

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA 11	Steuernummer	UFA 72	Zeitraum	Vorgang 1	

Schenkungsteuererklärung

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

Zeile		Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)		99	41	
31	Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.					
32	Land- und forstwirtschaftliches Vermögen					
33	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen im Inland oder in EU-/EWR- Staaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		inl. u. EU/EWR Luf Vermögen	
34	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten	Gesamtwert	15		
35	Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		ausl. Luf Vermögen	
36	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Lage	Wert	16		
37	Grundvermögen					
38	Wurde Grundvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		inl. u. EU/EWR Grundstücke	
39	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anzahl der Grundstücke	Gesamtwert	23		
40	Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		ausl. Grundstücke	
41	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Lage	Gesamtwert	24		
42	Betriebsvermögen					
43	Wurde Betriebsvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		inl. u. EU/EWR Betriebsverm.	
44	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anzahl der Betriebe	Gesamtwert	35		
45	Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		ausl. Betriebsverm.	
46	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Firma:	Gesamtwert	36		
47	Bei Anteilen an Personengesellschaften					
48	Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			
49	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Buchwert des zugewendeten Anteils				
50	Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? Bitte Gesellschaftsvertrag beifügen.		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			
51	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Jahreswert des Übermaßes	Kapitalwert			
52	Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) Bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen.		Wert			
53	Übriges Vermögen					
54	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU-/EWR-Staaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Anteile an KapGes.	
55	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert	46		
56	Wurden nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			
57	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert			
58	Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Wertpapiere u. Ä.	
59	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)		
60						
61						
62			Summe	50		
63	Wurden Guthaben bei Geldinstituten geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			
64	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC	Wert (einschl. Zinsen)		
65						
66						
67			Summe	51	Bankguthaben	

Zeile 63	noch Übriges Vermögen			99	41	
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		55	
69					KapForderungen (pers.) 48	
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				Wert nach BewG	
	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.					
80						
81	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück					
82	Fläche der belasteten Räume in m ²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m ²				
83	Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen Soweit ermittelt, Gesamtwert					
84	Wurden geschenkt			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zahlungsmittel
	- in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		Wert 58			58
85	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		Wert 59		<input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.
						59
86	- Hausrat?		Wert 60		<input type="checkbox"/> nein	Haurat
						60
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		Wert 61		<input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände
						61
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		Wert 62		<input type="checkbox"/> nein	sonstige Rechte
						62

Zeile 89	Erwerbsnebenkosten		Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		99 42
90	Hat der Erwerber Erwerbsnebenkosten getragen (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Erwerbsnebenkosten 42
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Steuerberatungskosten 44
92	Vorschenkungen		Bitte auch Zeile 23 beachten.		99 46
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	Bemerkungen/Anträge/sonstige Befreiungen oder Vergünstigungen				Entl. betr. § 19a
102					24
103					Hausrat 60
104					
105					
106					
107					
					bew. körp. Gegenst. 61