

# Hol das Maximum aus Deiner Steuer!

Mit smartsteuer ist Deine Steuererklärung einfach erledigt.  
Sicher Dir durch verständliche Fragen und nützliche Tipps  
Deine Erstattung online.

Deine Vorteile mit der Online-Steuererklärung von smartsteuer:

- einfaches Interview
- individuelle Tipps & Hilfe
- Erstattung in Höhe von **Ø 1.266 €** sicher!

Das Beste: Wir schenken Dir **20% Rabatt**.

Spar doppelt und hol Dir mit smartsteuer jetzt Deine Erstattung.

**20 % Rabatt**

**Dein Gutschein-Code:**

**smartGESPART**

Gleich einlösen auf [smartsteuer.de](https://smartsteuer.de)



1 Name

2 Vorname

3 Steuernummer

### Anlage KAP

- zur Einkommensteuer-  
erklärung
- zur Erklärung zur Festset-  
zung der Kirchensteuer auf  
Kapitalerträge
- Steuerpflichtige 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 unterlegen haben

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

### 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, 52 und 54 der Anlage KAP, in den Zeilen 8 bis 30, 33 und 34  
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 Kapital-  
erträge entfällt (ggf. „0“) 218/418

**Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben**

– ohne Investmenterträge laut Anlage KAP-INV –

		EUR					
18	Inländische Kapitalerträge (ohne Beträge laut den Zeilen 24 bis 26a)	230/430					,
19	Ausländische Kapitalerträge (ohne Beträge laut den Zeilen 24, 25, 26a und 52)	234/434					,
20	In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	232/432					,
21	In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Einkünfte aus Stillhalterprämien und Gewinne aus Termingeschäften	631/831					,
22	In den Zeilen 18 und 19 enthaltene Verluste <b>ohne</b> Verluste aus der Veräußerung von Aktien	235/435					,
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	236/436					,
24	Verluste aus Termingeschäften	635/835					,
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	636/836					,
26	Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden (ohne an das Finanzamt zurückgezahlte Zinsen für Steuererstattungen) – <i>Bitte Anleitung beachten.</i> –	260/460					,
26a	Prozess- und Verzugszinsen	237/437					,

**Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen**

(nicht in den Zeilen 7, 18 und 19 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 8 und 16 der Anlage KAP-BET enthalten)

		EUR					
27	Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG (ggf. Summe der Hinzurechnungsbeträge)	275/475					,
27a	Minderung des Hinzurechnungsbetrags nach § 10 Abs. 6 AStG (ggf. der Hinzurechnungsbeträge)	664/864					,
28	Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag laut Zeile 54)	270/470					,
29	Gewinn 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 laut Zeile 32b die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer. – <i>Bitte Anleitung beachten.</i> –						1 = Ja
32	Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft Gesellschaft						
32a	Finanzamt						
32b	Steuernummer						EUR
32c	Ich widerrufe für die unternehmerische Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft laut Zeile 32d den Antrag auf Anwendung der tariflichen Einkommensteuer.	272/472					,
32d	Gesellschaft						
32e	Finanzamt						
32f	Steuernummer						
33	– Bezüge und Einnahmen i. S. d. § 32d Abs. 2 Nr. 4 EStG (ohne Betrag laut Zeile 54) – <i>Korrespondenzprinzip</i> – – Kapitalerträge nach § 11 StAbwG	277/477					,
34	Ich habe Einkünfte aus Spezial-Investmentanteilen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 3a EStG erzielt (laut gesonderter Aufstellung).	209/409					1 = Ja

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

		EUR					
35	In den Zeilen 7, 18, 19, 26, 26a und / oder 52 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 8, 16 und / oder 24 der Anlage KAP-BET enthaltene Erträge	265/465					,
36	In den Zeilen 27, 28 bis 30, 32b, 33 und / oder 54 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 31 bis 34 der Anlage KAP-BET enthaltene Erträge	279/479					,





**Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 25 und zu Investmenterträgen laut Anlage KAP-INV**

		laut 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**

		laut Bescheinigung(en)											
		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  1 = Ja

**Kürzungsbetrag bei Beteiligung an ausländischer Gesellschaft nach § 11 AStG**

		EUR											
47	Kürzungsbetrag zu Erträgen, die dem gesonderten Steuertarif nach § 32d Abs. 1 EStG unterliegen	666/866											
48	Kürzungsbetrag zu Erträgen, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen	667/867											

**Familienstiftungen nach § 15 AStG**

(laut Feststellung)

49 **Bezeichnung** \_\_\_\_\_

50 **Finanzamt** \_\_\_\_\_

51 **Steuernummer** \_\_\_\_\_

52	Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die <b>nicht</b> der tariflichen Einkommensteuer unterliegen	238/438											
53	Anzurechnende ausländische Steuern (zu Zeile 52)	208/408											
54	Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen (siehe Zeile 26 der <b>Anlage AUS</b> )	278/478											

**Steuerstundungsmodelle**

Einkünfte aus Gesellschaften / Gemeinschaften / ähnlichen Modellen i. S. d. § 15b EStG (laut gesonderter Aufstellung)

55 \_\_\_\_\_ EUR \_\_\_\_\_