



# Statistik der Banken und sonstigen Finanzinstitute Richtlinien und Kundensystematik

Statistische Sonderveröffentlichung 1  
Januar 2012

Deutsche Bundesbank  
Wilhelm-Epstein-Straße 14  
60431 Frankfurt am Main

Postfach 10 06 02  
60006 Frankfurt am Main

Fernruf 069 9566-0  
Durchwahlnummer 069 9566-2334

Telex Inland 4 1227, Ausland 4 14431  
Telefax 069 9566-2969 bzw. -3077  
Internet <http://www.bundesbank.de>  
E-Mail: [Statistik-S1@bundesbank.de](mailto:Statistik-S1@bundesbank.de)

Nachdruck nur mit Quellenangabe gestattet.

Abgeschlossen im Januar 2012.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Fassung vom Juli 2011 sind durch seitliche senkrechte Linien gekennzeichnet.

Eine englischsprachige Übersetzung der wichtigsten Auszüge aus den Richtlinien und Vordrucken steht auf der Bundesbank-Website im Internet zur Verfügung.

Die statistischen Sonderveröffentlichungen erscheinen im Selbstverlag der Deutschen Bundesbank, Frankfurt am Main. Sie werden aufgrund von § 18 des Gesetzes über die Deutsche Bundesbank veröffentlicht und an Interessenten kostenlos abgegeben.

## ■ Inhalt

<b>■ Vorbemerkungen</b> .....	7
<b>■ Monatliche Bilanzstatistik</b> .....	11
Allgemeine Richtlinien .....	12
Richtlinien zu den einzelnen Positionen des Hauptvordrucks .....	29
Richtlinien zu den Anlagen zur monatlichen Bilanzstatistik .....	58
Ergänzende Richtlinien für die Meldungen der Bausparkassen zur monatlichen Bilanzstatistik .....	89
Hinweise zu den Meldungen zur monatlichen Bilanzstatistik über die Auslandsfilialen inländischer Banken (MFIs) .....	93
Hinweise zu den Meldungen zur monatlichen Bilanzstatistik über die Auslandstöchter inländischer Banken (MFIs) .....	95
Meldungen .....	97
Anordnungen .....	169
<b>■ Kreditnehmerstatistik</b> .....	177
Richtlinien .....	178
Anlage (Branchengliederung) .....	183
Übersicht der Vordruckzeilen .....	234
Meldungen .....	238
Anordnung .....	251
<b>■ MFI-Zinsstatistik</b> .....	253
Richtlinien .....	254
Meldungen .....	273
Anordnung .....	277
<b>■ Depotstatistik</b> .....	279
Richtlinien .....	280
Meldungen .....	297
Anordnung .....	299
<b>■ Emissionsstatistik für festverzinsliche Wertpapiere</b> .....	301
Richtlinien .....	302
Meldungen .....	308
Anordnung .....	323

Monatliche  
Bilanzstatistik

Kreditnehmer-  
statistik

MFI-Zinsstatistik

Depotstatistik

Emissions-  
statistik

Auslandsstatus

OTC-  
Derivate  
Statistik

Triennial  
Survey

Zahlungs-  
verkehrs-  
statistik

Statistik über  
Investment-  
fonds

Statistik über Ver-  
briefungszweck-  
gesellschaften

Kunden-  
systematik

Verzeichnisse

**■ Auslandsstatus der Banken (MFIs) . . . . . 327**

Allgemeine Richtlinien . . . . .	328
Richtlinien zum Auslandsstatus. . . . .	331
Richtlinien zum Status Fremdwährung . . . . .	338
Richtlinien zum Auslandsstatus der Auslandsfilialen . . . . .	339
Richtlinien zum Auslandsstatus der Auslandstochter . . . . .	341
Meldungen . . . . .	343
Anordnung . . . . .	357

**■ Statistik über den Bestand außerbörslich gehandelter  
 Derivate . . . . . 359**

Allgemeine Richtlinien . . . . .	360
Richtlinien zu den einzelnen Erhebungsvordrucken. . . . .	362
Meldungen . . . . .	365
Anordnung . . . . .	395

**■ Statistik über Devisenhandelsumsatze und das Geschäft  
 in OTC-Derivaten inländischer monetärer Finanzinstitute  
 (MFIs) . . . . . 397**

Allgemeine Richtlinien . . . . .	398
Richtlinien zu den einzelnen Tabellen . . . . .	400
Meldungen . . . . .	404
Anordnung . . . . .	435

**■ Zahlungsverkehrsstatistik . . . . . 437**

Allgemeine Richtlinien . . . . .	438
Erläuterungen zum Berichtssystem . . . . .	441
Meldungen . . . . .	463
Anordnung . . . . .	483

**■ Statistik über Investmentfonds . . . . . 485**

Richtlinien . . . . .	486
Meldungen . . . . .	505
Anordnung . . . . .	523

**■ Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften . . . . . 527**

Richtlinien . . . . .	528
Meldungen . . . . .	543
Anordnung . . . . .	553

Monatliche  
Bilanzstatistik

Kreditnehmer-  
statistik

MFI-Zinsstatistik

Depotstatistik

Emissions-  
statistik

Auslandsstatus

OTC-  
Derivate  
Statistik

Triennial  
Survey

Zahlungs-  
verkehrs-  
statistik

Statistik über  
Investment-  
fonds

Statistik über Ver-  
briefungszweck-  
gesellschaften

Kunden-  
systematik

Verzeichnisse

<b>■ Kundensystematik</b> .....	555	<i>Monatliche Bilanzstatistik</i>
<b>Gesamtübersicht</b>		
Tabellarische Übersicht .....	556	
Erläuterungen .....	559	<i>Kreditnehmerstatistik</i>
<b>Gliederung nach Branchen und Aktivitäten</b>		
Tabellarische Übersicht .....	578	
Erläuterungen Inland .....	589	<i>MFI-Zinsstatistik</i>
<b>■ Verzeichnisse</b> .....	637	
Verzeichnis der Banken (MFIs) in Deutschland nach Bankengruppen .....	638	<i>Depotstatistik</i>
Verzeichnis der rechtlich selbständigen Banken (MFIs) im Mehrheitsbesitz ausländischer Banken .....	645	
Verzeichnis der ausländischen Banken im Mehrheitsbesitz deutscher Banken (MFIs) .....	646	
Verzeichnis der Kapitalanlagegesellschaften .....	647	<i>Emissionsstatistik</i>
Verzeichnis der Investmentaktiengesellschaften .....	648	
Verzeichnis großer Holdinggesellschaften mit überwiegend finanziellem Anteilsbesitz .....	649	
Verzeichnis großer Holdinggesellschaften mit aktivem Versicherungsgeschäft .....	650	
Verzeichnis der Verbriefungszweckgesellschaften .....	650	<i>Auslandsstatus</i>
Verzeichnis berufsständischer Versorgungswerke .....	651	
Verzeichnis der Zusatzversorgungseinrichtungen der Gebietskörperschaften .....	652	
Verzeichnis der Länder .....	653	
Verzeichnis wichtiger internationaler Organisationen .....	658	<i>OTC-Derivate Statistik</i>
Verzeichnis der Währungen .....	660	
Verzeichnis der Währungsbehörden/Notenbanken .....	664	
<b>■ Statistische Sonderveröffentlichungen</b> .....	669	<i>Triennial Survey</i>
		<i>Zahlungsverkehrstatistik</i>
		<i>Statistik über Investmentfonds</i>
		<i>Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften</i>
		<i>Kundensystematik</i>
		<i>Verzeichnisse</i>

## ■ Vorbemerkungen

Die elektronische Version der Statistischen Sonderveröffentlichung 1 wird halbjährlich aktualisiert.

Die vorliegende aktualisierte Fassung der Statistischen Sonderveröffentlichung<sup>1)</sup> informiert über das Regelwerk zur Statistik der Banken und sonstigen Finanzinstitute der Deutschen Bundesbank, bestehend aus

Anordnungen, Meldepflichten und Meldevorschriften,  
Vordrucken,  
Richtlinien und Erläuterungen

zu den einzelnen Erhebungen. Dabei ist zu beachten, dass die „Allgemeinen Richtlinien“, als Teil des Kapitels „monatliche Bilanzstatistik“, eine Sammlung von Definitionen und Konventionen darstellen, die nicht nur für die monatliche Bilanzstatistik, sondern auch für die anderen Kapitel gelten, soweit in diesen keine speziellen Regelungen getroffen werden. Enthalten ist wiederum die „Kundensystematik“ mit der an das Europäische System Volkswirtschaftlicher Gesamtrechnungen (ESVG 1995) angepassten Sektorengliederung und der Branchengliederung gemäß der „Allgemeinen Systematik der Wirtschaftszweige in den Europäischen Gemeinschaften“ (NACE Rev. 2). Der Inhalt dieser Publikation steht im Internet (<http://www.bundesbank.de> im Bereich „Statistik, Veröffentlichungen“) zur Verfügung.

Von der Europäischen Zentralbank wurden im Dezember 2008 und im März 2009 die Verordnungen zur monatlichen Bilanzstatistik und zur MFI-Zinsstatistik neu gefasst sowie die Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften erstmalig erlassen. Dem in diesen Verordnungen vorgesehenen Zeitplan entsprechend wurden die Änderungen sukzessive in die Richtlinien eingearbeitet.

Im ersten Schritt wurden per Dezember 2009 in der monatlichen Bilanzstatistik die Meldeschemata zur Abbildung von Verbriefungstransaktionen beziehungsweise Kreditverkäufen eingefügt und das Kapitel zur Statistik über Verbriefungszweckgesellschaften neu aufgenommen.

Mit dem Meldetermin Juni 2010 ist der größte Teil der Änderungen in der monatlichen Bilanzstatistik und die erweiterte MFI-Zinsstatistik in Kraft getreten. Zum Abschluss ist dieser Änderungszyklus im Dezember 2011 gekommen, als noch die Angaben zu syndizierten Krediten eingeführt wurden.

Die Meldeanforderungen der monatlichen Bilanzstatistik wurden mit dem Meldetermin Dezember 2010 an das durch das Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz – BilMoG) geänderte HGB angepasst. Die bisher geübte Praxis, die Meldeschemata für die monatliche Bilanzstatistik nahe an den gesetzlichen Vorgaben für die Rechnungslegung der Kreditinstitute auszurichten, wurde fortgesetzt.

Im Anschluss an den Auslandsstatus der Banken wurden die Kapitel „Statistik über den Bestand außerbörslich gehandelter Derivate“ (kurz: OTC-Derivate Statistik) und „Statistik über Devisenhandelsumsätze und das Geschäft in OTC-Derivaten“ (kurz: Triennial Survey) eingereiht.

---

<sup>1</sup> Rechtsquellen: Verordnungen der Europäischen Zentralbank, die unter dem nachfolgenden Pfad im Internet zur Verfügung stehen: <http://www.ecb.int> unter dem Punkt „Legal framework > Statistics > Monetary, financial institutions and markets statistics“.

Mit dem Meldetermin Dezember 2004 sind die bankstatistischen Meldungen nur noch elektronisch über das Bundesbank-ExtraNet zu übermitteln. Das Bundesbank ExtraNet ist die E-Business-Infrastrukturplattform der Bundesbank zur elektronischen Abwicklung von Geschäftsprozessen auf Basis von Internet-Technologien. Detaillierte Informationen hierüber sowie zu den Dateiformaten für die Übermittlung der Meldungen finden sich auf der Bundesbank-Website im Internet ([www.bundesbank.de/Services/Meldewesen](http://www.bundesbank.de/Services/Meldewesen)).

Aus Gründen der übersichtlichen Darstellung der Meldeinhalte werden die Meldungen auch in Zukunft in Form von Vordrucken abgebildet.