

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA <b>11</b>	Steuernummer	UFA <b>71</b>	Zeitraum	Vorgang <b>1</b>	

# Erbschaftsteuererklärung

Zeile	<b>Todestag</b>	Tag	Monat	Jahr	beurkundet vom Standesamt		
1							
2	Tragen Sie bitte eine „1“ in das nebenstehende Feld ein, wenn die erklärten Beträge in Euro angegeben werden.					<b>32</b> ja = 1	Todestag
3	<b>11</b>	<b>Erblasser</b> Name, Vorname			Staatsangehörigkeit	<b>99</b>	<b>11</b>
4	Letzter Wohnsitz: Straße, Hausnummer					<b>32</b>	ja = 1
5	Postleitzahl Ort						
6	Zuständiges Finanzamt, letzte Steuernummer						
7	Familienstand am Todestag:		verwitwet seit:		geschieden		
	<input type="checkbox"/> ledig	<input type="checkbox"/> verheiratet seit:	<input type="checkbox"/>	(Sterbeort des vorverstorbenen Ehegatten)	<input type="checkbox"/>		
8	In welchem Güterstand lebte der Erblasser zuletzt mit seinem Ehegatten? (bei vertraglichem Güterstand: bitte Vertrag einreichen)					<input type="checkbox"/> Vertraglicher Güterstand	
9	<input type="checkbox"/> Gesetzlicher Güterstand (Zugewinnngemeinschaft)	<input type="checkbox"/> Gesetzlicher Güterstand nach § 13 FGB (DDR)	<input type="checkbox"/> Güterstand nach ausländischem Recht				
10	Ist ein Testament / Erbvertrag vorhanden? Name, Aktenzeichen des Gerichts / Urkundenrollen-Nummer des Notars:						
	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja					
11	Ist ein						
	<input type="checkbox"/> Testamentsvollstrecker	<input type="checkbox"/> Nachlasspfleger	<input type="checkbox"/> Nachlassverwalter	bestimmt?			
12	Name, Anschrift, Telefonnummer:						
13	Ist ein Erbschein beantragt worden? Name, Aktenzeichen des Gerichts / Urkundenrollen-Nummer des Notars:						
	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja					
14	War der Erblasser bei seinem Tod beteiligt an						
	<input type="checkbox"/> Erbengemeinschaft	<input type="checkbox"/> fortgesetzter Gütergemeinschaft?					
15	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:						
16	War der Erblasser bei seinem Tod						
	<input type="checkbox"/> Vorerbe	<input type="checkbox"/> Vorvermächtnisnehmer?					
17	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:						
18	Unterhielt der Erblasser ein Schließfach? Name und Anschrift des Geldinstituts:						
	<input type="checkbox"/> nein	<input type="checkbox"/> ja					
19	Welche Gegenstände / Werte befanden sich in dem Schließfach, wo sind diese in der Erklärung aufgeführt? (bitte ggf. gesondertes Blatt beifügen)						
20	<b>Beteiligte</b> (falls die Zeilen der Erklärung nicht ausreichen, bitte gesondertes Blatt beifügen)						
21	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“			
22	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“			
23	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“			
24	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“	Name, Vorname	lfd. Nr. der Anlage „Erwerber“			
25	<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.						
26	Ich versichere (Wir versichern), dass ich (wir) die Angaben in diesem Vordruck und den beigefügten Anlagen wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht habe(n). Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:			
27							
28							
29	Datum, Unterschrift(en)						

Zeile	<b>41</b>	<b>Hinterlassene Vermögenswerte</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
30						
31		<b>Land- und forstwirtschaftliches Vermögen</b>				
32	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass inländisches land- und forstwirtschaftliches Vermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
33	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) land- und forstwirtschaftlicher Grundbesitzwert	selbst errechneter Gesamtwert:		inl. L- u. F.-Vermögen	<b>15</b>
34	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass ausländisches land- und forstwirtschaftliches Vermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
35	<input type="checkbox"/> ja	Lage:	Gemeiner Wert:		ausl. L- u. F.-Vermögen	<b>16</b>
36		<b>Grundvermögen</b>				
37	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass inländisches Grundvermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
38	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Grundstückswert	selbst errechneter Gesamtwert:		inl. Grundstückswerte	<b>23</b>
39	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass ausländisches Grundvermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
40	<input type="checkbox"/> ja	Lage:	Gemeiner Wert:		ausl. Grundstückswerte	<b>24</b>
41		<b>Betriebsvermögen</b>				
42	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass inländisches Betriebsvermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
43	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Betriebsvermögen	selbst errechneter Gesamtwert:		inl. Betriebsvermögen	<b>35</b>
44	<input type="checkbox"/>	Gehört zum Nachlass ausländisches Betriebsvermögen?		<input type="checkbox"/> nein		
45	<input type="checkbox"/> ja	Firma:	Gemeiner Wert:		ausl. Betriebsvermögen	<b>36</b>
46		<b>Übriges Vermögen</b>				
47	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften?		<input type="checkbox"/> nein		
48	<input type="checkbox"/> ja	Anzahl der beigefügten Anlage(n) Anteilsbewertung	selbst errechneter Gesamtwert:		Anteile an KapGes.	<b>46</b>
49	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass Wertpapiere, andere Anteile und dergleichen?		<input type="checkbox"/> nein		
50	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts / Bankleitzahl	Wert (einschl. Stückzinsen)		
51						
52						
53						
54					Wertpapiere u. Ä.	<b>50</b>
55		Summe:		<b>50</b>		
56	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass Guthaben bei Geldinstituten?		<input type="checkbox"/> nein		
57	<input type="checkbox"/> ja	Kontonummer	Name des Geldinstituts / Bankleitzahl	Wert		
58						
59						
60					Bankguthaben	<b>51</b>
61		Summe:		<b>51</b>		
62	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass Bausparguthaben?		<input type="checkbox"/> nein		
63	<input type="checkbox"/> ja	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert		
64					Bausparguthaben	<b>52</b>
65	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass Steuererstattungsansprüche?		<input type="checkbox"/> nein		
66	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	Name des Finanzamtes, Steuernummer	Wert		
67					Steuererstattungsanspr.	<b>53</b>
68	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass andere Kapitalforderungen?		<input type="checkbox"/> nein		
69	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert		
70					Sonst. KapForderungen	<b>54</b>
71	<input type="checkbox"/>	Gehören zum Nachlass sonstige Forderungen?		<input type="checkbox"/> nein		
72	<input type="checkbox"/> ja	Bezeichnung, Name des Schuldners		Wert		
73					Sonst. Forderungen	<b>49</b>
74						

Zeile	<b>41</b>	<b>noch: Übriges Vermögen</b>			<b>99</b>	<b>41</b>	
63	Gehören zum Nachlass Zinsansprüche (soweit in Guthaben – Zeilen 50, 55 und 59 – nicht enthalten)?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein		
64	ja	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert			
65				<b>55</b>	Zinsen	<b>55</b>	
66	Gehören zum Nachlass Versicherungen, Sterbegelder, Abfindungen?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Kap.Ford. (personell)	
67	ja	ggf. Vers.-Nr.	Name des Schuldners	Wert			
68							
69	Summe:			<b>56</b>	Vers., Sterbegelder, Abf.	<b>56</b>	
70	Gehören zum Nachlass Renten oder andere wiederkehrende Bezüge?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein		
71	ja	Bezeichnung	Name des Schuldners, Laufzeit bis	Jahreswert			
72					Renten u. Ä.	<b>57</b>	
73	Gehören zum Nachlass – in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Zahlungsmittel	
74	ja	Wert: <b>58</b>				<b>58</b>	
75	– Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.	
76	ja	Wert: <b>59</b>				<b>59</b>	
77	– Hausrat?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Hausrat	
78	ja	Wert: <b>60</b>				<b>60</b>	
79	– Andere bewegliche körperliche Gegenstände (z. B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände	
80	ja	Wert: <b>61</b>				<b>61</b>	
81	– sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente und Ähnliches)?			<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonstige Rechte	
82	ja	Wert: <b>62</b>				<b>62</b>	
83	Welche Vermögenswerte sind von Dritten außerhalb des Nachlasses unmittelbar erworben worden?						
84		Anspruchsberechtigter	Art des Anspruchs	Wert			
85							
86							
87							
88	<b>Nachlassverbindlichkeiten</b>			<b>99</b>	<b>42</b>		
89	<b>Schulden des Erblassers</b> – Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen / Belege bei. –						
90	Hatte der Erblasser Darlehensschulden?					<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
91	ja	Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		Wert			
92							
93	Summe:			<b>10</b>	Darlehensschulden	<b>10</b>	
94	Hatte der Erblasser Steuerschulden?					<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
95	ja	Name des Finanzamtes, Steuernummer		Wert			
96							
97	Summe:			<b>12</b>	Steuerschulden	<b>12</b>	
98	Hatte der Erblasser sonstige Verbindlichkeiten?					<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
99	ja	Bezeichnung, Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		Wert			
100							
101	Summe:			<b>14</b>	Sonst. Verbindlichkeiten	<b>14</b>	

Zeile 96	<b>42</b>	<b>Erbfallkosten</b> Nur auszufüllen, wenn insgesamt mehr als 20 000 DM (Pauschbetrag) geltend gemacht werden. Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen / Belege bei.	Wert	<b>99</b>	<b>42</b>
97		Kosten der Bestattung des Erblassers	<b>20</b>	<b>20</b>	Bestattungskosten
98		Kosten für ein angemessenes Grabdenkmal	<b>22</b>	<b>22</b>	Grabdenkmalkosten
99		Kosten für die übliche Grabpflege durchschnittlich jährlich anfallende Kosten (Jahreswert)	<b>25</b>	<b>25</b>	Grabpflege
100		Kosten der Nachlassregelung	<b>26</b>	<b>26</b>	Nachlassreg.-Kosten
101		abzüglich Kostenersatz (Sterbegeld u.Ä.)	<b>28</b>	<b>28</b>	Ersatz Erbfallkosten
102	<b>Vermächtnisse, Auflagen, Pflichtteilsansprüche</b>				
Hatte der Erblasser Vermächtnisse, Auflagen angeordnet? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein					
103	<input type="checkbox"/> ja	Name, Anschrift des Berechtigten	Art des Anspruchs	Wert	
104					
105					
106	Summe:			<b>30</b>	<b>30</b>
Sind Pflichtteilsansprüche geltend gemacht worden? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein					
107	<input type="checkbox"/> ja	Name und Anschrift des Berechtigten; wann geltend gemacht?		Wert	
108					
109					
110	Summe:			<b>32</b>	<b>32</b>
<b>Schenkungen</b> Sollte der Platz für die Eintragungen nicht ausreichen, bitte gesondertes Blatt beifügen.					
Hatte der Erblasser zu seinen Lebzeiten Schenkungen oder andere unentgeltliche Zuwendungen gemacht? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein					
111	<input type="checkbox"/> ja	an folgende Personen, Stiftungen, Trusts usw.:		veranlagt beim Finanzamt / Steuernummer	
112		Name, Anschrift des Beschenkten / Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung			
113					
114					
115					
116					
<b>Bemerkungen</b>					
117					
118					
119					

**Verfügung**

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

Erledigt (Namensz., Datum)

Erledigt (Namensz., Datum)

2.  Erklärungsdaten geprüft

4.  KM Erblasser gefertigt  nein  ja

3. Von Erklärung abgewichen  nein  ja

5.  KM Erwerber gefertigt  nein  ja

Stpfl. vorher angehört  nein  ja

6.  Zur Datenerfassung / Bearbereiteingabe

Abweichung in Bescheid oder Anlage erläutert  nein  ja

7.  Daten zur Verarbeitung freigegeben

8.  Änderung / Berichtigung vermerken

Erfasst

Kontrollzahl

SGL

Datum

Bearb.