 58 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Abs. 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen	204	
60	Umsätze aus grenzüberschreitenden Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Abs. 3 UStG)		

2000

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder ☒ ankreuzen, Anleitung auf der Rückseite beachten –

Zeile 1 Steuernummer

2 Unternehmer

3

EURO

Falls Betragsangaben in Euro, bitte in Zeile 7 des Hauptvordrucks USt 2 A bei Kennzahl 132 eine „1" eintragen.

Anlage UN zur Umsatzsteuererklärung

für im Ausland ansässige Unternehmer

	Sachlich
99	11

A. Allgemeine Angaben

7 Bankverbindung

8 Nummer des Bankkontos | Bankleitzahl

9 Geldinstitut (Zweigstelle) und Ort

10 Ist für das Kalenderjahr 2000 die **Vergütung von Vorsteuern beantragt** worden?

11 ☐ Nein Ja, beim ☐ Bundesamt für Finanzen

12 ☐ Finanzamt

13 ☐ Zur Wahrnehmung der steuerlichen Pflichten und Rechte als **Bevollmächtigter** ist bestellt (§ 80 AO)

14 ☐ Zum Empfang von Schriftstücken als **Empfangsbevollmächtigter** ist bestellt (§ 123 AO)

15 (Name, Anschrift, Telefon)

16

17 ☐ Die Umsatzsteuererklärung ist vom Bevollmächtigten unterschrieben. Die Voraussetzungen des § 150 Abs. 3 AO liegen vor.

B. Ergänzende Angaben zu Umsätzen

Zeile			Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle DM/EUR		Steuer DM/EUR	Pf/Ct
18	**In den steuerpflichtigen Umsätzen enthaltene Umsätze**					
19	a) Beförderungs- und Versendungslieferungen aus dem übrigen Gemeinschaftsgebiet (§ 3 c UStG)	898				
20	b) Innergemeinschaftliche Güterbeförderungsleistungen und damit zusammenhängende sonstige Leistungen (§ 3 b Abs. 3 bis 6 UStG)	899				
21	**Steuerpflichtige Umsätze, die dem Abzugsverfahren (§§ 51 bis 58 UStDV) unterliegen,**					
22	für die der Leistungsempfänger nach § 52 Abs. 2 UStDV keine Umsatzsteuer einbehalten hat – sog. Nullregelung – (Bitte Bescheinigungen nach § 52 Abs. 4 UStDV beifügen.)	891				
23	für die Umsatzsteuer im **Abzugsverfahren** vom Leistungsempfänger einbehalten worden ist					
24	zum Steuersatz von 16 v.H.	887				
25	zum Steuersatz von 15 v.H.	896				
26	zum Steuersatz von 7 v.H.	893				
27	zu anderen Steuersätzen	880		881		
28	Summe (zu übertragen in Zeile 93 der Steuererklärung)					

C. Anrechenbare Umsatzsteuer (§ 58 Abs. 2 UStDV)

Zeile				
29				
30	Anrechenbare Umsatzsteuer, die im Abzugsverfahren einbehalten und abgeführt worden ist (Bitte Bescheinigungen nach § 53 Abs. 7 UStDV beifügen.) (zu übertragen in Zeile 107 der Steuererklärung)	890		

Anleitung zur Anlage UN

zur Umsatzsteuererklärung

2000

Wesentliche Änderungen gegenüber der Anleitung zur Anlage UN 1999 sind durch Randstriche gekennzeichnet.

Nach § 21 Abs. 1 AO i.V.m. der Umsatzsteuer-Zuständigkeitsverordnung sind für Unternehmer, die ihr Unternehmen von den folgenden Staaten aus betreiben, folgende Finanzämter zuständig:

Staat	zuständiges Finanzamt
Belgien	Trier
Bulgarien	Neuwied
Dänemark	Flensburg
Estland	Rostock I
Finnland	Bremen-Mitte
Frankreich	Kehl
Griechenland	Neukölln-Nord, Berlin
Großbritannien und Nordirland	Hannover-Nord
Irland	Hamburg-Mitte-Altstadt
Italien	München II
Kroatien	Frankfurt am Main I
Lettland	Bremen-Mitte
Liechtenstein	Konstanz
Litauen	Sömmerda
Luxemburg	Saarbrücken Am Stadtgraben
Mazedonien	Neukölln-Nord, Berlin
Niederlande	Kleve
Norwegen	Bremen-Mitte
Österreich	München II
Polen	Frankfurt/Oder
Portugal	Frankfurt am Main I
Rumänien	Dresden I
Russische Föderation	Magdeburg II
Schweden	Hamburg-Mitte-Altstadt
Schweiz	Konstanz
Slowakische Republik	Dresden I
Slowenien	Frankfurt/Oder
Spanien	Frankfurt am Main I
Tschechische Republik	Dresden I
Türkei	Dortmund-Unna
Ukraine	Magdeburg II
Ungarn	Zentralfinanzamt Nürnberg
Vereinigte Staaten von Amerika	Bonn-Innenstadt
Weißrußland	Magdeburg II

Für die Umsatzbesteuerung von Unternehmern, die im übrigen Ausland ansässig sind, ist das Finanzamt zuständig, in dessen Bezirk der Unternehmer seine Umsätze ganz oder überwiegend bewirkt.

Zeile 17

Der Bevollmächtigte kann insbesondere dann die Umsatzsteuererklärung an Stelle des Unternehmers unterschreiben, wenn der Unternehmer durch längere Abwesenheit an der Unterschrift gehindert ist.

Zeile 19

Lieferungen aus dem übrigen Gemeinschaftsgebiet unterliegen nach § 3 c UStG der Umsatzbesteuerung im Inland, wenn folgende Voraussetzungen erfüllt sind:

1. Die Liefergegenstände wurden vom liefernden Unternehmer befördert oder versendet.
2. Die Beförderung oder Versendung endet im Inland oder in den in § 1 Abs. 3 UStG bezeichneten Gebieten.
3. Der Abnehmer ist
   a) ein privater Letztverbraucher oder
   b) - ein Unternehmer, der nur steuerfreie Umsätze ausführt, die den Vorsteuerabzug ausschließen,
      - ein Kleinunternehmer (§ 19 Abs. 1 UStG), für dessen Umsätze Umsatzsteuer nicht erhoben wird,
      - ein Land- und Forstwirt, dessen Umsätze der Durchschnittssatzbesteuerung nach § 24 UStG unterliegen, oder
      - eine juristische Person, die nicht Unternehmer ist oder Gegenstände für den nichtunternehmerischen Bereich erwirbt,

   und hat weder die Erwerbsschwelle überschritten noch auf ihre Anwendung verzichtet (§ 3 c Abs. 2 UStG).
4. Der Lieferer überschreitet mit solchen Beförderungs- und Versendungsumsätzen im vergangenen oder voraussichtlich im laufenden Kalenderjahr die in der Bundesrepublik Deutschland maßgebliche Lieferschwelle von 200 000 DM (§ 3 c Abs. 3 UStG) oder optiert für die Besteuerung dieser Umsätze in der Bundesrepublik Deutschland (§ 3 c Abs. 4 UStG - die Option bindet den Unternehmer für zwei Kalenderjahre).
5. Bei den gelieferten Gegenständen handelt es sich nicht um neue Fahrzeuge (§ 3 c Abs. 5 Satz 1 UStG).

Für die Lieferung verbrauchsteuerpflichtiger Waren gelten Sonderregelungen (§ 3 c Abs. 5 Satz 2 UStG).

Zeile 20

Innergemeinschaftliche Güterbeförderungsleistungen unterliegen nach § 3 b Abs. 3 Satz 1 UStG grundsätzlich der Umsatzbesteuerung in dem Mitgliedstaat, in dem die Beförderungsleistung beginnt. Entsprechendes gilt auch für die Vermittlung von Güterbeförderungsleistungen. Verwendet der Leistungsempfänger gegenüber dem Unternehmer hierfür jedoch eine USt-IdNr., die ihm von einem anderen Mitgliedstaat erteilt worden ist, gilt die Leistung und damit zusammenhängende sonstige Leistungen als in dem anderen Mitgliedstaat ausgeführt.

Liegt nach diesen Bestimmungen der Ort von innergemeinschaftlichen Güterbeförderungsleistungen oder damit zusammenhängenden sonstigen Leistungen im Inland, sind die Bemessungsgrundlagen zu diesen Leistungen in Zeile 20 einzutragen.

Zeile 22

Bei der Besteuerung des im Ausland ansässigen Unternehmers nach § 16 und § 18 Abs. 1 bis 4 UStG sind die Umsätze, bei denen die Ausnahmeregelung des § 52 Abs. 2 UStDV nachweislich angewendet worden ist, nicht zu berücksichtigen (§ 57 Abs. 3 Nr. 1 UStDV).

Der Nachweis ist durch die in § 52 Abs. 4 UStDV bezeichnete Bescheinigung zu führen (Abschnitte 234 Abs. 3 und 238 Abs. 7 UStR).

Die hier einzutragenden Umsätze sind nicht in Abschnitt C des Hauptvordruckes anzugeben.

Zeilen 24 bis 27

Die hier einzutragenden Umsätze sind nicht in Abschnitt C des Hauptvordruckes anzugeben.

Zeile 30

Die anrechenbare Umsatzsteuer, die im Abzugsverfahren einbehalten und abgeführt wurde, ist durch die Bescheinigungen nach § 53 Abs. 7 UStDV nachzuweisen, die von den Leistungsempfängern ausgestellt wurden (Abschnitt 235 Abs. 8 UStR).

Anleitung zur Umsatzsteuererklärung 2000

Abgabefrist: bis 31. Mai 2001

Abkürzungen:	EG	= Europäische Gemeinschaft	UStDV	= Umsatzsteuer-Durchführungsverordnung
	EStG	= Einkommensteuergesetz	UStG	= Umsatzsteuergesetz
	Kj.	= Kalenderjahr	USt-IdNr.	= Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
	UStR	= Umsatzsteuer-Richtlinien		

Diese Anleitung soll Sie informieren, wie Sie die Vordrucke richtig ausfüllen.

Sie kann allerdings nicht alle Fragen beantworten.
Wesentliche Änderungen gegenüber der Anleitung zur Umsatzsteuererklärung 1999 sind durch Randstriche gekennzeichnet.

Abgabe der Umsatzsteuererklärung:

Zur Umsatzsteuererklärung gehören der vierseitige Hauptvordruck USt 2 A und die Anlagen UR und UN. Die **Anlage UR** hat grundsätzlich jeder Unternehmer zusammen mit dem Hauptvordruck dem Finanzamt einzureichen, insbesondere für Angaben zu innergemeinschaftlichen Erwerben und steuerfreien Umsätzen. Die **Anlage UN** ist nur von Unternehmern abzugeben, die im Ausland ansässig sind; die Anleitung zum Ausfüllen dieses Vordrucks ist auf der Rückseite der Anlage UN abgedruckt. Weitere Anlagen können in besonderen Fällen erforderlich sein, auf die in den Vordrucken hingewiesen wird.

DM oder Euro?

Sie können die Beträge entweder in DM oder in Euro (= EUR) angeben. Die Währungsangabe muss im Hauptvordruck USt 2 A und in den Anlagen UR oder UN einheitlich sein. Bei Betragsangaben in Euro ist in Zeile 7 neben der Kennzahl 132 eine „1" einzutragen. Bei Umrechnungen von Euro-Beträgen in DM oder umgekehrt ist der sechsstellige Umrechnungskurs (1,95583) zu Grunde zu legen.

So werden die Vordrucke ausgefüllt:

Füllen Sie nur die weißen Felder der Vordrucke deutlich und vollständig aus. Bei den Bemessungsgrundlagen sind Entgeltserhöhungen und Entgeltsminderungen mit zu berücksichtigen. Negativen Beträgen ist ein Minuszeichen voranzustellen. Reicht der vorgesehene Platz nicht aus, machen Sie die Angaben bitte auf einem besonderen Blatt. Fügen Sie bitte die erforderlichen Anlagen oder Einzelaufstellungen bei.
Tragen Sie bei den Bemessungsgrundlagen nur Beträge in vollen DM bzw. EUR ein; bei den Steuer- und Kürzungsbeträgen sind dagegen stets auch Pfennig- bzw. Centbeträge einzutragen.

Unterschrift: Bitte vergessen Sie nicht, die Umsatzsteuererklärung zu unterschreiben.

Hauptvordruck USt 2 A

Besteuerung der Kleinunternehmer (§ 19 Abs. 1 UStG)

Zeilen 21 bis 24

Angaben sind nur zu machen, wenn die Kleinunternehmer-Regelung des § 19 Abs. 1 UStG angewendet werden soll. Diese Regelung kann nur von Unternehmern, die im Inland oder in den in § 1 Abs. 3 UStG bezeichneten Gebieten ansässig sind, in Anspruch genommen werden.

Bei Kleinunternehmern wird die Umsatzsteuer für steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch nach § 19 Abs. 1 UStG nicht erhoben, wenn der Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) zuzüglich der darauf entfallenden Steuer im vorangegangenen Kj. 32 500 DM nicht überstiegen hat und im laufenden Kj. 100 000 DM voraussichtlich nicht überschreiten wird.

Bei Aufnahme der unternehmerischen Tätigkeit im Laufe des Kj. ist der tatsächliche Gesamtumsatz in einen Jahresgesamtumsatz umzurechnen. Für die Anwendung der Kleinunternehmer-Regelung kommt es in diesem Fall nur darauf an, ob der Unternehmer voraussichtlich die Grenze von 32 500 DM nicht überschreitet.

Der Kleinunternehmer ist grundsätzlich nicht berechtigt,

- die Steuerbefreiung für innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 b, § 6 a UStG) in Anspruch zu nehmen;
- auf Steuerbefreiungen nach § 9 UStG zu verzichten;
- in Rechnungen die Umsatzsteuer nach § 14 Abs. 1 UStG gesondert auszuweisen;
- seine USt-IdNr. in einer Rechnung nach § 14 a Abs. 2 UStG anzugeben;
- Vorsteuern nach § 15 UStG abzuziehen.

Die Sonderregelungen des § 19 Abs. 1 UStG gelten jedoch nicht für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge (vgl. Erläuterungen zu Zeile 34 der Anlage UR). Hinsichtlich des Vorsteuerabzugs für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge wird auf die Erläuterungen zu den Zeilen 61 bis 69 hingewiesen. Wegen der für Kleinunternehmer in Betracht kommenden Erklärungspflichten zu innergemeinschaftlichen Erwerben vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 7 bis 15 der Anlage UR. Außerdem können sich bei Kleinunternehmern - insbesondere beim Wechsel der Besteuerungsform - Eintragungen zu Abschnitt E und zu den Zeilen 56, 57, 102 und 104 ergeben.

Da der Unternehmer die Steuer selbst zu berechnen hat (§ 18 Abs. 3 UStG), sind auch vom Kleinunternehmer Eintragungen in den Zeilen 111 bis 114 vorzunehmen.

Der Unternehmer kann dem Finanzamt erklären, dass er auf die Anwendung des § 19 Abs. 1 UStG verzichtet. Er unterliegt dann der Besteuerung nach den allgemeinen Vorschriften des UStG (Absch. 247 UStR). An diese Verzichtserklärung ist er 5 Jahre gebunden (§ 19 Abs. 2 UStG).

Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Zeilen 31 bis 42

Als Bemessungsgrundlage sind stets Nettobeträge (ohne Umsatzsteuer) einzutragen. Die Bemessungsgrundlage ist in vollen DM/EUR (ohne Pfennig-/Centbeträge) anzugeben. Es sind auch Umsätze einzutragen, bei denen die sogenannte Mindest-Bemessungsgrundlage anzuwenden ist.

Unentgeltliche Wertabgaben aus dem Unternehmen sind, soweit sie in der Abgabe von Gegenständen bestehen, regelmäßig den entgeltlichen Lieferungen und, soweit sie in der Abgabe oder Aus-

führung von sonstigen Leistungen bestehen, regelmäßig den entgeltlichen sonstigen Leistungen gleichgestellt. Sie umfassen auch unentgeltliche Sachzuwendungen und sonstige Leistungen an Arbeitnehmer.

Änderungen bei Umsätzen, die dem bis zum 31.3.1998 gültigen allgemeinen Steuersatz von 15 v.H. unterlegen haben, sind in Zeile 41 zu erklären. Änderungen bei Umsätzen zu anderen Steuersätzen sind in Zeile 42 einzutragen. Sofern auf Grund besonderer Genehmigung die sogenannte Ist-Besteuerung (Besteuerung nach vereinnahmten Entgelten) anzuwenden ist, gilt dies auch für im Jahre 1999 vereinnahmte Beträge zu in den Vorjahren ausgeführten Umsätzen.

Nach § 1 Abs. 1 a UStG unterliegen die Umsätze im Rahmen einer Geschäftsveräußerung an einen anderen Unternehmer für dessen Unternehmen nicht der Umsatzsteuer. Solche Umsätze sind daher nicht zu erklären.

Zeilen 46 bis 53

Land- und forstwirtschaftliche Betriebe, die ihre Umsätze nach den Durchschnittssätzen des § 24 Abs. 1 UStG versteuern, haben Folgendes zu beachten:

a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr. sind getrennt von den sonstigen Umsätzen aufzuzeichnen und die Entgelte in Zeile 47 einzutragen. Über diese Lieferungen sind Zusammenfassende Meldungen beim Bundesamt für Finanzen abzugeben (vgl. Erläuterungen zu Zeile 33 der Anlage UR);

b) die auf die jeweilige Bemessungsgrundlage der Zeile 48 anzuwendenden Durchschnittssätze sind um die Sätze für pauschalierte Vorsteuerbeträge zu vermindern:
   - für Umsätze nach dem 31.3.1999 beträgt die Steuer 7 v.H. der Bemessungsgrundlage,
   - für Umsätze, die in der Zeit vom 1.7.1998 bis 31.3.1999 ausgeführt wurden, beträgt die Steuer 6 v.H. der Bemessungsgrundlage;

c) in die Zeilen 50 bis 52 ist zu den Bemessungsgrundlagen ein Steuerbetrag von 0,00 DM einzutragen, wenn die Vereinfachungsregelung gemäß Abschnitt 268 UStR angewendet wird;

d) die auf die jeweiligen Bemessungsgrundlagen der Zeilen 50 und 51 anzuwendenden Durchschnittssätze sind um die Sätze für pauschalierte Vorsteuerbeträge vermindert worden.

e) die auf die jeweiligen Bemessungsgrundlagen der Zeile 52 anzuwendenden Durchschnittssätze sind um die Sätze für pauschalierte Vorsteuerbeträge zu vermindern.

f) Eintragungen zu Zeile 53 sind von Land- und Forstwirten vorzunehmen, die ihre Einnahmen aufzuzeichnen haben.

Land- und Forstwirte, die ihre Umsätze nach den allgemeinen Vorschriften des UStG versteuern, haben ihre steuerpflichtigen Umsätze in den Zeilen 31 bis 42 einzutragen.

Sofern innergemeinschaftliche Erwerbe getätigt werden, sind diese in den Zeilen 9 und 11 bis 15 der Anlage UR zu erklären.

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Zeilen 61 bis 69

Abziehbar sind nur die nach dem deutschen Umsatzsteuergesetz geschuldeten Steuerbeträge. Unternehmer, die mit ausländischen Vorsteuerbeträgen belastet werden, haben sich wegen eines eventuellen Abzugs an den Staat zu wenden, der die Steuer erhoben hat.

Folgende Vorsteuerbeträge können unter den sonstigen Voraussetzungen des § 15 UStG berücksichtigt werden:

1. die in Rechnungen für Lieferungen und sonstige Leistungen an das Unternehmen von anderen Unternehmern gesondert ausgewiesene Umsatzsteuer;

2. die in Kleinbetragsrechnungen (Rechnungen, deren Gesamtbetrag 200 DM nicht übersteigt) enthaltene Umsatzsteuer, wenn der Rechnungsaussteller auf ihnen den Steuersatz angegeben hat;

3. die bei der Besteuerung mit Anlagegold gemäß § 25 c Abs. 4 und 5 UStG nicht vom Vorsteuerabzug ausgeschlossenen Beträge;

4. die Umsatzsteuer für innergemeinschaftliche Erwerbe (Zeilen 11 bis 15 der Anlage UR);

5. die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer für Gegenstände, die der Unternehmer für sein Unternehmen aus dem Drittlandsgebiet in das Inland eingeführt oder die er zur Ausführung der in § 1 Abs. 3 UStG bezeichneten Umsätze verwendet hat;

6. nach Durchschnittssätzen (§ 23 UStG) ermittelte Beträge bei Unternehmern, deren **Umsatz** im Sinne des § 69 Abs. 2 UStDV in den einzelnen in der Anlage der UStDV bezeichneten Berufs- und Gewerbezweigen im vorangegangenen Kj. 120 000 DM nicht überschritten hat und die nicht verpflichtet sind, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen;

7. nach einem Durchschnittssatz (§ 23 a UStG) ermittelte Beträge bei Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen im Sinne des § 5 Abs. 1 Nr. 9 Körperschaftsteuergesetz, deren **steuerpflichtiger Umsatz**, mit Ausnahme der Einfuhr und des innergemeinschaftlichen Erwerbs, im vorangegangenen Kj. 60 000 DM nicht überstiegen hat und die nicht verpflichtet sind, Bücher zu führen und auf Grund jährlicher Bestandsaufnahmen regelmäßig Abschlüsse zu machen;

8. bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 17 bis 24 der Anlage UR) die vom letzten Abnehmer nach § 25 b Abs. 2 UStG geschuldete Umsatzsteuer.

Vorsteuerbeträge, die auf Entgeltserhöhungen und Entgeltsminderungen entfallen, sowie herabgesetzte, erlassene oder erstattete Einfuhrumsatzsteuer sind zu berücksichtigen.

Fahrzeuglieferer im Sinne des § 2 a UStG und Kleinunternehmer im Sinne des § 19 Abs. 1 UStG können die auf die Anschaffung (Lieferung, Einfuhr oder innergemeinschaftlicher Erwerb) des neuen Fahrzeugs entfallende Umsatzsteuer als Vorsteuer abziehen. Die Eintragung ist in der Zeile 67 vorzunehmen. Der Vorsteuerabzug ist nur bis zu dem Betrag zulässig, der für die Lieferung des neuen Fahrzeugs geschuldet würde, wenn die Lieferung nicht steuerfrei wäre. Der Abzug ist erst mit der Ausführung der innergemeinschaftlichen Lieferung des neuen Fahrzeugs (Eintragung in Zeile 35 der Anlage UR bzw. bei Kleinunternehmern in Zeile 33 oder 34 der Anlage UR) zulässig (§ 15 Abs. 4 a UStG).

Nur zu 50 v.H. abziehbar sind Vorsteuerbeträge, die auf den Erwerb, die Einfuhr, die Miete oder den Betrieb von Fahrzeugen entfallen, die auch für unternehmensfremde Zwecke verwendet werden, sofern es sich um Fahrzeuge handelt, die nach dem 31.3.1999 angeschafft oder hergestellt, eingeführt, innergemeinschaftlich erworben oder gemietet wurden (§ 15 Abs. 1 b UStG). Die Nutzung dieser Fahrzeuge zu nichtunternehmerischen Zwecken stellt keine unentgeltliche Wertabgabe dar.

Ein Vorsteuerabzug für Wirtschaftsgüter, die der Unternehmer zu weniger als 10 v.H. für sein Unternehmen nutzt, ist generell nicht möglich.

Nicht zum Vorsteuerabzug zugelassen sind auch Vorsteuerbeträge für Reisekosten des Unternehmers oder seines Personals, soweit es sich um Verpflegungskosten, Übernachtungskosten oder um Fahrtkosten für Fahrzeuge des Personals handelt.

Ebenfalls nicht abziehbar sind Vorsteuerbeträge für Umzugskosten bei einem Wohnungswechsel und für Aufwendungen, die unter das Abzugsverbot des § 4 Abs. 5 Satz 1 Nr. 1 bis 4, 7, Abs. 7 oder § 12 Nr. 1 EStG fallen.

Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15 a UStG)

Zeilen 70 bis 90

Gesondert anzugeben - ggf. in einer Anlage - ist die Bezeichnung des Wirtschaftsguts (bei Grundstücken und Gebäuden deren Lage). Die Berechnung der Vorsteuerberichtigungsbeträge ist zu erläutern.

Beispiel 1

Der Unternehmer hat im Kj. 1997 ein Bürogebäude errichtet, das er ab 1.12.1997 zur Hälfte steuerpflichtig und zur Hälfte steuerfrei vermietet. Die auf die Herstellungskosten entfallende Vorsteuer von 60 000 DM hat er in Höhe von 30 000 DM abgezogen.

Ab Juli 2000 wird das gesamte Gebäude steuerpflichtig vermietet. Auf Grund der insgesamt steuerpflichtigen Vermietung kann der Unternehmer 1 500 DM Vorsteuer für das Kj. 2000 nachträglich in Zeile 87 geltend machen.

Berechnung: 60 000 DM Vorsteuer : 120 Monate Berichtigungszeitraum = 500 DM monatliche Berichtigung:
bereits im Kj. 1997 abgezogen: 50 v.H. = verbleibende Berichtigung somit 250 DM x 6 Monate (Juli bis Dezember 2000) = 1 500 DM

Beispiel 2

Ehegatten haben im Kj. 1992 eine Eigentumswohnung erworben, diese ab 1.7.1992 **steuerpflichtig** an einen Unternehmer für unternehmerische Zwecke vermietet und die auf die Herstellungskosten entfallende Vorsteuer in Höhe von 24 000 DM abgezogen. Die steuerpflichtige Vermietung endet am 31.8.2000. Ab 1.9.2000 wird die Wohnung von den Ehegatten für eigene Wohnzwecke verwendet.

Die Nutzungsänderung ab 1.9.2000 ist umsatzsteuerlich als **steuerfreie** Entnahme der Eigentumswohnung zu beurteilen. Die auf den restlichen Berichtigungszeitraum 1.9.2000 bis 30.6.2002 entfallende Vorsteuer von 4 400 DM ist in Zeile 87 einzutragen und zurückzuzahlen.

Berechnung: 24 000 DM Vorsteuer : 120 Monate Berichtigungszeitraum = 200 DM monatl. Berichtigung x 22 Monate restlicher Berichtigungszeitraum = 4 400 DM

Beispiel 3

Ein Unternehmer erwirbt am 12.4.2000 einen PKW für 30 000 DM zuzüglich 4 800 DM Umsatzsteuer, den er sowohl für unternehmerische als auch für private Zwecke nutzt. Er verkauft dieses Fahrzeug am 2.12.2000.

Der Unternehmer kann im April 2000 aus den Anschaffungskosten des PKW einen Vorsteuerabzug von 50 v.H. in Anspruch nehmen (vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 61 bis 69). Auf Grund der in vollem Umfang steuerpflichtigen Veräußerung des PKW erhält der Unternehmer vom Zeitpunkt der Veräußerung bis zum Ablauf des 5-jährigen Berichtigungszeitraums einen nachträglichen Vorsteuerabzug von 2 080 DM nach § 15 a Abs. 4 Satz 2 UStG, der in Zeile 88 einzutragen ist.

Berechnung: 2 400 DM Vorsteuer (50 v.H.) : 60 Monate Berichtigungszeitraum = 40 DM monatl. Berichtigung x 52 Monate restlicher Berichtigungszeitraum = 2 080 DM

Nach § 52 Abs. 5 UStDV zu berechnende Berichtigungsbeträge sind zu berücksichtigen, sofern Vorsteuerbeträge aus Leistungen ausländischer Unternehmer wegen Anwendung der sogenannten Null-Regelung (§ 52 Abs. 2 UStDV) nicht abgezogen worden sind (vgl. Abschnitt 234 Abs. 7 UStR).

Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

Zeile 100

Eintragungen kommen nur in den Fällen in Betracht, in denen sich Änderungen für Kürzungen früherer Jahre ergeben haben.

Zeile 106 bis 109

Die anrechenbare Umsatzsteuer, die im Umsatzsteuer-Abzugsverfahren einbehalten worden ist, ist nur vom Sicherungsgeber bzw. vom Vollstreckungsschuldner anzugeben. Entsprechende Umsätze sind in Abschnitt C (Zeilen 33, 39, 44 bzw. 50) zu erklären. Unternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden, dürfen die in Rechnungen oder Gutschriften gesondert ausgewiesenen Steuerbeträge nicht anrechnen.

Zeile 110

Zur Anrechnung der Umsatzsteuer, die im Wege der Beförderungseinzelbesteuerung (§ 16 Abs. 5 UStG) entrichtetet wurde, sind die von den Zolldienststellen ausgehändigten Durchschriften der Umsatzsteuererklärungen (Vordruckmuster 2603) mit allen Steuerquittungen beizufügen. Der Unternehmer hat alle Personenbeförderungsleistungen, die nach § 3 b Abs. 1 UStG im Inland bewirkt werden, in Abschnitt C (Zeilen 33, 36, 41 bzw. 42) einzutragen.

Zeilen 111 bis 114

Auf Grund der Umsatzsteuererklärung kann sich eine Abschlusszahlung ergeben. Diese Zahlung ist einen Monat nach Eingang der Steuererklärung fällig.

Zur Berechnung der **Abschlusszahlung** bzw. des **Erstattungsanspruchs** auf Grund der Umsatzsteuererklärung ist die **verbleibende Umsatzsteuer** bzw. der **verbleibende Überschuss** um das Vorauszahlungs**soll** für das Kj. zu mindern.

Vorauszahlungssoll ist die Summe der angemeldeten bzw. festgesetzten Umsatzsteuer-Vorauszahlungen/Überschüsse aus dem Voranmeldungsverfahren einschließlich der Sondervorauszahlung für die Dauerfristverlängerung. Ob die Vorauszahlungen bereits entrichtet sind oder ob das Finanzamt einen Überschuss bereits ausgezahlt hat, ist für das Vorauszahlungssoll ohne Bedeutung.

In den Fällen, in denen bereits eine Festsetzung der Umsatzsteuer für den Besteuerungszeitraum vorliegt, ist die bisher festgesetzte Umsatzsteuer als Vorauszahlungssoll einzutragen.

Ein Erstattungsanspruch wird nach Zustimmung (§ 168 Abgabenordnung) ohne besonderen Antrag ausgezahlt, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird. Wünscht der Unternehmer eine **Verrechnung** oder liegt eine **Abtretung** vor, ist in **Zeile 17** eine „1" einzutragen. Liegt dem Finanzamt bei Abtretungen die Abtretungsanzeige nach amtlichem Muster noch nicht vor, ist sie beizufügen oder nachzureichen.

Anlage UR zur Umsatzsteuererklärung

Innergemeinschaftliche Erwerbe

Zeilen 7 bis 15

Die Angaben zu innergemeinschaftlichen Erwerben sind in dem Besteuerungszeitraum zu machen, in dem die Rechnung ausgestellt wird, spätestens jedoch in dem Besteuerungszeitraum, in dem der Monat endet, der auf den Erwerb folgt.

Zu den steuerfreien innergemeinschaftlichen Erwerben, die in Zeile 9 einzutragen sind, gehören auch die innergemeinschaftlichen Erwerbe von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG.

Bei **neuen Fahrzeugen** liegt ein innergemeinschaftlicher Erwerb selbst dann vor, wenn das Fahrzeug nicht von einem Unternehmer geliefert wurde. Werden neue Fahrzeuge von Lieferern ohne USt-IdNr. erworben - insbesondere von "Privatpersonen" -, sind die Erwerbe in der Zeile 14 zu erklären. Wird das neue Fahrzeug von einer "Privatperson" oder von einem Unternehmer für seinen privaten Bereich erworben, ist der innergemeinschaftliche Erwerb nur mit Vordruck USt 1 B anzumelden (Fahrzeugeinzelbesteuerung).

Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte

Zeilen 17 bis 24

Bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften hat der erste Abnehmer Zeile 18 auszufüllen, wenn die auf diese Lieferung entfallende Steuerschuld auf den letzten Abnehmer übertragen wurde. Einzutragen ist die Bemessungsgrundlage (§ 25 b Abs. 4 UStG) seiner Lieferungen an den letzten Abnehmer.

Die in dieser Zeile einzutragenden Umsätze sind auch in der Zusammenfassenden Meldung anzugeben, die beim Bundesamt für Finanzen einzureichen ist (vgl. Erläuterungen zu Zeile 33).

Die Steuer, die der letzte Abnehmer nach § 25 b Abs. 2 UStG für die Lieferung des ersten Abnehmers schuldet, ist in den Zeilen 21 bis 24 einzutragen. Zum Vorsteuerabzug für diese Lieferung vgl. Erläuterung zu Nr. 8 der Zeilen 61 bis 69 des Hauptvordruckes.

Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Zeile 33

Einzutragen sind **innergemeinschaftliche Lieferungen** (§ 6 a Abs. 1 UStG). Einzutragen sind auch die innergemeinschaftlichen Lieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG. Über die in dieser Zeile einzutragenden Umsätze sind **Zusammenfassende Meldungen** beim Bundesamt für Finanzen abzugeben. Das gilt nicht für Kleinunternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden. Meldezeitraum ist grundsätzlich das Kalendervierteljahr. Für Unternehmer, die von der Verpflichtung zur Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Entrichtung der Vorauszahlungen befreit sind, kann unter bestimmten Voraussetzungen das Kj. als Meldezeitraum in Betracht kommen (§ 18 a Abs. 6 UStG). Nähere Informationen zu diesem Verfahren sowie amtliche Vordrucke für Zusammenfassende Meldungen erhalten Sie beim

Bundesamt für Finanzen
- Außenstelle - 66738 Saarlouis
Telefon (06831) 456-0 · Telefax (06831) 456-120 oder -146

Die Landesfinanzbehörden übermitteln dem Bundesamt für Finanzen gemäß § 18 a Abs. 1 Satz 6 UStG die Angaben zur Bestimmung der Unternehmer, die zur Abgabe der Zusammenfassenden Meldung verpflichtet sind.

Zeile 34

Die innergemeinschaftlichen Lieferungen **neuer Fahrzeuge** (§ 1 b UStG) sind auch bei Lieferungen an Abnehmer **ohne** USt-IdNr. steuerfrei. Solche Lieferungen sind gesondert in Zeile 34 anzugeben.

Zeile 35

In Zeile 35 sind die innergemeinschaftlichen Lieferungen neuer Fahrzeuge durch Nichtunternehmer und Unternehmer außerhalb ihres Unternehmens anzugeben (§ 2 a UStG). Hinsichtlich des Vorsteuerabzugs vgl. Erläuterungen zu den Zeilen 61 bis 69 des Hauptvordruckes.

Zeile 38

In Zeile 38 sind die steuerfreien **Ausfuhrlieferungen** und die Lohnveredelung an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 a i.V.m. § 6 UStG) einzutragen, einschließlich der Ausfuhrlieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG.

Zeile 39

Einzutragen sind die steuerfreien Lieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG mit Vorsteuerabzug, soweit es sich nicht um Ausfuhrlieferungen oder innergemeinschaftliche Lieferungen handelt.

Zeile 49

Zu den in dieser Zeile einzutragenden steuerfreien Umsätze ohne Vorsteuerabzug gehören auch die steuerfreien Lieferungen von Anlagegold i.S.d. § 25 c UStG, für die der Vorsteuerabzug ausgeschlossen ist.

Ergänzende Angaben zu Umsätzen

Zeile 52

Es sind die in Abschnitt C des Hauptvordruckes berücksichtigten Umsätze anzugeben, für die zulässigerweise nach § 9 UStG auf die Steuerbefreiung verzichtet worden ist.

Zeile 54

Die hier einzutragenden Umsätze sind nicht in Abschnitt C des Hauptvordruckes anzugeben.

Zeilen 55 und 56

Einzutragen sind **Beförderungs- und Versendungslieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet**, die nach § 3 c UStG der Umsatzbesteuerung im Bestimmungsland unterliegen, wenn u. a. der Gesamtwert der Lieferungen an diese Abnehmer im Kj. die in dem jeweiligen Mitgliedstaat maßgebende Lieferschwelle überschreitet oder der Unternehmer auf die Anwendung dieser Lieferschwelle verzichtet hat. Trifft dies nicht zu, sind diese Lieferungen in Abschnitt C des Hauptvordruckes enthalten und gesondert in Zeile 55 einzutragen. Beförderungs- und Versendungslieferungen nach § 3 c UStG, die in anderen Mitgliedstaaten der EG versteuert werden, sind in Zeile 56 anzugeben.

Zeile 58

Sonstige nicht steuerbare Umsätze sind alle anderen Lieferungen und sonstigen Leistungen, die nicht im Inland erbracht werden und die steuerbar wären, wenn sie im Inland ausgeführt worden wären. Im Inland ausgeführte nicht steuerbare Umsätze (z. B. Innenumsätze zwischen Unternehmensteilen) sind nicht anzugeben.

Unter Bezugnahme auf das Ergebnis der Erörterungen mit den obersten Finanzbehörden der Länder gilt Folgendes:

(1) Für die Abgabe der Umsatzsteuererklärung 2000 werden die folgenden Vordruckmuster eingeführt:

-

- **USt 2 A**
  Umsatzsteuererklärung 2000
- **Anlage UR**
  zur Umsatzsteuererklärung 2000
- **Anlage UN**
  zur Umsatzsteuererklärung 2000
- **USt 2 E**
  Anleitung zur Umsatzsteuererklärung 2000

(2) Auf Grund Artikel 9 Nr. 13 des Gesetzes zur Bereinigung von steuerlichen Vorschriften (Steuerbereinigungsgesetz 1999 - StBereinG 1999 -) vom 22. Dezember 1999 (BGBl. I S. 2601, BStBl 2000 I S. 13) wurde § 25 c UStG - Besteuerung von Umsätzen mit Anlagegold - neu in das UStG eingefügt. Diese Änderung ist am 1. Januar 2000 in Kraft getreten (Artikel 28 Abs. 1 StBereinG 1999).

(3) Steuerfreie Umsätze von Anlagegold und damit im Zusammenhang stehende Vorsteuerbeträge sind vom Unternehmer wie folgt einzutragen:

- Die Bemessungsgrundlage der innergemeinschaftlichen Lieferungen von Anlagegold (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG) in Zeile 33 (Kennzahl - Kz - 741) des Vordruckmusters **Anlage UR;**
- die Bemessungsgrundlage der Ausfuhrlieferungen von Anlagegold (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG i. V. m. § 6 UStG) und der steuerfreien Lieferungen von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG), für die der Vorsteuerabzug nach § 25 c Abs. 4 UStG nicht ausgeschlossen ist, in Zeilen 38 und 39 des Vordruckmusters **Anlage UR;**
- die Bemessungsgrundlage der steuerfreien Lieferungen von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG), für die der Vorsteuerabzug ausgeschlossen ist, in Zeile 49 des Vordruckmusters **Anlage UR;**
- steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe von Anlagegold (§ 25 c Abs. 1 UStG) in Zeile 9 (Kz 791) des Vordruckmusters **Anlage UR;**
- die nach § 25 c Abs. 4 und 5 UStG nicht vom Vorsteuerabzug ausgeschlossenen Beträge in den Zeilen 62 bis 64 (Kz 320, 761 und 762) des Vordruckmusters **USt 2 A.**

(4) Die anderen Änderungen gegenüber den Vordruckmustern des Vorjahres dienen der zeitlichen Anpassung oder sind redaktioneller oder drucktechnischer Art.

(5) Die Vordrucke sind auf der Grundlage der unveränderten Vordruckmuster herzustellen. Folgende Abweichung ist zulässig:

In dem Vordruck USt 2 A kann von dem Inhalt der Schlüsselzeile im Kopf des Vordruckmusters abgewichen werden, soweit dies aus organisatorischen Gründen unvermeidbar ist. Der Schlüssel "Vorgang" ist jedoch bundeseinheitlich vorgesehen (vgl. Ergebnis der Sitzung AutomSt III/92 zu TOP B 3.1).

In Fällen der Abweichung ist auf der Vorderseite der Vordrucke USt 2 A, Anlage UR und Anlage UN unten rechts das jeweilige Bundesland anzugeben. Andernfalls soll diese Angabe unterbleiben.

(6) Die Zeilenabstände in den Vordruckmustern sind schreibmaschinengerecht (2-Zeilen-Schaltung). Bei der Herstellung der Vordrucke ist ebenfalls ein schreibmaschinengerechter Zeilenabstand einzuhalten.

(7) Die Breite der jeweils dem Lochrand gegenüberliegenden Ränder beträgt zum Zwecke der automatischen Drucker-Randerkennung 9 mm. Bei der Herstellung der Vordrucke sind diese Randmaße ebenfalls einzuhalten.

Im Auftrag

P e t e r s e n

Umsatzsteuer

Bundesministerium der Finanzen — Bonn, 2. Oktober 2000

IV D 1 - S 7329 - 3/00

Oberste Finanzbehörden
der L ä n d e r

Umsatzsteuer-Umrechnungskurse für den Monat September 2000

(1) Gemäß § 16 Abs. 6 UStG werden die Umsatzsteuer-Umrechnungskurse für den Monat **September 2000** wie folgt festgesetzt:

Euro-Referenzkurs					Errechneter DM-Wert[1])			
Australien	1 EUR	=	1,5749	AUD	1 AUD	=	1,2419	DEM
Dänemark	1 EUR	=	7,4627	DKK	100 DKK	=	26,2081	DEM
Estland	1 EUR	=	15,6466	EEK	100 EEK	=	12,5000	DEM
Griechenland	1 EUR	=	338,60	GRD	1000 GRD	=	5,7762	DEM
Großbritannien	1 EUR	=	0,60773	GBP	1 GBP	=	3,2183	DEM
Japan	1 EUR	=	93,11	JPY	100 JPY	=	2,1006	DEM
Kanada	1 EUR	=	1,2945	CAD	1 CAD	=	1,5109	DEM
Neuseeland	1 EUR	=	2,0882	NZD	1 NZD	=	0,9366	DEM
Norwegen	1 EUR	=	8,0266	NOK	100 NOK	=	24,3669	DEM
Polen	1 EUR	=	3,9174	PLN	100 PLN	=	49,9267	DEM
Schweden	1 EUR	=	8,4145	SEK	100 SEK	=	23,2436	DEM
Schweiz	1 EUR	=	1,5307	CHF	100 CHF	=	127,7736	DEM
Slowenien	1 EUR	=	209,1689	SIT	100 SIT	=	0,9350	DEM
Tschechien	1 EUR	=	35,440	CZK	100 CZK	=	5,5187	DEM
Ungarn	1 EUR	=	262,35	HUF	1000 HUF	=	7,4550	DEM
USA	1 EUR	=	0,8721	USD	1 USD	=	2,2427	DEM
Zypern	1 EUR	=	0,57241	CYP	1 CYP	=	3,4168	DEM

[1]) Errechnet über den Euro-Referenzkurs in Verbindung mit dem festen Umrechnungskurs 1 EUR = 1,95583 DEM

(2) Andere Währungen sind jeweils nach dem Tageskurs umzurechnen. Davon ausgenommen sind die nationalen Währungseinheiten der EU-Mitgliedstaaten, die den Euro eingeführt haben. Allgemeine Hinweise zur Einführung des Euro ab 1. Januar 1999 enthalten die BMF-Schreiben zu den Umsatzsteuer-Umrechnungskursen für die Monate Januar bis Juni 1999 (zuletzt BMF-Schreiben vom 1. Juli 1999 - IV D 2 - S 7329 - 17/99 -, BStBl I S. 652).

Dieses Schreiben wird im Bundesanzeiger veröffentlicht. Es steht ab sofort für eine Übergangszeit auf den Internet-Seiten des Bundesministeriums der Finanzen **(http://www.bundesfinanzministerium.de)** unter der Rubrik Fachabteilungen/Infos - Besitz- und Verkehrsteuern - Umsatzsteuer - als Download zum Abruf als PDF-Datei bereit.

Im Auftrag

C h r i s t m a n n

Berichtigung

Berichtigung des Gesetzes zur Änderung von Vorschriften über die Tätigkeit der Steuerberater

Vom 13. September 2000

Artikel 4 des Gesetzes zur Änderung von Vorschriften über die Tätigkeit der Steuerberater (7. StBÄndG) vom 24. Juni 2000 (BGBl. I S. 874) ist wie folgt zu berichtigen:Im Eingangssatz ist die Angabe ", zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 12. Juli 1996 (BGBl. I S. 962)," durch die Angabe ", zuletzt geändert durch Artikel 1 der Verordnung vom 25. Juli 1996 (BGBl. I S. 1168)," zu ersetzen.

Berlin den 13. September 2000

Bundesministerium der Finanzen

Im Auftrag

Dr. Peters