

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, UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars/Aktenzeichen des Gerichts				99 11
4	Zuwender (Schenker)				Art der Steuerfest
5	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
6	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	10
7	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
8	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	Zahl zus. Bescheide 20
9	Erwerber (Beschenkte)				Bescheid ohne Anschrift 84 ja = 1
10	Name, Vorname		Geburtsdatum	Staatsangehörigkeit	
11	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
12	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
13	zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer	Steuernummer	
14					99 13
15	Verwandtschaftsverhältnis zum Schenker		Bitte beachten Sie die Erläuterungen in der Anleitung.		
16	Sonstige Angaben				Verwandtschaftsverhältnis 14
17	Wer trägt die Schenkungsteuer?				
18	<input type="checkbox"/> Erwerber (Beschenkte) <input type="checkbox"/> Zuwender (Schenker) <input type="checkbox"/> Dritter (Bitte Name und Anschrift auf gesondertem Blatt angeben.)				Fall des § 2 Abs. 1 Nr. 3 16 ja = 1
19	Bankverbindung (für Erstattungen)		Kontoinhaber		
20	IBAN		BIC		
21	Geldinstitut und Ort				
22	Gezahlte ausländische Schenkungsteuer (Bitte Steuerbescheid und Zahlungsbelege beifügen.) Wert				Pflege FB 23 ja = 1
23	Bei Vereinbarung des Güterstands der Gütergemeinschaft: Bitte für jeden Ehegatten bzw. eingetragenen Lebenspartner ein Vermögensverzeichnis einreichen.				Pflege FB (pers.) 24
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 27
25	Bekanntgabe				Ausländ. ErbSt 32
26	Der Bescheid soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen)				Steuerübernahme 60
27	Name, Vorname				
28	Straße, Hausnummer		Postleitzahl	Postfach	
29	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter		
30	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. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter www.finanzamt.de (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.				Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:
31	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.				
32	Datum, Unterschrift(en)				

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

Zeile 63	noch Übriges Vermögen			99	41
64	Wurden Bausparguthaben geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben
65	Bausparnummer	Name der Bausparkasse		Wert (einschl. Zinsen)	
				52	52
66	Wurden andere Kapitalforderungen geschenkt (z. B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen
67	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz		Wert (einschl. Zinsen)	
				54	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
69	Bezeichnung	Name des Schuldners		Wert	KapForderungen (pers.)
				55	48
70	Wurden sonstige Forderungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen
71	Bezeichnung	Name des Schuldners		Wert	
				49	49
72	Wurden nicht fällige Ansprüche aus Versicherungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Versicherungen.
73	Vers.-Nr.	Name des Versicherungsunternehmens		Wert	
				56	56
74	Wurden Renten oder andere wiederkehrende Nutzungen und Leistungen geschenkt?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	Renten u. Ä.
75	Art der Ansprüche	Name des Schuldners		Jahreswert	
76	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt				
77	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	57
78	Name, Anschrift, Geburtsdatum und Geschlecht dieser Person(en)				
79	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts				Wert nach BewG
80	Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.				
81	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück				57
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				Zahlungsmittel
84	Wurden geschenkt - 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	
	Wert	59		59	
86	- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
	Wert	60		60	
87	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
	Wert	61		61	
88	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein	
	Wert	62		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)?		Wert	42	Erwerbsnebenkosten		
	<input type="checkbox"/> ja				42		
				<input type="checkbox"/> nein			
91	Hat der Erwerber Steuerberatungskosten getragen?		Wert	44	Steuerberatungskosten		
	<input type="checkbox"/> ja				44		
				<input type="checkbox"/> nein			
92	Vorschenkungen		Bitte auch Zeile 23 beachten.		99	46	
93	Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung		Finanzamt	veranlagt beim	Gesamtwert Vorerwerb		
				Steuernummer	10		
94					12	Wert § 19a	
95					19	für Vorerwerbe verb. Freibetrag	
96					20	Steuer Vorerwerb	
97					22	Steuer Vorerwerb pers.	
98							
99							
100							
101	Bemerkungen/Anträge/sonstige Befreiungen oder Vergünstigungen						
102						24	Entl. betr. § 19a
103						60	Hausrat
104							
105							
106							
107						61	bew. körp. Gegenst.
108	Mitteilung von grenzüberschreitenden Steuergestaltungen						
109	Der Schenker hat eine grenzüberschreitende Steuergestaltung nach §§ 138d ff. AO genutzt, deren steuerlicher Vorteil sich bei der Schenkungsteuer auswirken soll. Bitte erläutern Sie die Steuergestaltung in einer gesonderten Anlage.						
110	Registriernummer			Offenlegungsnummer			