

Steuernummer

Kapitalertragsteuer- Anmeldung

2005

Finanzamt

Eingangsstempel des Finanzamts

Anmeldung für

| | | | | | | | | |
|------|-------|--|------|------|--|------|-------|--|
| 0105 | Jan. | | 0505 | Mai | | 0905 | Sept. | |
| 0205 | Feb. | | 0605 | Juni | | 1005 | Okt. | |
| 0305 | März | | 0705 | Juli | | 1105 | Nov. | |
| 0405 | April | | 0805 | Aug. | | 1205 | Dez. | |

Schuldner / auszahlende Stelle der Kapitalerträge (Anschrift, Telefon):

Anmeldung zum

Es handelt sich um eine geänderte Anmeldung.

Kapitalerträge mit Steuerabzug nach § 43 a Abs. 1 EStG (ohne Zinsabschlag) einschl. besonderer Entgelte oder Vorteile i. S. d. § 20 Abs. 2 Nr. 1 EStG

Kapitalertragsteuer (ohne Zinsabschlag)

Solidaritätszuschlag (5,5%)

| Zeile | Kapitalerträge mit Steuerabzug nach § 43 a Abs. 1 EStG (ohne Zinsabschlag) | | | | Kapitalertragsteuer (ohne Zinsabschlag) | | Solidaritätszuschlag (5,5%) | |
|-------|---|------------|-----------------|---------------------|--|-----------------|--|----|
| | einschl. besonderer Entgelte oder Vorteile i. S. d. § 20 Abs. 2 Nr. 1 EStG | | | | EUR | Ct | EUR | Ct |
| 1 | Kapitalerträge i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 1 u. 2 EStG, z. B. Gewinnanteile und Bezüge aufgrund Kapitalherabsetzung (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 EStG), sowie Kapitalerträge i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 9 EStG (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7 a EStG) einschl. der nach § 3 Nr. 40 EStG und nach § 8 b KStG steuerfreien Erträge (§ 43 Abs. 1 Satz 3 EStG) | | | | für das Kj. / Wj. | | | |
| 2 | Beträge nach § 44 a Abs. 4 Satz 2, § 44 a Abs. 7, 8, § 43 Abs. 2 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 3 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 4 | € | € | 20 % | 25 % | | | | |
| 5 | Zinsen aus Wandelanleihen, Gewinnobligationen und Genussrechten (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 EStG) | | | | für die Zeit vom – bis | | | |
| 6 | Beträge nach § 44 a Abs. 7 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 7 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 8 | € | € | 25 % | 33 1/3 % | | | | |
| 9 | Zu den Zeilen 1 u. 5: Durch Freistellungsbescheinigung freigestellte oder ermäßigt besteuerte Kapitalerträge i. S. d. § 50 d Abs. 2 EStG | | | | € | % ¹⁾ | % ¹⁾ | |
| 10 | Einnahmen aus stiller Gesellschaft und aus partiarischen Darlehen (§ 20 Abs. 1 Nr. 4, § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 EStG) | | | | für das Kj. / Wj. | | | |
| 11 | Beträge nach § 44 a Abs. 1, 7 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 12 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 13 | € | € | 25 % | 33 1/3 % | | | | |
| 14 | Außerrechnungsmäßige und rechnungsmäßige Zinsen aus Lebensversicherungen einschließlich fondsgebundenen (Verträge vor 1.1.2005), Erträge aus Lebensversicherungen (Verträge nach 31.12.2004) (§ 20 Abs. 1 Nr. 6, § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 EStG) | | | | für das Kj. / Wj. | | | |
| 15 | Beträge nach § 44 a Abs. 1, 4 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 16 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 17 | € | € | 25 % | 33 1/3 % | | | | |
| 18 | Kapitalerträge i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 10 Buchstabe a EStG einschl. der Bezüge i. S. d. § 8 b Abs. 1 KStG (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7 b, § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG) | | | | für das Kj. / Wj. | | | |
| 19 | Beträge nach § 44 a Abs. 7, § 43 Abs. 2 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 20 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 21 | € | € | 10 % | 11 1/3 % | | | | |
| 22 | Kapitalerträge i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 10 Buchstabe b EStG (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7 c EStG) | | | | für das Kj. / Wj. | | | |
| 23 | Beträge nach § 44 a Abs. 7 EStG | verbleiben | KapSt | | | | | |
| 24 | | | trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | | |
| 25 | € | € | 10 % | | | | | |
| 26 | Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag zur Kapitalertragsteuer insgesamt | | | | — | | | |
| 27 | Abschriften der den Gewinnausschüttungen zugrunde liegenden Beschlüsse | | | | <input type="checkbox"/> sind beigefügt. | | <input type="checkbox"/> wurden bereits vorgelegt. | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|-----------------------|--|---|---|-----------------------|
| Zeile | Der Steuerabzug wurde vorgenommen nur in Höhe von | % | lt. Freistellungsbescheinigung nach § 50 d Abs. 2 EStG vom | Datum | Die Freistellungsbescheinigung | <input type="checkbox"/> ist beigefügt. | <input type="checkbox"/> wurde bereits vorgelegt. | |
| 23 | Der Steuerabzug wurde vorgenommen nur in Höhe von | % | nach Kontrollmeldeverfahren (§ 50d Abs. 6 i. V. m. Abs. 5 EStG) lt. Ermächtigung des Bundesamtes für Finanzen vom | | | | Datum | |
| 24 | Name und Anschrift der Empfänger der Kapitalerträge, soweit bekannt auch deren Finanzamt und Steuernummer | | | | | | EUR | |
| 25 | Nur ausfüllen bei Kapitalerträgen lt. den Zeilen 1 bis 4 (falls Ausschüttung unmittelbar an Gläubiger) und 9 bis 11. | | | | | | | |
| 26 | | | | | | | | |
| 27 | Kapitalerträge mit Zinsabschlag einschl. besonderer Entgelte oder Vorteile i. S. d. § 20 Abs. 2 Nr. 1 EStG | | | | Kapitalertragsteuer (Zinsabschlag) | | Solidaritätszuschlag (5,5 %) | |
| 28 | Erträge aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 7 (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7 EStG), Einnahmen aus Veräußerung, Abtretung oder Einlösung i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 2 Buchstabe b, Nr. 3 und 4 EStG außer Zinsen aus Wandelanleihen (§ 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 8 EStG) | | | | EUR | | Ct | |
| 29 | ggf. um gezahlte Stückzinsen gekürzt | Beträge nach § 44 a Abs. 1, 4 und 5, § 43 Abs. 2 EStG | verbleiben | KapSt trägt Gläubiger | übernimmt Schuldner | | | |
| 30 | € | € | € | 30% | 42,85% | | | |
| 31 | – | = | € | 35% | 53,84% | | | |
| 32 | Kapitalerträge in den Fällen des § 44 Abs. 1 Satz 4 Nr. 1 a, bb EStG (Tafelgeschäfte) | | | | | | | |
| 33 | Erträge aus inländischen und ausländischen Investmentfonds (§ 7 Abs. 1, 2 InvStG) | | | | | | | |
| 34 | ggf. um gezahlte Stückzinsen gekürzt | Beträge nach § 44 a Abs. 1, 4 und 5, § 43 Abs. 2 EStG | verbleiben | KapSt | | | | |
| 35 | € | € | € | 30% | | | | |
| 36 | – | = | € | 35% | | 53,84% | | |
| 37 | Kapitalerträge in den Fällen des § 44 Abs. 1 Satz 4 Nr. 1 a, bb EStG (Tafelgeschäfte) | | | | | | | |
| 38 | Zinsabschlag und Solidaritätszuschlag zum Zinsabschlag insgesamt | | | | — | | | |
| 39 | Ergänzende Angaben zum Zufluss der Kapitalerträge (§ 44 Abs. 1 bis 4 und 6, § 11 Abs. 1 EStG) | | | | | | | |
| 40 | a) Datum der Auszahlung oder Gutschrift (§ 44 Abs. 1 EStG) oder des Tages, der im Beschluss als Tag der Auszahlung bestimmt worden ist (§ 44 Abs. 2 Satz 1 EStG) | | | | | | | |
| 41 | b) Datum des Tages nach Beschlussfassung über Ausschüttung (falls Zeitpunkt der Ausschüttung nicht beschlossen) (§ 44 Abs. 2 Satz 2 EStG) | | | | | | | |
| 42 | c) Datum des Tages nach Aufstellung der Bilanz / der sonstigen Feststellung des Gewinnanteils (bei stiller Gesellschaft) (§ 44 Abs. 3 EStG) ²⁾ | | | | | | | |
| 43 | d) Datum der Vorausleistung (§ 44 Abs. 1 EStG) | | | | | | | |
| 44 | e) Datum des Eintritts der vereinbarten Fälligkeit bei Stundung wegen Zahlungsunfähigkeit (§ 44 Abs. 4 EStG) | | | | | | | |
| 45 | f) Datum der Bilanzerstellung (§ 44 Abs. 6 EStG) ³⁾ | | | | | | | |
| 46 | g) Datum des Tages nach der Beschlussfassung über die Auflösung von Rücklagen (§ 44 Abs. 6 EStG) | | | | | | | |
| 47 | h) Datum des Tages nach der Veräußerung in den Fällen des § 21 Abs. 3 des Umwandlungssteuergesetzes (§ 44 Abs. 6 EStG) | | | | | | | |
| 48 | i) Ende des Wirtschaftsjahres in den Fällen des § 20 Abs. 1 Nr. 10 Buchstabe b Satz 3 EStG (§ 44 Abs. 6 EStG) | | | | | | | |
| 49 | j) Datum der Bilanzfeststellung (§ 44 Abs. 7 EStG) ³⁾ | | | | | | | |
| 50 | zu Zeile | Entstehungsgrund (a bis i) | Datum | zu Zeile | Entstehungsgrund (a bis i) | Datum | | |
| 51 | Unterschrift Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden aufgrund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung i. V. m. § 45 a Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes erhoben. Ich versichere, dass ich die Angaben in dieser Steueranmeldung wahrheitsgemäß nach bestem Wissen und Gewissen gemacht habe. | | | | Bei der Anfertigung dieser Steueranmeldung hat mitgewirkt: | | | |
| 52 | | | | | | | | |
| 53 | | | | | | | | |
| 54 | Datum, Unterschrift des zum Steuerabzug Verpflichteten oder des Vertretungsberechtigten | | | | | | | |
| Verfügung – Nur vom Finanzamt auszufüllen – | | | | | | | | Erteilt (Datum / Nz) |
| 1. Zustimmung nach § 168 AO erforderlich? <input type="checkbox"/> ja | | | | | | | | Erlodigt (Datum / Nz) |
| 2. Geprüft <input type="checkbox"/> ohne Beanstandung <input type="checkbox"/> mit Beanstandung (weitere Bearbeitung ggf. mit gesonderter Vfg.) | | | | | | | | |
| 3. <input type="checkbox"/> Verspätungszuschlag festsetzen | | | | | | | | |
| 4. Datenerfassung / Bearbereiteingabe (ggf. über die Finanzkasse) | | | | | | | | |
| Steuernummer: | | | | Progr.-Nr. 500 | | | | |
| Zeitraum / Zeitpunkt | Abgabeart | Betrag | | Wert / Fälligkeit | | Buchungstext | | |
| | | EUR | Ct | | | | | |
| | 020 | | | | | | | |
| | 390 | | | | | | | |
| | 160 | | | | | | | |
| | 1030 | | | | | | | |
| | 021 | | | | | | | |
| | 161 | | | | | | | |
| MPS | | | | | | | | |
| 5. Prüfung durch Kassenaufsicht | | | | | | | | |
| 6. Kontrollmitteilung lt. Zeilen 9 bis 11 fertigen und zu den Akten des Gläubigers nehmen oder an das Wohnsitzfinanzamt des Gläubigers senden | | | | | | | | |
| 7. Zu den Akten | | | | | | | | |
| Datum | | | | Sachgebietsleiter/in | | Bearbeiter/in | | |

²⁾ Ist über den Zeitpunkt der Ausschüttung keine Vereinbarung getroffen, so gilt der Kapitalertrag am Tag nach der Aufstellung der Bilanz / sonstigen Feststellung des Gewinnanteils, spätestens jedoch 6 Monate nach Ablauf des Wirtschaftsjahrs, für das die Kapitalerträge ausgeschüttet werden, als zugeflossen (§ 44 Abs. 3 EStG).

³⁾ Die Kapitalertragsteuer entsteht spätestens acht Monate nach Ablauf des Wirtschaftsjahres.