



1 Name

2 Vorname

3 Steuernummer

## Anlage KAP

- zur Einkommensteuererklärung zur Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer auf Kapitalerträge
- stpfl. Person / Ehemann / Person A
- Ehefrau / Person B

### Einkünfte aus Kapitalvermögen / Anrechnung von Steuern

#### Anträge

54

- 4 Ich beantrage die Günstigerprüfung für sämtliche Kapitalerträge.  
(Bei Zusammenveranlagung: Die Anlage KAP meines Ehegatten / Lebenspartners ist beigelegt.) **201/401**  1 = Ja
- 5 Ich beantrage eine Überprüfung des Steuereinhalts für bestimmte Kapitalerträge. **202/402**  1 = Ja

#### Erklärung zur Kirchensteuerpflicht

- 6 Ich bin kirchensteuerpflichtig und habe Kapitalerträge erzielt, von denen Kapitalertragsteuer, aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde. **203/403**  1 = Ja

#### Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben

|    |   | Beträge<br>lt. Steuerbescheinigung(en)<br>EUR |    | korrigierte Beträge<br>(lt. gesonderter Aufstellung)<br>EUR |
|----|---|---|----|---|
| 7  | Kapitalerträge  | <b>210/410</b>                                | ,— | <b>220/420</b>  |
| 8  | In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen   | <b>212/412</b>                                | ,— | <b>222/422</b>  |
| 9  | In Zeile 7 enthaltene Einkünfte aus Stillhalterprämien und Gewinne aus Termingeschäften   | <b>611/811</b>                                | ,— | <b>621/821</b>  |
| 10 | In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG  | <b>219/419</b>                                | ,— | <b>229/429</b>  |
| 11 | In Zeile 7 enthaltene Ersatzbemessungsgrundlage   | <b>214/414</b>                                | ,— | <b>224/424</b>  |
| 12 | Nicht ausgeglichene Verluste <b>ohne</b> Verluste aus der Veräußerung von Aktien  | <b>215/415</b>                                | ,— | <b>225/425</b>  |
| 13 | Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien   | <b>216/416</b>                                | ,— | <b>226/426</b>  |
| 14 | Verluste aus Termingeschäften   | <b>615/815</b>                                | ,— | <b>625/825</b>  |
| 15 | Verluste aus der ganzen oder teilweisen Uneinbringlichkeit einer Kapitalforderung, Ausbuchung, Übertragung wertlos gewordener Wirtschaftsgüter i. S. d. § 20 Abs. 1 EStG oder aus einem sonstigen Ausfall von Wirtschaftsgütern i. S. d. § 20 Abs. 1 EStG | <b>616/816</b>                                | ,— | <b>626/826</b>  |

#### Sparer-Pauschbetrag

- 16 In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in den Zeilen 7 bis 15, 30 und 33 erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“) **217/417**  EUR
- Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 15, 18 bis 27, 30, 33, 47 und 49 dieser Anlage, in den Zeilen 6 bis 27, 30 und 31 der Anlage KAP-BET sowie in der Anlage KAP-INV:
- 17 In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in der Anlage KAP **nicht** erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“) **218/418**  EUR

#### Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben

|    |   |                | EUR |
|----|---|----------------|-----|
| 18 | Inländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 26)   | <b>230/430</b> |     |
| 19 | Ausländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 47)  | <b>234/434</b> |     |
| 20 | In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG   | <b>232/432</b> |     |
| 21 | In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Einkünfte aus Stillhalterprämien und Gewinne aus Termingeschäften  | <b>631/831</b> |     |
| 22 | In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Verluste <b>ohne</b> Verluste aus der Veräußerung von Aktien   | <b>235/435</b> |     |
| 23 | In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG   | <b>236/436</b> |     |
| 24 | Verluste aus Termingeschäften   | <b>635/835</b> |     |
| 25 | Verluste aus der ganzen oder teilweisen Uneinbringlichkeit einer Kapitalforderung, Ausbuchung, Übertragung wertlos gewordener Wirtschaftsgüter i. S. d. § 20 Abs. 1 EStG oder aus einem sonstigen Ausfall von Wirtschaftsgütern i. S. d. § 20 Abs. 1 EStG | <b>636/836</b> |     |
| 26 | Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden   | <b>260/460</b> |     |

**Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen**

(nicht in den Zeilen 7, 18 und 19 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 6 und 14 der Anlage KAP-BET enthalten)

|    |  |         |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|---------|--------------------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 27 | Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG  | 275/475 |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 | Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 49)  | 270/470 |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 | Gewinne aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen, Verluste aus der ganzen oder teilweisen Uneinbringlichkeit der Kapitalforderungen   | 271/471 |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 | Kapitalerträge aus Lebensversicherungen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 6 Satz 2 EStG   | 268/468 |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 | Ich beantrage für die Einkünfte lt. Zeile 32 die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer.<br>– <i>bitte Anleitung beachten</i> –<br>Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft<br><small>Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer</small> |         | <input type="checkbox"/> | 1 = Ja |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 | Bezüge und Einnahmen i. S. d. § 32d Abs. 2 Nr. 4 EStG (ohne Betrag lt. Zeile 49)<br>– Korrespondenzprinzip –   | 272/472 |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 | Ich habe Einkünfte aus Spezial-Investmentanteilen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 3a EStG erzielt. (lt. gesonderter Aufstellung)  | 209/409 | <input type="checkbox"/> | 1 = Ja |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Kapitalerträge, für die die ermäßigte Besteuerung nach § 34 Abs. 1 EStG anzuwenden ist**

|    |  |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 35 | In den Zeilen 7, 18 und / oder 19 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 6 und / oder 14 der Anlage KAP-BET enthaltene Erträge       | 265/465 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 | In den Zeilen 27 bis 30, 32, 33 und / oder 49 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 27 bis 31 der Anlage KAP-BET enthaltene Erträge | 279/479 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 25 und zu Investorerträgen lt. Anlage KAP-INV**

|    |   | lt. Bescheinigung(en) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
|----|---|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|--|
|    |   | EUR                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Ct |  |  |
| 37 | Kapitalertragsteuer   | 280/480               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
| 38 | Solidaritätszuschlag  | 281/481               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
| 39 | Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer   | 282/482               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
| 40 | Angerechnete ausländische Steuern   | 283/483               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
| 41 | Anrechenbare noch nicht angerechnete ausländische Steuern                           | 284/484               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |
| 42 | Fiktive ausländische Quellensteuer (nicht in den Zeilen 40 und / oder 41 enthalten) | 285/485               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |  |

**Anzurechnende Steuern zu Erträgen in den Zeilen 28 bis 34 sowie aus anderen Einkunftsarten**

|    |                                       | EUR     |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Ct |  |
|----|---------------------------------------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|--|
| 43 | Kapitalertragsteuer                   | 286/486 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| 44 | Solidaritätszuschlag                  | 287/487 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |
| 45 | Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer | 288/488 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |    |  |

**Beschränkung der Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG und / oder § 31 Abs. 3 InvStG**

|    |  |         |                          |        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|---------|--------------------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 46 | Ich habe Kapitalerträge erzielt, bei denen die Voraussetzungen für eine volle Anrechnung der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG und / oder § 31 Abs. 3 InvStG nicht erfüllt sind. | 206/406 | <input type="checkbox"/> | 1 = Ja |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|---------|--------------------------|--------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

**Familienstiftungen nach § 15 AStG (lt. Feststellung)**

|  |   |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|---|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die <b>nicht</b> der tariflichen Einkommensteuer unterliegen<br><small>Bezeichnung, Finanzamt und Steuernummer</small> |   |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 47   |   | 238/438 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 48   | Anzurechnende ausländische Steuern (zu Zeile 47)  | 208/408 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 49   | Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen (siehe Zeile 18 der Anlage AUS) | 278/478 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Steuerstundungsmodelle**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15b EStG (lt. gesonderter Aufstellung) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |



202100505002