

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA <b>11</b>	Steuernummer	UFA <b>72</b>	Zeitraum	Vorgang <b>1</b>	

# Schenkungsteuererklärung

Zeile 1	<b>Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)</b>				Zeitpunkt Schenkung
2	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?				
	Tag	Monat	Jahr		
3	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben:				<b>99 11</b>
	Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				
4	<b>Zuwender (Schenker)</b>				Art der Steuerfests
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	<b>10</b>
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		Zahl zus. Bescheide
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	<b>20</b>
9	<b>Erwerber (Beschenker)</b>				
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	<b>84</b> ja = 1
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		<b>99 13</b>
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	
14	Wird ein Antrag auf unbeschränkte Steuerpflicht nach § 2 Abs. 3 ErbStG gestellt? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein				Verwandtschaftsverhältnis
15	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker		Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.		<b>14</b>
16	<b>Sonstige Angaben</b>				
17	Wer trägt die Schenkungsteuer?				Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenker)	<input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker)	<input type="checkbox"/> Dritter		<b>16</b> ja = 1
18	Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.				
19	<b>Bankverbindung</b> (für Erstattungen)		Kontoinhaber		Pflege FB
20	IBAN		BIC		<b>23</b> ja = 1
21	Geldinstitut und Ort				
22	Gezahlte ausländische Schenkungsteuer (Bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen.)		Wert		Pflege FB (pers.)
23	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				<b>24</b>
24	Haben Sie von dem Zuwender (Schenker) weitere Schenkungen oder andere Zuwendungen erhalten, bei denen der Wert der Leistung des Schenkers den Wert der Gegenleistung übersteigt?				
	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja		Bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 92 bis 99, einzeln angeben.	Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
25	<b>Bekanntgabe</b>				Ausländ. ErbSt
26	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				<b>32</b>
27	Name, Vorname				
28	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Steuerübernahme
29	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		<b>60</b>
30	Datum, Unterschrift(en)				
31	<b>Unterschrift(en)</b> Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 149 ff. AO und des § 31 ErbStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer ist freiwillig.				Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:
32	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.		Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:		<b>32</b>
33					

Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)				99	41
31	Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.				
<b>Land- und forstwirtschaftliches Vermögen</b>					
32	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen im Inland oder in EU-/EWR- Staaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
33	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten	Gesamtwert	<input type="text"/>
					15
34	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
35	<input type="checkbox"/> ja	Lage <input type="text"/>		Wert	<input type="text"/>
					16
<b>Grundvermögen</b>					
36	Wurde Grundvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
37	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Grundstücke	Gesamtwert	<input type="text"/>
					23
38	Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
39	<input type="checkbox"/> ja	Lage <input type="text"/>		Gesamtwert	<input type="text"/>
					24
<b>Betriebsvermögen</b>					
40	Wurde Betriebsvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
41	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Betriebe	Gesamtwert	<input type="text"/>
					35
42	Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
43	<input type="checkbox"/> ja	Firma: <input type="text"/>		Gesamtwert	<input type="text"/>
					36
<b>Bei Anteilen an Personengesellschaften</b>					
44	Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.)			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
45	<input type="checkbox"/> ja	Buchwert des zugewendeten Anteils		<input type="text"/>	
46	Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
47	<input type="checkbox"/> ja	Jahreswert des Übermaßes <input type="text"/>		Kapitalwert	<input type="text"/>
48	Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) Bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen.			Wert	<input type="text"/>
<b>Übriges Vermögen</b>					
49	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
50	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	<input type="text"/>
					46
51	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
52	<input type="checkbox"/> ja	<input type="text"/>	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	<input type="text"/>
53	Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)	<input type="text"/>
54		<input type="text"/>			
55		<input type="text"/>			
56		<input type="text"/>			
57				Summe	50
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
59	<input type="checkbox"/> ja	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC	Wert (einschl. Zinsen)	<input type="text"/>
60		<input type="text"/>			
61		<input type="text"/>			
62				Summe	51

Zeile 63	<b>noch Übriges Vermögen</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben
	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)		
65					52
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert (einschl. Zinsen)		
67					54
68	Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit sie nicht in Guthaben (Zeilen 57, 62, 65, 67) enthalten sind?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zinsen
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
69					55
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen
	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
71					49
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Versicherungen.
	Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert		
73					56
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Renten u. Ä.
	Art der Ansprüche	Name des Schuldners	Jahreswert		
75					
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt				57
77	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
	Name, Anschrift, Geburtsdatum und Geschlecht dieser Person(en)				
78					
79	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts				
	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.		Wert nach BewG		
80					
81	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück				
82	Fläche der belasteten Räume in m²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m²			
83	Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, Gesamtwert				
84	Wurden geschenkt				Zahlungsmittel
	- in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
		Wert	58		58
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.
		Wert	59		
86	- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Haurat
		Wert	60		
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände
		Wert	61		
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	sonstige Rechte
		Wert	62		

Zeile 89	<b>Erwerbsnebenkosten</b>		Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		<b>99</b>	<b>42</b>	
90	Hat der Erwerber Erwerbsnebenkosten getragen (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)? <input type="checkbox"/> ja	Wert <b>42</b>	<input type="checkbox"/> nein		Erwerbsnebenkosten	42	
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen? <input type="checkbox"/> ja	Wert <b>44</b>	<input type="checkbox"/> nein		Steuerberatungskosten	44	
92	<b>Vorschenkungen</b>		Bitte auch Zeile 23 beachten.		<b>99</b>	<b>46</b>	
93	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung	Finanzamt	veranlagt beim Steuernummer		Gesamtwert Vorerwerb	10	
94					Wert § 19a	12	
95					für Vorerwerbe verb. Freibetrag	19	
96					Steuer Vorerwerb	20	
97					Steuer Vorerwerb pers.	22	
98							
99							
100	Wurde für eine Schenkung in Zeilen 94 bis 99 ein Antrag nach § 2 Abs. 3 ErbStG gestellt?		<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja, in Zeile(n)			
101	<b>Bemerkungen/Anträge/sonstige Befreiungen oder Vergünstigungen</b>						
102					Entl. betr. § 19a	24	
103					Hausrat	60	
104							
105							
106							
107					bew. körp. Gegenst.	61	