

Finanzamt		Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung (§ 28a ErbStG)		
Aktenzeichen				
FA	Steuernummer	UFA	Zeitraum	Vorgang
11				

Zeile	Erwerber						
1	Allgemeine Angaben zur Person						
2	Steuer-Identifikationsnummer						
3	Name, Vorname	Steuernummer des Erbschaftsteuer-Finanzamtes					
4	Geburtsdatum						
5	Straße, Hausnummer			Postleitzahl	Postfach		
6	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter				
7	Erwerbszeitpunkt	Datum					
8	<input type="checkbox"/> Es handelt sich um einen erstmaligen Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung.						
9	<input type="checkbox"/> Es handelt sich um einen erneuten Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung. Falls es sich um einen erneuten Antrag handelt, weil weiteres verfügbares Vermögen erworben wurde, bitte auch die Anlage „Hinzuerwerb verfügbaren Vermögens zum Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung (§ 28a ErbStG)“ einreichen.						
10	Bekanntgabe						
	Der Verwaltungsakt soll nicht mir bekannt gegeben werden, sondern (bitte Vollmacht beifügen):						
11	Name, Vorname						
12	Straße, Hausnummer			Postleitzahl	Postfach		
13	Postleitzahl	Wohnort	Telefonisch erreichbar unter				
14	Unterschrift						
	Die mit dem Antrag angeforderten Daten werden aufgrund der § 149 Abgabenordnung i. V. m. §§ 28a und 31 des Erbschaftsteuer- und Schenkungsteuergesetzes erhoben. 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. Die Angabe der Telefonnummer ist freiwillig.						
15	Anträge ohne Unterschrift gelten als nicht abgegeben.			Bei der Anfertigung dieses Antrags und der Anlagen hat mitgewirkt:			
16							
17							
18							
19	Datum, Unterschrift						

Zeile 20	Auf das erworbene begünstigte Vermögen entfallende Steuer:		EUR
21	Miterworbenes Vermögen		
22	Insgesamt erworbenes Vermögen i.S.d. ErbStG		EUR
23	Darin enthaltenes begünstigtes Vermögen i.S.d. § 13b Abs. 2 ErbStG		EUR
24	Erworbenes nicht begünstigtes Vermögen Zeile 22 ./ Zeile 23		EUR
25	Weiteres erworbenes Vermögen, das nicht der Besteuerung nach dem ErbStG unterlag. Bitte auf gesondertem Blatt erläutern.		EUR
26	Miterworbenes Vermögen Summe Zeile 24 und Zeile 25		EUR
27	Weitere Angaben		
28	Ist das begünstigte Vermögen seit dem Erwerb ganz oder teilweise veräußert oder aufgegeben worden?		
29	<input type="checkbox"/> nein		
30	<input type="checkbox"/> ja Bitte auf gesondertem Blatt auch Art und Wert erläutern.	Zeitpunkt	
31	Ist der Veräußerungserlös ganz oder teilweise in begünstigtes Vermögen reinvestiert worden?		
32	<input type="checkbox"/> nein		
33	<input type="checkbox"/> ja Bitte auf gesondertem Blatt auch Art und Wert erläutern.	Zeitpunkt	
34	Vorhandenes Vermögen		
35	Im Erwerbszeitpunkt (Zeile 7) vorhandes eigenes Vermögen:		
	Land- und forstwirtschaftliches Vermögen		
36	land- und forstwirtschaftliches Vermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja <input type="text"/> <input type="text"/> Anzahl der wirtschaftlichen Einheiten	Gesamtwert:	
37	land- und forstwirtschaftliches Vermögen in Drittstaaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja Lage: <input type="text"/>	Gesamtwert:	
	Grundvermögen		
38	Grundvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja <input type="text"/> <input type="text"/> Anzahl der Grundstücke	Gesamtwert:	
39	Grundvermögen in Drittstaaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja Lage: <input type="text"/>	Gesamtwert:	
	Betriebsvermögen		
40	Betriebsvermögen im Inland oder in EU-/EWR-Staaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja <input type="text"/> <input type="text"/> Anzahl der Betriebe	Gesamtwert:	
41	Betriebsvermögen in Drittstaaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja Firma: <input type="text"/>	Gesamtwert:	
	Übriges Vermögen		
42	nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften im Inland oder in EU-/EWR-Staaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja <input type="text"/> <input type="text"/> Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert:	
43	nicht notierte Anteile an Kapitalgesellschaften in Drittstaaten	<input type="checkbox"/> nein	EUR
	<input type="checkbox"/> ja <input type="text"/> <input type="text"/> Anzahl der Beteiligungen	Gesamtwert:	

noch: Übriges Vermögen			
Zeile 44	andere Anteile, Wertpapiere und dergleichen		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	ggf. Name des verwahrenden Geldinstituts/BIC/Depot-Nr.	Wert einschl. Stückzinsen
45			EUR
46			EUR
47			EUR
48	Summe:		EUR
49	Guthaben bei Geldinstituten		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	IBAN	Name des Geldinstituts/BIC	Wert einschl. Zinsen
50			EUR
51			EUR
52			EUR
53	Summe:		EUR
54	Bausparguthaben		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Bausparnummer	Name der Bausparkasse	Wert einschl. Zinsen
55			EUR
56	Steuererstattungsansprüche		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	Name des Finanzamtes, Steuernummer	
57			EUR
58	andere Kapitalforderungen (z.B. Instandhaltungsrücklagen bei Wohn- bzw. Teileigentum)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	Name des Schuldners, Nennbetrag, Zinssatz	Wert einschl. Zinsen
59			EUR
60	sonstige Forderungen		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Bezeichnung	Name des Schuldners	
61			EUR
62	Zinsansprüche (soweit in Zeile 48, 53, 55 und 59 nicht enthalten)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
		Name des Schuldners	
63			EUR
64	Versicherungen, Abfindungen		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	ggf. Vers.-Nr.	Name des Schuldners	
65			EUR
66			EUR
67	Summe:		EUR
68	wiederkehrende Leistungen (z.B. Renten)		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Art der Leistung	Name und Anschrift des Schuldners	
69			
70			
71	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt		
72	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab?		<input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein
	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		Geschlecht
73			
74		Jahreswert	Kapitalwert
		EUR	EUR

noch: Übriges Vermögen			
Zeile	wiederkehrende Nutzungen (z.B. Nießbrauch, Wohnrecht)	<input type="checkbox"/> nein	
75	<input type="checkbox"/> ja Art der Nutzung	Name und Anschrift des Schuldners	
76			
77	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Nutzung wegfällt:		
78	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab? <input type="checkbox"/> ja Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)	<input type="checkbox"/> nein	Geschlecht
79			
80	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts: Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.		Wert nach BewG
81			EUR
82	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück:		
83	Fläche der belasteten Räume in m ²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m ²	
84		Jahreswert EUR	Kapitalwert EUR
85	in- und ausländische Zahlungsmittel, Bargeld <input type="checkbox"/> ja	EUR	<input type="checkbox"/> nein
86	Münzen, unverarbeitete Edelmetalle, Edelsteine, Perlen <input type="checkbox"/> ja	EUR	<input type="checkbox"/> nein
87	Hausrat <input type="checkbox"/> ja	EUR	<input type="checkbox"/> nein
88	andere bewegliche körperliche Gegenstände (z.B. Kraftfahrzeuge, Boote, Kunstgegenstände, Schmuck) <input type="checkbox"/> ja	EUR	<input type="checkbox"/> nein
89	sonstige Rechte (Urheberrechte, Erfindungen, Patente u.ä.) <input type="checkbox"/> ja	EUR	<input type="checkbox"/> nein
90	Weiteres nicht in den Zeilen 36 bis 89 aufgeführtes Vermögen		
91			EUR
92			EUR
93			EUR
94	Wenn im vorstehenden Vermögen (Zeilen 36 bis 93) begünstigungsfähiges Vermögen i.S.d. § 13b Abs. 1 ErbStG enthalten ist, reichen Sie bitte für jede wirtschaftliche Einheit die „Anlage begünstigtes Vermögen (§§ 13a, 13b ErbStG) zum Antrag auf Verschonungsbedarfsprüfung“ ein.		
Schulden und Lasten			
95	Bitte fügen Sie entsprechende Unterlagen oder Belege bei.		
96	Darlehensschulden	<input type="checkbox"/> nein	
97	<input type="checkbox"/> ja Name, Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		EUR
98			EUR
99		Summe	EUR
100	Steuerschulden	<input type="checkbox"/> nein	
101	<input type="checkbox"/> ja Name des Finanzamtes, Steuernummer		
102			EUR

noch: Schulden und Lasten

Zeile 103	wiederkehrende Leistungen (z.B. Rente) <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Name und Anschrift des (der) Berechtigten
	Art der Last		
104			
105	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt der Anspruch wegfällt		
106	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Geschlecht
	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		
107			
108		Jahreswert	Kapitalwert
		EUR	EUR
109	wiederkehrende Nutzungen und Duldungen (z.B. Nießbrauch, Wohnrecht, wenn nicht bereits im Grundbesitzwert berücksichtigt) <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Name und Anschrift des (der) Berechtigten
	Art der Last		
110			
111	Zeitpunkt oder Ereignis, mit dessen Eintritt die Last wegfällt:		
112	Hängt die Dauer des Anspruchs von der Lebenszeit einer oder mehrerer Personen ab? <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		Geschlecht
	Name, Anschrift und Geburtsdatum dieser Person(en)		
113			
114	Bei wiederkehrenden Nutzungen eines Wirtschaftsguts: Bezeichnung, Lage, Firma, Anteile u.a.		Wert nach BewG
115			EUR
116	Bei Wohnrecht oder Nießbrauch an einem Grundstück:		
117	Fläche der belasteten Räume in m ²	gesamte Wohn- und Nutzfläche des Gebäudes in m ²	
		Jahreswert	Kapitalwert
118		EUR	EUR
119	sonstige Verbindlichkeiten <input type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> nein		
120	Bezeichnung, Name und Anschrift des Gläubigers, Nennbetrag, Zinssatz		
121			EUR
122			EUR
123	Summe:		EUR
124	Weitere nicht in den Zeilen 95 bis 123 aufgeführte Schulden und Lasten		
125			EUR
126			EUR
127			EUR