

An das Finanzamt		Aktenzeichen			Eingangsstempel
FA 11	Steuernummer	UFA 71	Zeitraum	Vorgang 1	

Erbschaftsteuererklärung

Zeile	Todestag	Tag	Monat	Jahr	beurkundet vom Standesamt	Todestag
1						
2	Erblasser	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:	
8	In welchem Güterstand lebte der Erblasser? (Bei vertraglichem Güterstand bitte Vertrag einreichen.)					
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/Erbsvertrag vorhanden?		Name, Aktenzeichen des Gerichts/ UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars:			
11	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja					
12	Ist ein					
13	<input type="checkbox"/> Testamentsvollstrecker		<input type="checkbox"/> Nachlasspfleger		<input type="checkbox"/> Nachlassverwalter bestimmt?	
14	Name, Anschrift, Telefonnummer:					
15	Ist ein Erbschein beantragt worden?		Name, Aktenzeichen des Gerichts/UVZ-Nr. oder UR-Nr. des Notars:			
16	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja					
17	War der Erblasser bei seinem Tod beteiligt an					
18	<input type="checkbox"/> Erbengemeinschaft		<input type="checkbox"/> fortgesetzter Gütergemeinschaft?			
19	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:					
20	War der Erblasser bei seinem Tod					
21	<input type="checkbox"/> Vorerbe		<input type="checkbox"/> Vorvermächtnisnehmer?			
22	Name, Sterbetag und letzter Wohnsitz des vorverstorbenen Erblassers; Erbschaftsteuer-Finanzamt und ggf. Steuernummer:					
23	Unterhielt der Erblasser ein Schließfach?		Name und Anschrift des Geldinstituts:			
24	<input type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja					
25	Welche Gegenstände/Werte befanden sich in dem Schließfach, wo sind diese in der Erklärung aufgeführt? Bitte ggf. gesondertes Blatt beifügen.					
26	Beteiligte Falls die Zeilen der Erklärung nicht ausreichen, bitte gesondertes Blatt beifügen.					
27	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
28						
29	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
30						
31	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
32						
33	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
34						
35	Name, Vorname		Ifd. Nr. der Anlage „Erwerber“		Name, Vorname	
36						
37	Unterschrift(en)					
38	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.					
39	Steuererklärungen ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung und der Anlagen hat mitgewirkt:		
40						
41						
42						
43	Datum, Unterschrift(en)					

Zelle	Hinterlassene Vermögenswerte			99	41
30					
31	Land- und forstwirtschaftliches Vermögen				
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	Grundvermögen				
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	Betriebsvermögen				
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	Übriges Vermögen				
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	Wert (einschl. Stückzinsen)	
52	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.			
53					
54					
55					
56	Summe:		50	50	Wertpapiere u.Ä.
57	Gehören zum Nachlass Guthaben bei Geldinstituten?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert (einschl. Zinsen)	
58	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC			
59					
60					
61	Summe:		51	51	Bankguthaben
62	Gehören zum Nachlass Bausparguthaben?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert (einschl. Zinsen)	
63	Bausparnummer	Name der Bausparkasse			
64					
65	Summe:		52	52	Bausparguthaben
66	Gehören zum Nachlass Steuererstattungsansprüche?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
67	Bezeichnung	Name des Finanzamtes, Steuernummer			
68					
69	Summe:		53	53	Steuererstattungsanspr.
70	Gehören zum Nachlass andere Kapitalforderungen (z. B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert (einschl. Zinsen)	
71	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz			
72					
73	Summe:		54	54	Sonst. KapForderungen
74	Gehören zum Nachlass sonstige Forderungen?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein	Wert	
75	Bezeichnung	Name des Schuldners			
76					
77	Summe:		49	49	Sonst. Forderungen

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

Zeil 98	Erbfallkosten Nur auszufüllen, wenn insgesamt mehr als 10.300 EUR (Pauschbetrag) geltend gemacht werden. Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen/Belege bei.		99	42
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	Vermächtnisse, Auflagen, Pflichtteilsansprüche			
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	Schenkungen			
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	Bemerkungen			
125				
126				
127				
128	Mitteilung von grenzüberschreitenden Steuergestaltungen			
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	