

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

Schenkungssteuererklärung

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: Notar/Gericht, Urkundenrollen-Nummer des Notars/Aktenzeichen des Gerichts	
3					99 11
4	11 Zuwender (Schenker)				Art der Steuerfestsetzung 10
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	Zahl zus. Bescheide 20
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	Bescheid ohne Anschrift
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		84 ja = 1
8	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer, Identifikationsnummer		
9	23 Erwerber (Beschenkter)				
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
13	Postleitzahl	Wohnsitzfinanzamt	Steuernummer, Identifikationsnummer		
14	13 Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker			Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.	99 13
15	Sonstige Angaben				Verwandtschaftsverhältnis 14
16	Wer trägt die Schenkungssteuer?				Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3
	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenkter)		<input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker)	<input type="checkbox"/> Dritter (bitte Name und Anschrift auf besonderem Blatt angeben)	
17	Bankverbindung Kontoinhaber, Geldinstitut und Ort, Kontonummer, BLZ für Erstattungen:				16 ja = 1
18	Gezahlte ausländische Schenkungssteuer (bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen)		Wert:		Pflege FB 23 ja = 1
19	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				Pflege FB (pers.) 24
20	Haben Sie von dem Zuwender (Schenker) weitere Schenkungen oder (teil-)unentgeltliche Zuwendungen erhalten?				Freibetr. § 13 Abs. 1 Nr. 2 27
	<input type="checkbox"/> nein		<input type="checkbox"/> ja (bitte im Abschnitt Vorschenkungen, Zeilen 108 bis 112, einzeln angeben)		
21	Bekanntgabe				Ausländ. ErbSt 32
	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen):				Steuerübernahme 60
22	Name, Vorname				
23	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
24	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar		
25	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.				
26	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:	
27					
28					
29	Datum, Unterschrift(en)				

Zeile 30	41	Gegenstände der Zuwendung (Schenkung)	99	41
		Die Angaben beziehen sich auf den Zeitpunkt der Zuwendung.		
31		Land- und forstwirtschaftliches Vermögen		
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="checkbox"/> Anzahl der LuF-Betriebe	selbst errechneter Gesamtwert:	
34		Wurde land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
35		Lage:	Wert:	
36		Grundvermögen		
37		Wurde Grundvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
38		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Grundstücke	selbst errechneter Gesamtwert:	
39		Wurde Grundvermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
40		Lage:	Wert:	
41		Betriebsvermögen		
42		Wurde Betriebsvermögen im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
43		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Betriebe	selbst errechneter Gesamtwert:	
44		Wurde Betriebsvermögen in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
45		Firma:	Wert:	
46		Bei Anteilen an Personengesellschaften:		
47		Ist eine Buchwertklausel vereinbart? (bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
48		<input type="checkbox"/> ja	Buchwert des zugewendeten Anteils:	
49		Ist der Anteil mit überhöhter Gewinnbeteiligung ausgestattet? (bitte Gesellschaftsvertrag beifügen)	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
50		<input type="checkbox"/> ja Jahreswert des Übermaßes:	Kapitalwert:	
51		Erwerb bei Ausscheiden eines Gesellschafters (Personen- oder Kapitalgesellschaft) (bitte Gesellschaftsvertrag und Berechnung beifügen)	Wert:	
52		Übriges Vermögen		
53		Wurden nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU/EWR-Staaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
54		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Beteiligungen	selbst errechneter Gesamtwert:	
55		Wurden nichtnotierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
56		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> Anzahl der Beteiligungen	Wert:	
57		Wurden andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen geschenkt?	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
58		Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BLZ/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)
59				
60				
61				
62				
63				
64				
65				
66				
67				
68				
69				
70				
71				
72				
73				
74				
75				
76				
77				
78				
79				
80				
81				
82				
83				
84				
85				
86				
87				
88				
89				
90				
91				
92				
93				
94				
95				
96				
97				
98				
99				
100				
101				
102				
103				
104				
105				
106				
107				
108				
109				
110				
111				
112				
113				
114				
115				
116				
117				
118				
119				
120				
121				
122				
123				
124				
125				
126				
127				
128				
129				
130				
131				
132				
133				
134				
135				
136				
137				
138				
139				
140				
141				
142				
143				
144				
145				
146				
147				
148				
149				
150				
151				
152				
153				
154				
155				
156				
157				
158				
159				
160				
161				
162				
163				
164				
165				
166				
167				
168				
169				
170				
171				
172				
173				
174				
175				
176				
177				
178				
179				
180				
181				
182				
183				
184				
185				
186				
187				
188				
189				
190				
191				
192				
193				
194				
195				
196				
197				
198				
199				
200				
201				
202				
203				
204				
205				
206				
207				
208				
209				
210				
211				
212				
213				
214				
215				
216				
217				
218				
219				
220				
221				
222				
223				
224				
225				
226				
227				
228				
229				
230				
231				
232				
233				
234				
235				
236				
237				
238				
239				
240				
241				
242				
243				
244				
245				
246				
247				
248				
249				
250				
251				
252				
253				
254				
255				
256				
257				
258				
259				
260				
261				
262				
263				
264				
265				
266				
267				
268				
269				
270				
271				
272				
273				
274				
275				
276				
277				
278				
279				
280				
281				
282				
283				
284				
285				
286				
287				
288				
289				
290				
291				
292				
293				
294				
295				
296				
297				
298				
299				
300				
301				
302				
303				
304				
305				
306				
307				
308				
309				
310				
311				
312				
313				
314				
315				
316				
317				
318				
319				
320				
321				
322				
323				
324				
325				
326				
327				
328				
329				
330				
331				
332				
333				
334				
335				
336				
337				
338				
339				
340				
341				
342				
343				
344				
345				
346				
347				
348				
349				
350				
351				
352				
353				
354</				

Zeile 62	41	noch: Übriges Vermögen			99	41
63		Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
64		Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)	Bausparguthaben	
65					52	
66		Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
67		Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert	Sonst. KapForderungen	
68					54	
69		Wurden Zinsansprüche geschenkt, soweit sie nicht in Guthaben (Zeilen 56, 61, 64, 66) enthalten sind?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
70		Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	Zinsen	
71					55	
72		Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
73		Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert	KapForderungen (pers.)	
74					49	
75		Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
76		Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens	Wert	Sonst. Forderungen	
77					49	
78		Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
79		Art der Ansprüche	Name des Schuldners	Jahreswert	Versicherungen.	
80					56	
81		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt			Renten u. Ä.	
82		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
83		Name Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		Geschlecht		
84		Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts:				
85		Bezeichnung, Lage		Wert nach BewG		
86		Bei Wohnrecht:				
87		Fläche der belasteten Räume in m ²	Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m ²			
88		Kapitalwert der Renten oder anderen wiederkehrenden Nutzungen und Leistungen				
89		Soweit ermittelt, selbst errechneter Gesamtwert:				
90		Wurden geschenkt - in- und ausländische Zahlungsmittel (Bargeld)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Zahlungsmittel	
91		Wert:	58		58	
92		- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Edelmetalle u. Ä.	
93		Wert:	59		59	
94		- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Haurat	
95		Wert:	60		60	
96		- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	and. bew. Gegenstände	
97		Wert:	61		61	
98		-sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente und Ähnliches)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	sonstige Rechte	
99		Wert:	62		62	
100		42	Kosten, Gegenleistungen, Auflagen		99	42
101		Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.				
102		Erwerbsnebenkosten, die der Erwerber getragen hat (z. B. für Notar, Grundbuch, Handelsregister)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
103		Wert:	42		42	
104		Steuerberatungskosten, die der Erwerber getragen hat		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
105		Wert:	44			
106		Angaben zur gemischten Schenkung und Schenkung unter Auflagen			Steuerberatungskosten	
107		Übernommene Verbindlichkeiten (soweit nicht bereits beim Betriebsvermögen oder land- und forstwirtschaftlichen Vermögen erfasst)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
108		Art der Schuld	Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag Zinssatz	Wert	44	
109						

Zeile 93	42	Übernommene Gegenleistung oder sonstige Verpflichtung (z. Barabfindung)		<input type="checkbox"/> ja	Art	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	<input type="checkbox"/> nein	Wert	99	42
94									Gegenleistungen 46	
95		Leistungsaufgaben – wiederkehrende Leistungen (z. B. Rente)		<input type="checkbox"/> ja	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	<input type="checkbox"/> nein	Jahreswert		
96										
97		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt							Leist.Aufl., Zeit 48	
98		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		<input type="checkbox"/> nein	Geschlecht		
99									Leist.Aufl., Leben 49	
100		Nutzungs- / Duldungsaufgaben wiederkehrende Nutzungen (z.B. Nießbrauch, Wohnrecht)		<input type="checkbox"/> ja	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten	<input type="checkbox"/> nein	Jahreswert		
101										
102		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt:								
103		Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	Name Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		<input type="checkbox"/> nein	Geschlecht		
104										
105		Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts:		Bezeichnung, Lage		Wert nach BewG				
106									Nutz..Aufl. abzugf. 40	
107		Bei Wohnrecht:	Fläche der belasteten Räume in m ²	Gesamtwohnfläche des Gebäudes in m ²						
108	46	Vorschenkungen		Bitte auch Zeile 20 beachten.					99	46
109		Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung		Finanzamt		veranlagt beim Steuernummer		Gesamtwert Vorerwerb 10		
110								Wert § 19a 12		
111								für Vorerwerbe verb. Freibetrag 19		
112								Steuer Vorerwerb 20		
113		Bemerkungen/Anträge						Steuer Vorerwerb pers. 22		
114								Entl. betr. § 19a 24		
115								Hausrat 60		
116								bew. körp. Gegenst. 61		