

Finanzamt		Anlage Steuerentlastung für Unternehmensvermögen (§§ 13a, 13b ErbStG) zur Erbschaftsteuererklärung			zur lfd. Nr. der Anlage Erwerber
AktENZEICHEN					

FA	Steuernummer	UFA	Zeitraum	Vorgang
11		71		1

Zeile	45	Erwerber	Name, Vorname		99	45	
1							
2		Erwerb durch	<input type="checkbox"/> Erbanfall	<input type="checkbox"/> Sonstiger Erwerb (Vermächtnis, Auflage, Vertrag o.ä.)			
3		Begünstigtes Vermögen					
4		Begünstigtes land- und forstwirtschaftliches Vermögen	Wert		10		
5		Lage, Finanzamt und Steuernummer:			20	Wert LuF sonstiger Erwerb	
6		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			40	Sch/Lasten in Zsh. LuF bei Nachlass	
7		Begünstigtes Betriebsvermögen	Wert		41	Sch/Lasten in Zsh. LuF sonstiger Erwerb	
8		Firma, Finanzamt und Steuernummer:			12	Wert BV Nachl/Schenk	
9		Bei einer Personengesellschaft bitte Beteiligung des Erblassers an der Personengesellschaft in Prozent angeben		Anteil in Prozent	22	Wert BV sonstiger Erwerb	
10		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			36	Sch/Lasten in Zsh. BV bei Nachl/Schenk	
11		Begünstigte Anteile an einer Kapitalgesellschaft				37	Sch/Lasten BV sonstiger Erwerb
12		Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer	Beteiligung in Prozent des Nennkapitals	Wert	14	Wert Ant. Nachl/Schenk	
13					24	Wert Ant. Sonstiger Erwerb	
14		Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)			42	Sch/Lasten in Zsh. Ant. Bei Nachlass	
15		Nur bei Erwerb durch Erbanfall zu beantworten: Haben Sie im Rahmen der Nachlassteilung einen über Ihren Erbanteil hinausgehenden Anteil am begünstigten Vermögen erhalten und hierfür an andere Miterben einen Anteil an anderen in den Nachlass fallenden Vermögensgegenständen hingegeben?				43	Sch/Lasten in Zsh. Ant. sonstiger Erwerb
16		<input type="checkbox"/> Nein	<input type="checkbox"/> ja		44	Verb. aus Pflichtteilsansprüchen in Zsh. mit beg. Vermögen	
17		Falls ja:	Wert des erhaltenen Anteils:				
18		Welche Vermögensgegenstände aus dem Nachlass wurden hingegeben? (bitte ggf. auf Beiblatt erläutern)					
19		Art:	Wert:				
20							

21	Verwaltungsvermögen			Wert	
22	Summe der gemeinen Werte der Einzelwirtschaftsgüter des Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 5 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern)				
23	In der vorstehenden Summe enthaltene Werte der Einzelwirtschaftsgüter die dem Betrieb weniger als zwei Jahre zu zurechnen sind, § 13b Abs. 2 Satz 3 ErbStG (Zusammensetzung und Berechnung bitte auf Beiblatt erläutern)				
24	Anteil des Verwaltungsvermögens am begünstigten Vermögen: Summe aus Zeile 22 x 100 Wert des begünstigten Vermögens aus Zeile 5, 8 oder 13				
25	Optionsverschonung				
26	Optieren Sie unwiderruflich zu einer vollständigen Steuerbefreiung (§ 13 a Abs. 8 ErbStG)? Dieses Wahlrecht können Sie nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausüben.			Optionsverschonung	
27	<input type="checkbox"/>	ja - Eine schriftliche Erklärung nach § 13a Abs. 8 ErbStG ist beigefügt.		53	Ja = 1
28	Ausgangslohnsumme				
29	Anzahl der Beschäftigten des Betriebes bzw. der Gesellschaft				
30	Ausgangslohnsumme des Betriebs bzw. der Gesellschaft			Ausgangslohnsumme	
31	Sonstige Angaben				
32	Wurde ein Abzugsbetrag nach § 13a Abs. 2 ErbStG bei einer früheren Zuwendung des Erblassers in Anspruch genommen?				
33	<input type="checkbox"/>	nein			
34	<input type="checkbox"/>	ja	beim Finanzamt und wann?	Steuernummer	Ausschluss Freibetrag § 13a
35	Ist das begünstigte Vermögen seit dem Erwerb ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden? Bitte ggf. auf Beiblatt erläutern.				
36	<input type="checkbox"/>	nein			
37	<input type="checkbox"/>	ja	Wann?	Anteil	