

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

# Schenkungsteuererklärung

Zeile	<b>Zeitpunkt der Zuwendung (Schenkung)</b>				Zeitpunkt der Schenkung
	1	Wann wurde die Schenkung ausgeführt?			
	Tag	Monat	Jahr	Privatschriftliche Verträge bitte vorlegen. Bei beurkundeten Verträgen bitte angeben: Notar / Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars / Aktenzeichen des Gerichts	
2					
3					<b>99</b> <b>11</b>
4	Tragen Sie bitte bei einem Zeitpunkt der Zuwendung vor dem 1. 1. 2002 eine „1“ in das nebenstehende Feld ein, wenn die erklärten Beträge in Euro angegeben werden.				<b>32</b> ja = 1
5	<b>Zuwendender (Schenker)</b>				Art der Steuerfestsetzung
6	<b>11</b>				<b>10</b>
7	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	Zahl zusätzl. Bescheide
8					<b>20</b>
9	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Bescheid ohne Anschrift
10					<b>84</b> ja = 1
11	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar		
12					
13	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer		
14					
15	<b>Erwerber (Beschenker)</b>				
16	<b>23</b>				
17	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
18					
19	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
20					
21	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar		
22					
23	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer		
24					
25	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker			Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.	<b>99</b> <b>13</b>
26	<b>Sonstige Angaben</b>				Verwandtschaftsverhältnis
27	Wer trägt die Schenkungsteuer?				<b>14</b>
28	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenker)	<input type="checkbox"/> Zuwendender (Schenker)	<input type="checkbox"/> Dritter (bitte Name und Anschrift auf besonderem Blatt angeben)		Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
29					<b>16</b> ja = 1
30	Gezahlte ausländische Schenkungsteuer (bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen)		Wert:		Pflege FB
31					<b>23</b> ja = 1
32	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten ein Vermögensverzeichnis einreichen.				Pflege FB (pers.)
33					<b>24</b>
34	Haben Sie von dem Zuwendenden (Schenker) weitere Schenkungen oder (teil-)unentgeltliche Zuwendungen erhalten?				Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2
35	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja (bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 110 bis 114, einzeln angeben)			<b>27</b>
36	<b>Bekanntgabe</b>				Ausländ. ErbSt
37	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern:				<b>32</b>
38	Name, Vorname				Steuerübernahme
39					<b>60</b>
40	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Abzins. fakt. Ablösung
41					<b>59</b>
42	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar		
43					
44	<b>Unterschrift(en)</b> Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung und des § 31 ErbStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer ist freiwillig.				
45	Ich versichere, dass ich die Angaben in diesem Vordruck und den beigefügten Anlagen wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht habe. Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.				Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung hat mitgewirkt:
46					
47					
48					
49	Datum, Unterschrift(en)				

Zeile	<b>Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)</b>			99	41
30	Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.				
<b>Land- und forstwirtschaftliches Vermögen</b>					
31	Wurde inländisches land- und forstwirtschaftliches Vermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
32	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitzwert	selbst errechneter Gesamtwert:	15	Inl. luf. Vermögen (Stw)
33	Bei gemischter Schenkung / Schenkung unter Leistungsauflage		Verkehrswert:	17	Inl. luf. Vermögen (Vw)
<b>Grundvermögen</b>					
34	Wurde ausländisches land- und forstwirtschaftliches Vermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
35	<input type="checkbox"/> ja	Lage:	Gemeiner Wert:	18	Ausl. luf. Vermögen (Vw)
<b>Grundvermögen</b>					
36	Wurde inländisches Grundvermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
37	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Grundstückswert	selbst errechneter Gesamtwert:	23	Inl. Grundstücke (Stw)
38	Bei gemischter Schenkung / Schenkung unter Leistungsauflage		Verkehrswert:	25	Inl. Grundstücke (Vw)
<b>Grundvermögen</b>					
39	Wurde ausländisches Grundvermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
40	<input type="checkbox"/> ja	Lage:	Gemeiner Wert:	26	Ausl. Grundstücke (Vw)
<b>Betriebsvermögen</b>					
41	Wurde inländisches Betriebsvermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
42	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Betriebsvermögen	selbst errechneter Gesamtwert:	35	Inl. Betriebsverm. (Stw)
43	Bei gemischter Schenkung / Schenkung unter Leistungsauflage		Verkehrswert:	37	Inl. Betriebsverm. (Vw)
<b>Betriebsvermögen</b>					
44	Wurde ausländisches Betriebsvermögen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
45	<input type="checkbox"/> ja	Firma:	Gemeiner Wert:	38	Ausl. Betriebsverm. (Vw)
<b>Bei Anteilen an Personengesellschaften:</b>					
46	Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
47	<input type="checkbox"/> ja	Buchwert des zugewendeten Anteils:			
48	Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? (Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
49	<input type="checkbox"/> ja	Jahreswert des Übermaßes:	Kapitalwert:		
50	Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) (bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen)			Wert:	
<b>Übriges Vermögen</b>					
51	Wurden nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
52	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Anteilsbewertung	selbst errechneter Gesamtwert:	47	Anteile an KapGes. (Stw)
53	Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
54	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts / BLZ / Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)	
55					
56					
57	Summe:			50	Wertpapiere u. Ä.
<b>Bankguthaben</b>					
58	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
59	<input type="checkbox"/> ja	Kontonummer	Name des Geldinstituts / BLZ	Wert (einschl. Zinsen)	
60					
61					
62	Summe:			51	Bankguthaben

Zeile	41	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		nein	99	41
63	<input type="checkbox"/> ja	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert		
64				52	52	Bausparguthaben
65	<input type="checkbox"/> ja	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt?		nein		
66	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert		
66				54	54	Sonst. KapForderungen
67	<input type="checkbox"/> ja	Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit nicht in Guthaben (Zeilen 57, 62, 64, 66) enthalten?		nein		
68	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	55	Zinsen
68				55	48	KapForderungen (pers.)
69	<input type="checkbox"/> ja	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		nein		
70	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
70				49	49	Sonst. Forderungen
71	<input type="checkbox"/> ja	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		nein		
72	<input type="checkbox"/> ja	Versicherungs-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert		
72				56	56	Versicherungen
73	<input type="checkbox"/> ja	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		nein		
74	<input type="checkbox"/> ja	Art des Anspruchs	Name des Schuldners	Jahreswert		
75	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt:					
76	<input type="checkbox"/> ja	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		nein		
77	<input type="checkbox"/> ja	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		Geschlecht		
78	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts:					
79	Bezeichnung, Lage		Wert nach BewG			
80	Bei Wohnrecht:	Fläche der belasteten Räume in m <sup>2</sup>	Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m <sup>2</sup>			
81	Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, selbst errechneter Gesamtwert				57	Renten u. A. (Stw)
82	Bei gemischter Schenkung / Schenkung unter Leistungsaufgabe: Verkehrswert				65	Renten u. A. (Vw)
83	<input type="checkbox"/> ja	Wurden geschenkt – in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		nein		
83		Wert: 58			58	Zahlungsmittel
84	<input type="checkbox"/> ja	– Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		nein		
84		Wert: 59			59	Edelmetalle u. Ä.
85	<input type="checkbox"/> ja	– Hausrat?		nein		
85		Wert: 60			60	Hausrat
86	<input type="checkbox"/> ja	– andere bewegliche körperliche Gegenstände (z. B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		nein		
86		Wert: 61			61	And. bew. Gegenstände
87	<input type="checkbox"/> ja	– sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente und Ähnliches)?		nein		
87		Wert: 62			62	Sonstige Rechte
88	42	<b>Kosten, Gegenleistungen, Auflagen</b> (Bitte fügen Sie die entsprechenden Unterlagen oder Belege bei)			99	42
89	<input type="checkbox"/> ja	Erwerbsnebenkosten, die der Beschenkte getragen hat (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)		nein		
89		Wert: 42			42	Erwerbsnebenkosten
90	<input type="checkbox"/> ja	Steuerberatungskosten, die der Beschenkte getragen hat		nein		
90		Wert: 44			44	Steuerberatungskosten
91	<b>Angaben zur gemischten Schenkung und Schenkung unter Auflagen</b>					
92	<input type="checkbox"/> ja	Übernommene Verbindlichkeiten (soweit nicht bereits beim Betriebsvermögen erfasst)		nein		
93	<input type="checkbox"/> ja	Art der Schuld	Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz	Wert		
94	<input type="checkbox"/> ja	Übernommene Gegenleistungen oder sonstige Verpflichtungen (z. B. Barabfindungen)		nein		
94	<input type="checkbox"/> ja	Art	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Wert		
95					46	Gegenleistungen

Zelle	Leistungsaufgaben – wiederkehrende Leistungen (z. B. Rente)		nein	99	42	
96	<input type="checkbox"/> ja	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Jahreswert		
97						
98	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt:			Leist. Aufl., Zeit	48	
99	Hängt die Dauer der Last von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		nein			
	<input type="checkbox"/> ja	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)	Geschlecht	Leist. Aufl., Leben		
100				49		
101	Nutzungs- / Duldungsaufgaben – wiederkehrende Leistungen (z. B. Nießbrauch, Wohnrecht)		nein			
	<input type="checkbox"/> ja	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	Jahreswert		
102						
103	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt:					
104	Hängt die Dauer der Last von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		nein			
	<input type="checkbox"/> ja	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)	Geschlecht			
105						
106	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts:					
	Bezeichnung, Lage		Wert nach BewG	Nutz. Aufl. abzugsf.		
107				40		
108	Bei Wohnrecht:	Fläche der belasteten Räume in m <sup>2</sup>	Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m <sup>2</sup>	Nutz. Aufl. § 25		
				60		
109	Im Fall des § 25 ErbStG: Soll der zu stundende Betrag sofort mit dem (abgezinsten) Barwert abgelöst werden?				99	46
	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein				
110	<b>Vorschenkungen</b> – Bitte auch Zeile 20 beachten. –			Gesamtwert Vorerwerbe	10	
	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung		veranlagt beim	Wert § 19 a		
111			Finanzamt	Steuernummer	12	
112					20	
113					22	
114					24	
115	<b>Bemerkungen / Anträge</b>			Hausrat	60	
116				bew. körp. Gegenst.	61	

99	12	Erläuterungstexte					
99	15	pers. errechn. Steuer	Steuer § 25	Kz Wert	Jahressteuer § 23		
		10	11	15	16		
99	30	Verspätungszuschlag	Verspät.Zuschlg. Betrag	Bearb. Hinweis 1303	Schlüssel Einzelwert	Datum Einzelwert	
		45	46	61	67	81	
		Dauer in Monate	ja = 1				
99	84	ORG Kz	Speicherpflege	Ausschlussgrund	Kz Wert	Kz Wert	
		10	16	17			
		ja = 50	ja = 1				

### Verfügung

1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften Programms maschinell zu verarbeiten. In Höhe der maschinell ermittelten Ergebnisse werden die Steuern und der Verspätungszuschlag festgestellt. Das Ergebnis ist bekannt zu geben.

<p>Erledigt (Namensz., Datum)</p> <p>2. <input type="checkbox"/> Erklärungsdaten geprüft . . . . .</p> <p>3. Von Erklärung abgewichen <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja                  Stpfl. vorher gehört <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja                  Abweichung in Bescheid oder Anlage erläutert <input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja . . . . .</p> <p>4. <input type="checkbox"/> Belege gesondert zurückgegeben . . . . .</p> <p>5. <input type="checkbox"/> Belege / Anlage Bescheid beigelegt . . . . .</p>	<p>Erledigt (Namensz., Datum)</p> <p>6. <input type="checkbox"/> Datenerfassung / Dateneingabe . . . . .</p> <p>7. <input type="checkbox"/> Datenfreigabe . . . . .</p> <p>8. <input type="checkbox"/> Änderung / Berichtigung vermerkt . . . . .</p> <p>9. <input type="checkbox"/> Überwachungsfall, Überwachungslisten-Nummer _____</p> <p>10. Bescheid zur Post am . . . . .</p> <p>11. _____</p>
---	---

Erfasst

Kontrollzahl

SGL

Datum

Bearb.