

| | | | | | |
|-------|--|--------------|--|----------|--|
| | Finanzamt | | Anlage Steuerentlastung für Unternehmensvermögen (§§ 13a, 13b, 13c ErbStG) zur Steuererklärung nach § 1 Abs. 1 Nr. 4 ErbStG | | |
| | Aktenzeichen | | | | |
| | FA 11 | Steuernummer | UFA 71 | Zeitraum | Vorgang 1 |
| Zeile | Familienstiftung/ Familienverein | | Name | | 99 21 |
| 1 | | | | | Art des begünstigungsfähigen Vermögens 11 = LuF 31 = BV 41 = KapG 101 |
| 2 | Begünstigungsfähiges Vermögen | | | | |
| 3 | Begünstigungsfähiges land- und forstwirtschaftliches Vermögen | | | | Betriebsbezeichnung 102 |
| 4 | Lage, Finanzamt und Steuernummer: | | EUR | | 99 25 Wert der wirtschaftlichen Einheit 105 |
| 5 | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.) | | EUR | | Sch/Lasten in Zsh.mit wirtschaftlicher Einheit 123 |
| 6 | Begünstigungsfähiges Betriebsvermögen | | | | |
| 7 | Firma, Finanzamt und Steuernummer: | | EUR | | |
| 8 | Bei einer Personengesellschaft bitte Beteiligung der Familienstiftung/des Familienvereins an der Personengesellschaft in Prozent angeben | | in % | | |
| 9 | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.) | | EUR | | |
| 10 | Begünstigungsfähige Anteile an einer Kapitalgesellschaft | | | | |
| 11 | Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer | | Beteiligung am Nennkapital in % | | |
| 12 | | | EUR | | |
| 13 | Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.) | | EUR | | |
| 14 | Verwaltungsvermögen und Schulden | | | | |
| 15 | Summe der gemeinen Werte der Vermögensgegenstände des Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 4 Nr. 1 bis 4 i.V.m. Abs. 3 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | EUR | | |
| 16 | Summe der gemeinen Werte der Vermögensgegenstände des jungen Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 4 Nr. 1 bis 4, Abs. 7 Satz 2 i.V.m. Abs. 3 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | EUR | | Verwaltungsvermögen jung 109 |
| 17 | Summe der gemeinen Werte der Finanzmittel, § 13b Abs. 4 Nr. 5 i.V.m. Abs. 3 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | EUR | | Finanzmittel gesamt 104 |
| 18 | Summe der gemeinen Werte der jungen Finanzmittel, § 13b Abs. 4 Nr. 5 Satz 2 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | EUR | | Finanzmittel jung 106 |
| 19 | Summe der gemeinen Werte der Schulden nach Anwendung des § 13b Abs. 3 und Abs. 8 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | EUR | | Summe Schulden 107 |
| 20 | Übermäßiges Verwaltungsvermögen | | | | |
| 21 | Anteil des Verwaltungsvermögens am begünstigungsfähigen Vermögen: Summe aus Zeilen 15 und 17 x 100 Wert des begünstigungsfähigen Vermögens aus Zeile 4, 7 oder 12 | | in % | | |

| | | | | | |
|----|--|-----------|-----|--|--|
| 22 | Sockelbetrag für Finanzmittel | | | | |
| 23 | <input type="checkbox"/> Der Hauptzweck des Unternehmens ist eine Tätigkeit im Sinne des § 13 Abs. 1, des § 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 oder des § 18 Abs. 1 Nr. 1 und 2 EStG. | | 108 | | Hauptzweck Ja = 1 |
| 24 | Vorwegabschlag für Familienunternehmen | | | | |
| 25 | <input type="checkbox"/> Die Voraussetzungen für den Vorwegabschlag (§ 13a Abs. 9 ErbStG) liegen vor. (Bitte den Gesellschaftsvertrag oder die Satzung und weitere zum Nachweis geeignete Unterlagen einreichen.) | | | | |
| 26 | Die Höhe des Vorwegabschlags beträgt: (Bitte die Ermittlung auf einem gesonderten Blatt erläutern.) | | | | Vorwegabschlag 111 |
| 27 | Die nachfolgenden Angaben sind nur bei einer Beteiligung an einer Personengesellschaft auszufüllen, wenn gleichzeitig Sonderbetriebsvermögen mit erworben wurde. Die Wertermittlung in den Zeilen 28 bis 33 bitte auf gesondertem Blatt erläutern. | | | | SonderBV mitübertragen? 110 ja = 1 Nein = 2 |
| 28 | Wert des Anteils am Gesamthandsvermögen | | EUR | | Wert Anteil GHV 115 |
| 29 | Summe der gemeinen Werte der Vermögensgegenstände des Verwaltungsvermögens im Anteil am Gesamthandsvermögen, § 13b Abs. 4 Nr. 1 bis 4 i.V.m. Abs. 3 ErbStG | | EUR | | Verwaltungsvermögen gesamt GHV 113 |
| 30 | Summe der gemeinen Werte der Vermögensgegenstände des jungen Verwaltungsvermögens im Anteil am Gesamthandsvermögen, § 13b Abs. 4 Nr. 1 bis 4, Abs. 7 Satz 2 i.V.m. Abs. 3 ErbStG | | EUR | | Verwaltungsvermögen jung GHV 119 |
| 31 | Summe der gemeinen Werte der Finanzmittel im Anteil am Gesamthandsvermögen, § 13b Abs. 4 Nr. 5 i.V.m. Abs. 3 ErbStG | | EUR | | Finanzmittel gesamt GHV 114 |
| 32 | Summe der gemeinen Werte der jungen Finanzmittel im Anteil am Gesamthandsvermögen, § 13b Abs. 4 Nr. 5 Satz 2 ErbStG | | EUR | | Finanzmittel jung GHV 116 |
| 33 | Summe der gemeinen Werte der Schulden im Anteil am Gesamthandsvermögen nach Anwendung des § 13b Abs. 3 und Abs. 8 ErbStG | | EUR | | Summe Schulden GHV 117 |
| 34 | Optionsverschonung | | | | 99 45 |
| 35 | Wenn zu einer vollständigen Steuerbefreiung (§ 13a Abs. 10 ErbStG) optiert werden soll, ist dies schriftlich zu beantragen oder zur Niederschrift zu erklären. Dieses Wahlrecht ist unwiderruflich und kann nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausgeübt werden. Bitte ggf. den Antrag beifügen. | | | | Optionsverschonung 53 Ja = 1 |
| 36 | Schwellenwert | | | | |
| 37 | <input type="checkbox"/> Der Wert des begünstigten Vermögens beträgt mehr als 26 Mio. EUR. | | | | |
| 38 | Wenn das Abschmelzmodell nach § 13c ErbStG in Anspruch genommen werden soll, ist dies schriftlich zu beantragen oder zur Niederschrift zu erklären. Dieses Antragsrecht ist unwiderruflich und kann nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausgeübt werden. Bitte ggf. den Antrag beifügen. | | | | Abschmelzmodell 78 Ja = 1 |
| 39 | Wenn ein Antrag auf Erlass nach § 28a ErbStG gestellt werden soll, bitte den Vordruck „Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung (§ 28a ErbStG)“ ausfüllen. | | | | Verschonungsbedarfsprüfung 79 Ja = 1 |
| 40 | Weitere Angaben | | | | |
| 41 | Ist das begünstigte Vermögen seit dem Stichtag ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden? | | | | |
| 42 | <input type="checkbox"/> nein | | | | |
| 43 | <input type="checkbox"/> ja Bitte auf gesondertem Blatt auch Art und Wert erläutern. | Zeitpunkt | | | |
| 44 | Ist der Veräußerungserlös ganz oder teilweise in begünstigtes Vermögen reinvestiert worden? | | | | |
| 45 | <input type="checkbox"/> nein | | | | |
| 46 | <input type="checkbox"/> ja Bitte auf gesondertem Blatt auch Art und Wert erläutern. | Zeitpunkt | | | |
| 47 | Ausgangslohnsumme | | | | 99 25 |
| 48 | Anzahl der Beschäftigten des Betriebs bzw. der Gesellschaft | | | | Anzahl der Beschäftigten 120 |
| 49 | Ausgangslohnsumme des Betriebs bzw. der Gesellschaft | | EUR | | Ausgangslohnsumme 121 |