

Finanzamt		Anlage Steuerentlastung für Unternehmensvermögen (§§ 13a, 13b ErbStG) zur Erbschaftsteuererklärung			zur lfd. Nr. der Anlage Erwerber	
Aktenzeichen						

FA	Steuernummer	UFA	Zeitraum	Vorgang
11		71		1

Zelle	Name, Vorname			99	45
1	Erwerber				
2	Erwerb durch <input type="checkbox"/> Erbanfall		<input type="checkbox"/> sonstigen Erwerb (Vermächtnis, Auflage, Vertrag o. ä.)		
3	Begünstigtes Vermögen				
4	Begünstigtes land- und forstwirtschaftliches Vermögen			Wert LuF Nachl/Schenk	
	Wert			10	
5	Lage, Finanzamt und Steuernummer:			Wert LuF sonstiger Erwerb	
				20	
				Sch/Lasten in Zsh. LuF bei Nachlass	
				40	
6	Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.)			Sch/Lasten in Zsh. LuF sonstiger Erwerb	
				41	
7	Begünstigtes Betriebsvermögen			Wert BV Nachl/Schenk	
	Wert			12	
8	Firma, Finanzamt und Steuernummer:			Wert BV sonstiger Erwerb	
				22	
9	Bei einer Personengesellschaft bitte Beteiligung des Erblassers an der Personengesellschaft in Prozent angeben		Anteil in Prozent	Sch/Lasten in Zsh. BV bei Nachl/Schenkung	
				36	
10	Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.)			Sch/Lasten BV sonstiger Erwerb	
				37	
11	Begünstigte Anteile an einer Kapitalgesellschaft				
12	Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer		Beteiligung in Prozent des Nennkapitals	Wert	Wert Ant. Nachl/Schenkung
					14
13					Wert Ant. sonstiger Erwerb
					24
					Sch/Lasten in Zsh. Ant. bei Nachlass
					42
14	Damit zusammenhängende Schulden sowie Lasten (bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.)			Sch/Lasten in Zsh. Ant. sonstiger Erwerb	
				43	
15	Nur bei Erwerb durch Erbanfall zu beantworten: Haben Sie im Rahmen der Nachlassenteilung einen über Ihren Erbanteil hinausgehenden Anteil am begünstigten Vermögen erhalten und hierfür an andere Miterben einen Anteil an anderen in den Nachlass fallenden Vermögensgegenständen hingegeben?				
16				<input type="checkbox"/> Nein	Verb. aus Pflichtteilsansprüchen in Zsh. mit beg. Vermögen
17	<input type="checkbox"/> ja	Wert des erhaltenen Anteils:			44
18	Welche Vermögensgegenstände aus dem Nachlass wurden hingegeben? (Bitte ggf. auf gesondertem Blatt erläutern.)				
19	Art:				
20	Wert:				

Zeile				
21	Verwaltungsvermögen		Wert	
22	Summe der gemeinen Werte der Einzelwirtschaftsgüter des Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 2 Satz 2 Nr. 1 bis 5 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern.			
23	In der vorstehenden Summe enthaltene Werte des jungen Verwaltungsvermögens, § 13b Abs. 2 Satz 3 ErbStG Zusammensetzung und Berechnung bitte auf gesondertem Blatt erläutern.			
24	Anteil des Verwaltungsvermögens am begünstigten Vermögen: $\frac{\text{Summe aus Zeile 22} \times 100}{\text{Wert des begünstigten Vermögens aus Zeile 5, 8 oder 13 (bei Anteilen für 100 \% des Nennkapitals)}}$			
25	Optionsverschonung			
26	Optieren Sie zu einer vollständigen Steuerbefreiung (§ 13 a Abs. 8 ErbStG)? Dieses Wahlrecht ist unwiderruflich und kann nur einheitlich für das gesamte begünstigte Vermögen ausgeübt werden.		Optionsverschonung	
			53	Ja = 1
27	<input type="checkbox"/> ja – Eine schriftliche Erklärung nach § 13a Abs. 8 ErbStG ist beigefügt.			
28	Ausgangslohnsumme			
29	Anzahl der Beschäftigten des Betriebes bzw. der Gesellschaft			
30	Ausgangslohnsumme des Betriebs bzw. der Gesellschaft		Ausgangslohnsumme	
			54	
31	Sonstige Angaben			
32	Wurde ein Abzugsbetrag nach § 13a Abs. 2 ErbStG bei einer früheren Zuwendung des Erblassers in Anspruch genommen? <input type="checkbox"/> nein		Ausschluss Abzugsbetrag § 13a Abs. 2	
33	<input type="checkbox"/> ja	Zeitpunkt	52	Ja = 1
34	beim Finanzamt		Steuernummer	
35	Ist das begünstigte Vermögen seit dem Erwerb ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden?			
36	<input type="checkbox"/> nein			
37	<input type="checkbox"/> ja	Bitte auf gesondertem Blatt auch Art und Wert erläutern	Zeitpunkt	