

Name

Vorname

**Anlage KAP**

- ☐ zur Einkommensteuererklärung
- ☐ zur Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer 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 Aktienveräußerungen 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 <b>ohne</b> 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 <b>ohne</b> 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 <b>ohne</b> 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 <b>ohne</b> 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	<input type="checkbox"/>	1 = Ja
60	Ich beantrage die Verrechnung von Verlusten nach § 22 Nr. 3 EStG nach der bis zum 31. 12. 2008 geltenden Rechtslage.	05	<input type="checkbox"/>	1 = Ja

**Steuerstundungsmodelle**

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

61		
----	--	--