



Name

Vorname

Steuernummer

Anlage KAP

zur Einkommensteuererklärung

zur Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer auf Kapitalerträge

stpfl. Person / Ehemann / Lebenspartner(in) A

Ehefrau / Lebenspartner(in) B

Bitte Steuerbescheinigung(en) im Original einreichen!

Einkünfte aus Kapitalvermögen, Anrechnung von Steuern

Anträge

4 Ich beantrage die Günstigerprüfung für sämtliche Kapitalerträge.
(Bei Zusammenveranlagung: Die Anlage KAP meines Ehegatten / Lebenspartners ist beigefügt.) 01 1 = Ja

5 Ich beantrage eine Überprüfung des Steuereinhalts für bestimmte Kapitalerträge. 02 1 = Ja

Erklärung zur Kirchensteuerpflicht

6 Ich bin kirchensteuerpflichtig und habe Kapitalerträge erzielt, von denen Kapitalertragsteuer, aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde. 03 1 = Ja

54

| Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben | | Beträge lt. Steuerbescheinigung(en) EUR | korrigierte Beträge (lt. gesonderter Aufstellung) EUR |
|--|--|---|---|
| 7 | Kapitalerträge | 10 <input type="text"/> | 20 <input type="text"/> |
| 8 | In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG | 12 <input type="text"/> | 22 <input type="text"/> |
| 9 | Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 7) | 14 <input type="text"/> | 24 <input type="text"/> |
| 10 | Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien | 15 <input type="text"/> | 25 <input type="text"/> |
| 11 | Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG | 16 <input type="text"/> | 26 <input type="text"/> |

Sparer-Pauschbetrag

12 In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in den Zeilen 7 bis 11 erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“) 17

Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 11, 14 bis 20, 33 bis 44, 58 und 60:

13 In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in der Anlage KAP **nicht** erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“) 18

| Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben | | EUR |
|--|---|-------------------------|
| 14 | Inländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 19) | 30 <input type="text"/> |
| 15 | Ausländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 58) | 34 <input type="text"/> |
| 16 | In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG | 32 <input type="text"/> |
| 17 | In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien | 35 <input type="text"/> |
| 18 | In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG | 36 <input type="text"/> |
| 19 | Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden | 60 <input type="text"/> |

Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

(nicht in den Zeilen 7, 14, 15, 33 und 38 enthalten)

| | | EUR |
|----|---|---------------------------------|
| 20 | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG | 75 <input type="text"/> |
| 21 | Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 60) | 70 <input type="text"/> |
| 22 | Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 21 | 71 <input type="text"/> |
| 23 | Ich beantrage für die Einkünfte lt. Zeile 24 die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer – <i>bitte Anleitung beachten</i> – Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft | <input type="checkbox"/> 1 = Ja |
| 24 | Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer <input type="text"/> | 72 <input type="text"/> |

Steuerstundungsmodelle

Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15b EStG (lt. gesonderter Aufstellung) EUR

25

Erträge aus Beteiligungen (lt. gesonderter und einheitlicher Feststellung)

1. Beteiligung

Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer

31

2. Beteiligung

Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer

32

– mit inländischem Steuerabzug

EUR

Kapitalerträge

40

In Zeile 33 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen
i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

42

Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG
(enthalten in Zeile 33)

44

Nicht ausgeglichene Verluste **ohne** Verluste aus der Veräußerung von Aktien

45

Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien
i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

46

– ohne inländischen Steuerabzug

Kapitalerträge (ohne Beträge lt. Zeile 42 und 58)

50

In Zeile 38 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen
i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

52

In Zeile 38 enthaltene Verluste **ohne** Verluste aus der Veräußerung von Aktien

55

In Zeile 38 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien
i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

56

Gewinn aus der Veräußerung anteiliger Wirtschaftsgüter bei Veräußerung einer unmittelbaren
oder mittelbaren Beteiligung an einer Personengesellschaft

61

In Zeile 42 enthaltene Gewinne / Verluste aus Aktienveräußerungen

62

– die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG

76

Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und
partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 60)

73

Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 45

74

Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 18 und zu Beteiligungen in den Zeilen 31 bis 43

lt. Bescheinigung(en)

aus Beteiligungen

EUR

Ct

EUR

Ct

Kapitalertragsteuer

80

90

Solidaritätszuschlag

81

91

Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer

82

92

Angerechnete ausländische Steuern

83

93

Anrechenbare noch nicht angerechnete
ausländische Steuern

84

94

Fiktive ausländische Quellensteuern
(nicht in den Zeilen 50 und 51 enthalten)

85

95

Anzurechnende Steuern zu Erträgen in den Zeilen 21 bis 24, 45 und 46 und aus anderen Einkunftsarten

EUR

Ct

EUR

Ct

Kapitalertragsteuer

86

96

Solidaritätszuschlag

87

97

Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer

88

98

Beschränkung der Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStGIch habe Kapitalerträge erzielt, bei denen die Voraussetzungen für eine volle Anrechnung
der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG nicht erfüllt sind.

06

1 = Ja

Nach der Zinsinformationsverordnung (ZIV) anzurechnende Quellensteuern

EUR

Ct

Summe der anzurechnenden Quellensteuern nach der ZIV (lt. Bescheinigung)

99

Familienstiftungen nach § 15 AStG (lt. Feststellung)Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die **nicht** der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

EUR

Ct

Bezeichnung, Finanzamt und Steuernummer

38

Anzurechnende ausländische Steuern (zu Zeile 58)

08

Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die der tariflichen Einkommensteuer
unterliegen (siehe Zeile 18 der Anlage AUS)

78