

Welche Unterlagen brauche ich für
die Erbschaftsteuererklärung?



Erbschaftsteuer

ALLGEMEINE UNTERLAGEN

- Testamente, Erbverträge, gemeinschaftliche Testamente
- Kopie des Erbscheins
- Ggf. Anordnung einer Testamentsvollstreckung
- Ggf. Name und Anschrift des Testamentsvollstreckers
- Eine Liste der Pflichtteilsberechtigten (Ehegatten, Kinder, Eltern)

UNTERLAGEN ZUM VERMÖGEN DES ERBLASSERS

- Belege über Betriebsvermögen (Unternehmen, Anteile an Personengesellschaften, wesentliche Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft (> 25 %), land- und forstwirtschaftliches Vermögen)
- Belege über Immobilienvermögen (z. B. Kaufverträge, Grundbuchauszüge usw.)
- Belege über Bankkonten, Depots, Wertpapiere und Versicherungen (z. B. Kontoauszüge, Depotauszüge, Versicherungsverträge)
- Belege über Kapitalforderungen und sonstige Forderungen
- Verzeichnis des Hausrats (unter Angabe von Bezeichnung, Anschaffungskosten und Zeitwert)
- Belege über Schulden und Nachlassverbindlichkeiten
- Belege über Kosten, die durch den Todesfall entstanden sind (z. B. Beerdigungskosten)
- Auflistung von Aufwendungen für Vermächtnisse und andere Anordnungen des Verstorbenen
- Liste der erhaltenden Schenkungen innerhalb der letzten zehn Jahre bis zum Todestag des Erblassers
- Liste sämtlicher Hinterbliebenenbezüge
- Eheverträge