

Anlage KAP

Name

Vorname

Steuernummer

Bitte Steuerbescheinigung(en)
im Original beifügen!

- ☐ zur
Einkommensteuererklärung
- ☐ zur Erklärung zur
Festsetzung der Kirchen-
steuer auf Kapitalerträge
- ☐ zur Erklärung zur
gesonderten Feststellung
- ☐ Stpfl. /
Ehemann ☐ Ehefrau

Einkünfte aus Kapitalvermögen, Anrechnung von Steuern

54

Die Zeilen 4 bis 6 sind nur auszufüllen, wenn der Vordruck als Anlage zur Einkommensteuererklärung beigelegt wird.

- 4 Ich beantrage die Günstigerprüfung für sämtliche Kapitalerträge.
(Bei Zusammenveranlagung: Die Anlage meines Ehegatten ist beigelegt.) 01 ☐ 1=Ja
- 5 Ich beantrage eine Überprüfung des Steuereinhalts für bestimmte Kapitalerträge. 02 ☐ 1=Ja
- 6 Ich bin kirchensteuerpflichtig und habe Kapitalerträge erzielt, von denen Kapitalertragsteuer
aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde. 03 ☐ 1=Ja

Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterliegen haben

		Beträge lt. Steuerbescheinigung(en) EUR			korrigierte Beträge (Erläuterungen auf besonderem Blatt) EUR
7	Kapitalerträge	10		20	
8	In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Kapitalerträgen i. S. d. § 20 Abs. 2 EStG	11		21	
9	In Zeile 8 enthaltene Gewinne aus Aktienveräuße- rungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	12		22	
10	In Zeile 7 enthaltene Stillhalterprämien i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 11 EStG	13		23	
11	Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43 a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 7)	14		24	
12	Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	15		25	
13	Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	16		26	

Sparer-Pauschbetrag

- 14 In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in
den Zeilen 7 bis 13 erklärten Kapitalerträge entfällt 17 ☐ -
- Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 13, 15 bis 21 und 32 bis 46:
- 14a 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

15	Kapitalerträge (ohne Betrag in Zeile 21)	30	
16	In Zeile 15 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung von Kapitalanlagen i. S. d. § 20 Abs. 2 EStG	31	
17	In Zeile 16 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	32	
18	In Zeile 15 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	35	
19	In Zeile 15 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	36	
20	In Zeile 15 enthaltene Stillhalterprämien i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 11 EStG	33	
21	Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden	60	

Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

(nicht in den Zeilen 7, 15, 32 und 39 enthalten)

- 22 Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und
partiarischen Darlehen, Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG 70 ☐ -
- 23 Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 22 71 ☐ -
- 24 Ich beantrage für die Einkünfte lt. Zeile 25 die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer
Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft
– bitte Anleitung beachten – ☐ 1=Ja
- 25 Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer 72 ☐ -

Erträge aus Beteiligungen**1. Beteiligung**

Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer

2. Beteiligung

Gemeinschaft, Finanzamt und Steuernummer

31

– mit inländischem Steuerabzug

EUR

32 Kapitalerträge

40

–

33 In Zeile 32 enthaltene Gewinne aus Kapitalerträgen i. S. d. § 20 Abs. 2 EStG

41

–

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

42

–

35 In Zeile 32 enthaltene Stillhalterprämien i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 11 EStG

43

–

36 Ersatzbemessungsgrundlage i. S. d. § 43 a Abs. 2 Satz 7, 10, 13 und 14 EStG (enthalten in Zeile 32)

44

–

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

45

–

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

46

–

– ohne inländischen Steuerabzug

39 Kapitalerträge (ohne Betrag in Zeile 45)

50

–

40 In Zeile 39 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung von Kapitalanlagen i. S. d. § 20 Abs. 2 EStG

51

–

41 In Zeile 40 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

52

–

42 In Zeile 39 enthaltene Verluste **ohne** Verluste aus der Veräußerung von Aktien

55

–

43 In Zeile 39 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG

56

–

44 In Zeile 39 enthaltene Stillhalterprämien i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 11 EStG

53

–

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

61

–

46 In Zeile 45 enthaltene Gewinne / Verluste aus Aktienveräußerungen

62

–

– die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

47 Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen, Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG

73

–

48 Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 47

74

–

Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 20 und zu Beteiligungen in den Zeilen 31 bis 46

lt. beigefügter Bescheinigung(en)

aus Beteiligungen

EUR Ct

EUR Ct

49 Kapitalertragsteuer

80

90

50 Solidaritätszuschlag

81

91

51 Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer

82

92

52 Angerechnete ausländische Steuern

83

93

53 Anrechenbare noch nicht angerechnete ausländische Steuern

84

94

54 Fiktive ausländische Quellensteuern (nicht in den Zeilen 52 und 53 enthalten)

85

95

Anzurechnende Steuern zu Erträgen in den Zeilen 22 bis 25, 47 und 48 und aus anderen Einkunftsarten

EUR Ct

EUR Ct

55 Kapitalertragsteuer

86

96

56 Solidaritätszuschlag

87

97

57 Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer

88

98

Nach der Zinsinformationsverordnung (ZIV) anzurechnende Quellensteuern

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

99

Verrechnung von Altverlusten

59 Ich beantrage die Verrechnung von Verlusten nach § 23 EStG nach der bis zum 31. 12. 2008 geltenden Rechtslage.

04

1=Ja

60 Ich beantrage die Verrechnung von Verlusten nach § 22 Nr. 3 EStG nach der bis zum 31. 12. 2008 geltenden Rechtslage.

05

1=Ja

Steuerstundungsmodelle

Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15 b EStG (Erläuterungen auf besonderem Blatt)

61