

Finanzamt		Anlage Gegenleistungen und Auflagen zur Schenkungsteuererklärung			
Aktenzeichen					
FA 11	Steuernummer	UFA 72	Zeitraum	Vorgang 1	

Zelle	Angaben zur gemischten Schenkung und Schenkung unter Auflagen			99	42			
1	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Übernommene Verbindlichkeiten (soweit nicht bereits beim Betriebsvermögen oder land- und forstwirtschaftlichen Vermögen berücksichtigt)			übern. Verbindlichk. und Gegenleistungen				
	<input type="checkbox"/> ja	Art der Schuld	Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz			Wert		
2								
3			Betriebsvermögen:					
4			land- und forstwirtschaftlichen Vermögen:					
5			Anteilen an Kapitalgesellschaften:					
6			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit begünstigten zu Wohnzwecken vermieteten Grundstücken bzw. Grundstücksteilen (§ 13c ErbStG):					
7			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit einem Familienheim (§ 13 Abs. 1 Nr. 4a ErbStG):					
8			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit anderen begünstigten Vermögensgegenständen:					
9			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit nicht begünstigten Vermögensgegenständen:					
10			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit der Gesamtheit aller erworbenen Vermögensgegenstände:					
11	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Gegenleistungen oder sonstige Verpflichtungen (z. B. Barabfindung)			46				
	<input type="checkbox"/> ja	Art	Name und Anschrift des (der) Berechtigten			Wert		
12								
13			Betriebsvermögen:					
14			land- und forstwirtschaftlichen Vermögen:					
15			Anteilen an Kapitalgesellschaften:					
16			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit begünstigten zu Wohnzwecken vermieteten Grundstücken bzw. Grundstücksteilen (§ 13c ErbStG):					
17			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit einem Familienheim (§ 13 Abs. 1 Nr. 4a ErbStG):					
18			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit anderen begünstigten Vermögensgegenständen:					
19			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit nicht begünstigten Vermögensgegenständen:					
20			Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit der Gesamtheit aller erworbenen Vermögensgegenstände:					
21	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Leistungsaufgaben – wiederkehrende Leistungen (z. B. Rente)			Leist. Aufl., Zeit				
	<input type="checkbox"/> ja	Art der Last	Name und Anschrift des (der) Berechtigten					
22								
23		Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt						
24	<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?					Leist. Aufl., Leben		
	<input type="checkbox"/> ja	Name und Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)	Geschlecht					
25						49		
			Jahreswert					Kapitalwert
26	Gesamtwert der Leistungsaufgabe:							
27		Betriebsvermögen:						
28		land- und forstwirtschaftlichen Vermögen:						
29		Anteilen an Kapitalgesellschaften:						

Zeile		Jahreswert	Kapitalwert	
30	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit begünstigten zu Wohnzwecken vermieteten Grundstücken bzw. Grundstücksteilen (§ 13c ErbStG):			Nutz. Aufl., abzugf.
31	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit einem Familienheim (§ 13 Abs. 1 Nr. 4a ErbStG):			
32	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit anderen begünstigten Vermögensgegenständen:			
33	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit nicht begünstigten Vermögensgegenständen:			
34	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit der Gesamtheit aller erworbenen Vermögensgegenstände:			
35	Nutzungs-/Duldungsauflagen wiederkehrende Nutzungen (z. B. Nießbrauch, Wohnrecht) <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein			
	<input type="checkbox"/> ja Art der Last Name und Anschrift des (der) Berechtigten			
36				
37	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt			
38	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab? <input type="checkbox"/> ja Name und Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)	<input type="checkbox"/> nein Geschlecht		
39				
40	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts: Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u. a.	Wert nach BeWG		
41				40 Nutz. Aufl., abzugf.
42	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück:			Anwendung R 17/H17 50 ja = 1
43	Fläche der belasteten Räume in m ² gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m ²			99 45
44	Gesamtwert der Nutzungs-/Duldungsauflagen:	Jahreswert	Kapitalwert	Nutz. Aufl., abzugf. 45
45	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit nach § 13a ErbStG begünstigtem/begünstigten	Betriebsvermögen:		begr. abz. Schulden § 13c 46
46		land- und forstwirtschaftlichen Vermögen:		Gegenleistungen/Aufl. in Zsh. LuF
47		Anteilen an Kapitalgesellschaften:		61
48	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit begünstigten zu Wohnzwecken vermieteten Grundstücken bzw. Grundstücksteilen (§ 13c ErbStG):			Gegenleistungen/Aufl. in Zsh. BV 62
49	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit einem Familienheim (§ 13 Abs. 1 Nr. 4a ErbStG):			Gegenleistungen/Aufl. in Zsh. Ant 63
50	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit anderen begünstigten Vermögensgegenständen:			
51	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit nicht begünstigten Vermögensgegenständen:			nicht unmittelbar zuordenbar 49
52	Davon stehen in wirtschaftlichem Zusammenhang mit der Gesamtheit aller erworbenen Vermögensgegenstände:			