

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	Todestag
1						
2	<b>Erblasser</b>	Name, Vorname			Geburtsdatum	
3	letzter Wohnsitz: Straße, Hausnummer					
4	Postleitzahl			Ort		Staatsangehörigkeit
5	letztes zuständiges Finanzamt		Steuer-Identifikationsnummer		Steuernummer	
6	Familienstand am Todestag:		<input type="checkbox"/> ledig		<input type="checkbox"/> geschieden/eingetragene LP aufgehoben	
7	verheiratet/eingetragene Lebenspartnerschaft seit:		verwitwet seit/eingetragener Lebenspartner verstorben am:		Sterbeort:	
7	In welchem Güterstand lebte der Erblasser? (Bei vertraglichem Güterstand bitte Vertrag einreichen.) <input type="checkbox"/> vertraglicher Güterstand					
8	<input type="checkbox"/> gesetzlicher Güterstand (Zugewinnngemeinschaft)		<input type="checkbox"/> gesetzlicher Güterstand nach § 13 FGB (DDR)		<input type="checkbox"/> Güterstand nach ausländischem Recht	
9	Ist ein Testament/Erbsvertrag vorhanden?		Name, Aktenzeichen des Gerichts/ UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars:			
10	<input type="checkbox"/> nein		<input type="checkbox"/> ja			
10	Ist ein <input type="checkbox"/> Testamentsvollstrecker <input type="checkbox"/> Nachlasspfleger <input type="checkbox"/> Nachlassverwalter bestimmt?					
11	Name, Anschrift, Telefonnummer:					
12	Ist ein Erbschein beantragt worden?		Name, Aktenzeichen des Gerichts/UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars:			
13	<input type="checkbox"/> nein		<input type="checkbox"/> ja			
13	War der Erblasser bei seinem Tod beteiligt an <input type="checkbox"/> Erbengemeinschaft <input type="checkbox"/> fortgesetzter Gütergemeinschaft?					
14	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:					
15	War der Erblasser bei seinem Tod <input type="checkbox"/> Vorerbe <input type="checkbox"/> Vorvermächtnisnehmer?					
16	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:					
17	Unterhielt der Erblasser ein Schließfach?		Name und Anschrift des Geldinstituts:			
18	<input type="checkbox"/> nein		<input type="checkbox"/> ja			
18	Welche Gegenstände/Werte befanden sich in dem Schließfach, wo sind diese in der Erklärung aufgeführt? Bitte ggf. gesondertes Blatt beifügen.					
19	<b>Beteiligte</b> Falls die Zeilen der Erklärung nicht ausreichen, bitte gesondertes Blatt beifügen.					
20	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
21						
22	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
23						
24	<b>Unterschrift(en)</b>					
25	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 <a href="http://www.finanzamt.de">www.finanzamt.de</a> (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.					
25	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:		
26						
27						
28						
29	Datum, Unterschrift(en)					

Zelle	<b>Hinterlassene Vermögenswerte</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
30					
31	<b>Land- und forstwirtschaftliches Vermögen</b>				
32	Gehört zum Nachlass land- und forstwirtschaftliches Vermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	inl. u. EU-/EWR luf Vermögen	
33	Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten		Gesamtwert:	15	
34	Gehört zum Nachlass land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. luf Vermögen
35	Lage:		Gesamtwert:	16	
36	<b>Grundvermögen</b>				
37	Gehört zum Nachlass Grundvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	inl. u. EU-/EWR Grundstücke	
38	Anzahl der Grundstücke		Gesamtwert:	23	
39	Gehört zum Nachlass Grundvermögen in Drittstaaten?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. Grundstücke
40	Lage:		Gesamtwert:	24	
41	<b>Betriebsvermögen</b>				
42	Gehört zum Nachlass Betriebsvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	inl. u. EU-/EWR Betriebsvermögen	
43	Anzahl der Betriebe		Gesamtwert:	35	
44	Gehört zum Nachlass Betriebsvermögen in Drittstaaten?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	ausl. Betriebsvermögen
45	Firma:		Gesamtwert:	36	
46	<b>Übriges Vermögen</b>				
47	Gehören zum Nachlass nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU-/EWR-Staaten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Anteile an KapGes.	
48	Anzahl der Beteiligungen		Gesamtwert:	46	
49	Gehören zum Nachlass nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten?			<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	
50	Anzahl der Beteiligungen		Gesamtwert:	50	
51	Gehören zum Nachlass andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wertpapiere u.Ä.	
52	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert (einschl. Stückzinsen)		
53					
54					
55					
56	Summe:		50	50	
57	Gehören zum Nachlass Guthaben bei Geldinstituten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Bankguthaben	
58	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC	Wert (einschl. Zinsen)		
59					
60					
61	Summe:		51	51	
62	Gehören zum Nachlass Bausparguthaben?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Bausparguthaben	
63	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert (einschl. Zinsen)		
64				52	
65	Gehören zum Nachlass Steuererstattungsansprüche?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Steuererstattungsanspr.	
66	Bezeichnung	Name des Finanzamtes, Steuernummer	Wert		
67				53	
68	Gehören zum Nachlass andere Kapitalforderungen (z. B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Sonst. KapForderungen	
69	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert (einschl. Zinsen)		
70				54	
71	Gehören zum Nachlass sonstige Forderungen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Sonst. Forderungen	
72	Bezeichnung	Name des Schuldners	Wert		
73				49	

Zeile 65	<b>noch: Übriges Vermögen</b>			<b>99</b>	<b>41</b>
66	Gehören zum Nachlass Zinsansprüche (soweit in Zeile 51, 56, 58 und 62 nicht enthalten)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
67		Name des Schuldners		55	Zinsen
68	Gehören zum Nachlass Versicherungen, Sterbegelder, Abfindungen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
69	ggf. Vers.-Nr.	Name des Schuldners		48	Kap.Ford. (personell)
70					
71	Summe:		56	56	Vers., Sterbegelder, Abf.
72	Gehören zum Nachlass Renten oder andere wiederkehrende Bezüge?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
73	Bezeichnung	Name des Schuldners, Laufzeit bis		Jahreswert	
74				57	Renten u.Ä.
75	Gehören zum Nachlass: - in- und ausländische Zahlungsmittel, Bargeld?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
76		Wert: 58		58	Zahlungsmittel
76	- Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
77		Wert: 59		59	Edelmetalle u.Ä.
77	- Hausrat?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
78		Wert: 60		60	Hausrat
78	- andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
79		Wert: 61		61	And. Bew. Gegenstände
79	- sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
80		Wert: 62		62	Sonstige Rechte
80	Welche Vermögenswerte sind von Dritten außerhalb des Nachlasses unmittelbar erworben worden?				
81	Anspruchsberechtigter	Art des Anspruchs		Wert	
82					
83					
84	<b>Nachlassverbindlichkeiten Schulden des Erblassers</b>			<b>99</b>	<b>42</b>
Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.					
85	Hatte der Erblasser Darlehensschulden?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
86		Name, Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		Wert	
87					
88					
89	Summe:		10	10	Darlehensschulden
90	Hatte der Erblasser Steuerschulden?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
91		Name des Finanzamtes, Steuernummer		Wert	
92			12	12	Steuerschulden
93	Hatte der Erblasser sonstige Verbindlichkeiten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
94		Bezeichnung, Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		Wert	
95					
96					
97	Summe:		14	14	Sonst. Verbindlichkeiten

Zeil 98	<b>Erbfallkosten</b> Nur auszufüllen, wenn insgesamt mehr als 10.300 EUR (Pauschbetrag) geltend gemacht werden. Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen/Belege bei.		<b>99</b>	<b>42</b>
99	Kosten der Bestattung des Erblassers	20	20	Bestattungskosten
100	Kosten für ein angemessenes Grabdenkmal	22	22	Grabdenkmalkosten
101	Kosten für die übliche Grabpflege (Jahreswert der durchschnittlich anfallenden Kosten)	25	25	Grabpflege
102	Kosten der Nachlassregelung	26	26	Nachlassreg.-Kosten
103	abzüglich Kostenersatz (Sterbegeld u.ä.)	28	28	Ersatz Erbfallkosten
104	<b>Vermächtnisse, Auflagen, Pflichtteilsansprüche</b>			
105	Hatte der Erblasser Vermächtnisse oder Auflagen angeordnet?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Name, Anschrift des Berechtigten	Art des Anspruchs	Wert	
106				
107				
108				
109				
110	Summe:		30	Vermächtnisse u. Ä. .
111	Sind Pflichtteilsansprüche geltend gemacht worden?		<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> nein
	Name und Anschrift des Berechtigten; wann geltend gemacht?		Wert	
112				
113				
114	Summe:		32	Pflichtteil
114a	Besteht hinsichtlich der Eintragungen in den Zeilen 86 bis 114 ein wirtschaftlicher Zusammenhang mit einzelnen Vermögensgegenständen des Erwerbs?			<input type="checkbox"/> ja (bitte auf gesondertem Blatt erläutern.)
115	<b>Schenkungen</b>			
116	Hatte der Erblasser zu seinen Lebzeiten Schenkungen bzw. andere Zuwendungen gemacht, bei denen der Wert der Leistung des Schenkers den Wert der Gegenleistung übersteigt?			
	<input type="checkbox"/> ja, an folgende Personen, Stiftungen, Trusts usw.:		<input type="checkbox"/> nein	
	Name, Anschrift des Beschenkten/Art, Wert und Zeitpunkt der Zuwendung	veranlagt beim Finanzamt/Steuernummer		
118				
119				
120				
121				
122				
123				
124	<b>Bemerkungen</b>			
125				
126				
127				
128	<b>Mitteilung von grenzüberschreitenden Steuergestaltungen</b>			
129	Der Erblasser hat eine grenzüberschreitende Steuergestaltung nach §§ 138d ff. AO genutzt, deren steuerlicher Vorteil sich bei der Erbschaftsteuer auswirken soll. Bitte erläutern Sie die Steuergestaltung in einer gesonderten Anlage.			
130	Registriernummer		Offenlegungsnummer	