

## Checkliste Erbschaftsteuer

Die Checkliste enthält die gängigen Sachverhalte, Sie garantiert hinsichtlich der Fragen keine Garantie auf Vollständigkeit. Wir bitten Sie die notwendigen Nachweise sofern einzelne Punkte auf Ihren Fall zutreffen gemeinsam mit dieser Liste einzureichen.

Sollten Anlagen zu dieser Liste erforderlich sein, bitten wir bei diesen auf die einzelnen Textziffern Bezug zu nehmen. Sollten Sie Fragen haben sind wir selbstverständlich gerne dazu bereit Ihnen weiterzuhelfen.

1. Name und Vorname des Erblassers

---

---

2. Staatsangehörigkeit des Erblassers

---

---

3. Letzter Wohnsitz des Erblassers (Straße, Hausnummer, Ort, PLZ)

---

---

4. Zuletzt zuständiges Finanzamt des Erblassers und Steuernummer

---

---

5. Geburtsdatum des Erblassers

---

---

6. Todesdatum

---

---

Checkliste  
Erbchaftsteuer

7. Testament / Erbvertrag o.ä.

nein  ja  Nachweis liegt bei

8. Erbschein

nein  ja  Nachweis liegt bei

9. Familienstand des Erblassers am Todestag

ledig  verheiratet  geschieden  verwitwet

10. Wurde ein Testamentsvollstrecker oder Nachlassverwalter bestimmt?

nein  ja  Nachweis liegt bei

11. Bestanden Beteiligungen an Erbengemeinschaften?

nein  ja  Nachweis liegt bei

12. Unterhielt der Erblasser ein Schließfach?

nein  ja  Nachweis liegt bei

13. Bestehen Vermächtnisse oder andere Auflagen?

nein  ja  Nachweis liegt bei

14. Name des Erben (wenn mehrere bitte Angaben in eigener Anlage mitteilen)

---

---

15. Anschrift des Erben (Straße, Hausnummer, Ort, PLZ)

---

---

Checkliste  
Erbchaftsteuer

16. Geburtsdatum des Erben

---

---

17. Bankverbindung des Erben

---

---

18. Verwandtschaftsverhältnis zum Erben

---

---

19. Finanzamtsverbindung des Erben

---

---

20. Erbanteil (z.B. 1/3)

---

---

21. Bei mehreren Erben: Wurden einzelne Erbfallkosten alleine durch einen Erben getragen oder können alle Kosten gemeinschaftlich auf alle Erben verteilt werden?

---

---

22. Gab es Schenkungen vom Erblasser innerhalb der letzten 10 Jahre vor dem Todestag?

nein  ja  Nachweis liegt bei

23. Gehörten zum Nachlass Land- oder Forstwirtschaftliches Vermögen  
(z.B. Stückländereien, Weinberg, Scheune etc.)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

24. Gehörte ein Grundstück (Haus oder Grund und Boden) zum Nachlass?

nein  ja

Checkliste  
Erbchaftsteuer

25. Handelt es sich um ein bebautes oder unbebautes Grundstück?

bebaut

unbebaut

26. Lage des Grundstücks (PLZ, Ort, Straße, Hausnummer)

---

---

---

27. Grundbuchauszug

nein

ja

Nachweis liegt bei

28. Einheitswertzeichen (ersichtlich z. B. auf Grundsteuermessbescheid oder Einheitswertbescheid)

---

---

---

29. Gesamtfläche des Grundstücks

---

---

---

30. Bebaute Fläche des Grundstücks

---

---

---

31. Wohnfläche

---

---

---

32. Ortsübliche Miete je Quadratmeter

---

---

---

Checkliste  
Erbschaftsteuer

33. Ursprüngliches Baugesuch oder Kaufvertrag (Nachweis liegt bei)

---

---

---

34. Besteht ein Zusammenhang zwischen dem Grundstück und einem Betriebsvermögen des Voreigentümers?

nein  ja  Nachweis liegt bei

35. Gab es Verkäufe in der näheren Umgebung des Grundstücks aus dem sich ein Verkaufspreis (Verkehrswert) ableiten ließe?

nein  ja  Nachweis liegt bei

36. Wann war das Gebäude ursprünglich bezugsfertig (Jahr)?

---

---

---

37. Wurden in den vergangenen 10 Jahren durchgreifende Modernisierungsmaßnahmen vorgenommen?

nein  ja

Maßnahmen: \_\_\_\_\_

38. Wie wurde bzw. wird das Gebäude genutzt (z.B. Wohnraum, Laden, Praxis, Lager, Büro etc.)?

---

---

---

39. Gibt es Garagenstellplätze?

nein  ja

Maßnahmen: \_\_\_\_\_

40. Gibt es ein Wertgutachten zu dem Grundstück?

nein  ja  Nachweis liegt bei

Checkliste  
Erbschaftsteuer

41. **Sonderfall:** Steht das Gebäude auf fremden Grund u. Boden?

nein  ja

42. **Sonderfall:** Befinde sich das Gebäude im Zustand der Bebauung?

nein  ja

43. **Sonderfall:** Ist das Grundstück mit einem Erbbaurecht belastet?

nein  ja

44. Wie wird das Grundstück künftig genutzt (vermietet, Eigengenutzt (durch wen))?

---

---

45. Gehört Betriebsvermögen (Gewerbe) oder ein Anteil an einer Gesellschaft zum Nachlass (z.B. Anteil an GmbH, GbR, oder anderen Gesellschaftsform)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

Wurde Betriebsvermögen an einer Gesellschaft vererbt muss für diesen Erbteil ein gesonderter Wert festgestellt werden. Hierzu muss in der Regel die Gesellschaft bzw. deren steuerlicher Berater mit einer Wertermittlung beauftragt werden. Näheres klären wir gerne in einem persönlichen Gespräch.

46. Gehören Wertpapiere zum Nachlass?

nein  ja  Nachweis liegt bei

Wenn ja, bitte Bescheinigungen der Banken zum Todestag einreichen.

47. Wurden Geldguthaben vererbt?

nein  ja  Nachweis liegt bei

Wenn ja, bitte Bescheinigungen der Banken zum Todestag einreichen.

48. Wurden Bausparguthaben vererbt?

nein  ja  Nachweis liegt bei

49. Bestehen Steuererstattungsansprüche die vom Erblasser auf Sie übergingen (z.B. Einkommensteuererstattungen der Vorjahre)?

nein  ja

Höhe: \_\_\_\_\_

Checkliste  
Erbschaftsteuer

50. Gibt es andere (Kapital-) Forderungen die vererbt wurden?

nein  ja

Höhe: \_\_\_\_\_

51. Zinsansprüche aus Geldanlagen bis zum Todestag

nein  ja  Nachweis liegt bei

Wird grundsätzlich von den Banken bescheinigt.

52. Gibt es Versicherungsleistungen die vererbt wurden (z.B. Rentenversicherung, Leistungen aus einer Sterbegeldversicherung, andere Abfindungen)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

53. Wurden Rentenansprüche vererbt?

nein  ja  Nachweis liegt bei

54. Wurden Bargelder vererbt?

nein  ja

Wert: \_\_\_\_\_

55. Wurden Münzen, Edelmetalle, Schmuck etc. vererbt?

nein  ja

Wert: \_\_\_\_\_

56. Liegt der Wert des Hausrats über 12.000 €? (bei nahen Verwandtschaftsverhältnissen z.B. Ehegatte, Kinder, Enkelkinder, Eltern beträgt der steuerfrei Wert des Hausrats bis 41.000 €)

nein  ja  Nachweis mit Werten liegt bei

57. Wurden weitere Vermögensgegenstände vererbt (z. B. Auto, Boot etc.)? ( Bei Eltern, Ehegatten, Kinder und Enkelkinder gibt es einen Freibetrag i.H.v. 12.000 €)

nein  ja  Nachweis mit Werten liegt bei

58. Wurden sonstige Rechte vererbt (Urheberrechte, Erfindungen, Patente usw.)?

nein  ja  Nachweis mit Werten liegt bei

Checkliste  
Erbchaftsteuer

59. Stehen Ihnen Versorgungsbezüge zu (z.B. aus früheren Dienstverhältnissen des Erblassers)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

60. Wurden Ihnen im Zusammenhang mit der Erbschaft Pflichten auferlegt?

nein  ja

Pflichten: \_\_\_\_\_

61. Wurden Schulden des Erblassers übernommen (Darlehensschulden, Steuerschulden, offene Rechnungen zum Zeitpunkt des Todes)?

nein  ja

62. Kosten im Zusammenhang mit dem Erbfall (z.B. Bestattungskosten, Gebühren, Reisekosten)

Nachweis liegt bei

Höhe: \_\_\_\_\_

63. Sind die Kosten für das Grabmal bereits bekannt?

nein  ja

Höhe: \_\_\_\_\_

64. Entstanden Ihnen Kosten zu Erlangung des Nachlasses (Notar, Rechtsberatung, Verwaltung etc.)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

65. Bestehen sonstige Auflagen (wie z.B. Wohnrechte, Nießbrauchsrechte etc.)?

nein  ja  Nachweis liegt bei

66. Wurden Pflichtteilsansprüche von „anderen“ geltend gemacht?

nein  ja