



Wertschriften- und Guthabenverzeichnis inklusive Post- und Bankkonti, Lotteriegewinne usw.

2022

Rückerstattungsantrag Verrechnungssteuer mit Fälligkeiten 2022

Das Formular ist vollständig ausgefüllt (auch wenn Post-/Bankkonti Minusvermögen/-ertrag ausweisen) und unterzeichnet zusammen mit der Steuererklärung **einzureichen**.

Die Verrechnungssteuer ist innerhalb 3 Jahren nach Ablauf des Kalenderjahres, in dem die steuerbare Leistung fällig wurde, geltend zu machen. Eine allfällige, über diesen Zeitpunkt hinausgehende Fristerstreckung für die Einreichung der Steuererklärung gilt nicht für den Rückerstattungsantrag der Verrechnungssteuer.

Personalien am 31. Dezember 2022 bzw. am Ende der Steuerpflicht

Wo wohnten Sie am 31. Dezember 2021? Gemeinde _____ Kanton _____

Wo wohnten Sie am 31. Dezember 2022? Gemeinde _____ Kanton _____

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Steuerjahr im Ausland? Ja Nein

Ja Wo? _____ von bis

Wenn Sie im Steuerjahr geheiratet haben oder Ihre Partnerschaft eintragen liessen:
Wo hat die Person 2 den letzten Rückerstattungsantrag der Verrechnungssteuer eingereicht?

Gemeinde _____ Kanton _____

Bei Trennung/Scheidung/Auflösung eingetragener Partnerschaft im Steuerjahr bitte folgende Angaben über die andere Person ergänzen:

Name Vorname _____ Wohnort _____

Angaben zu Schenkungen / Erbvorbezügen / Erbschaften im Steuerjahr

Haben Sie im Steuerjahr Vermögen aus Schenkung erhalten? Ja Nein

Ja von (Name, Vorname, Adresse) _____

Datum der Schenkung Verwandtschaftsgrad _____

Erhaltene Schenkung* (1)

(inkl. Erbvorbezug)

Falls Ja, zusätzlicher Übertrag in die Steuererklärung, Ziffer 954

Gemachte Schenkung* (2)

(inkl. Erbvorbezug)

Haben Sie im Steuerjahr Vermögen verschenkt? Ja Nein

Ja an (Name, Vorname, Adresse) _____

Datum der Schenkung Verwandtschaftsgrad _____

Meldeformular 393

Erhaltene Erbschaft / Vermächtnis* (3)

Falls Ja, zusätzlicher Übertrag in die Steuererklärung, Ziffer 955

Haben Sie im Steuerjahr Vermögen aus Erbschaft (**Erbschaft**) erhalten? Ja Nein

Ja Erblasserin/Erblasser (Name, Vorname) _____

Letzter Wohnsitz _____ Todestag

Datum der Erbschaft Verwandtschaftsgrad _____

Erbschaftsinventar / Erbschaftsvertrag

Erbengemeinschaft

(siehe auch Rückseite)

Sind Sie an einer **unverteilten** Erbschaft beteiligt? Ja Nein

Ja Erblasserin/Erblasser (Name, Vorname) _____ Todestag

Letzter Wohnsitz _____ Verwandtschaftsgrad _____

Die Deklaration des Erbanteils hat in Ziffer 820, allfällige Erträge in Ziffer 350 der Steuererklärung zu erfolgen

Beteiligung an einer Erbengemeinschaft

* Zusammensetzung der Erbschaft / Schenkung

Liegenschaften (nähere Bezeichnung)	CHF (1)	CHF (2)	CHF (3)
Guthaben und Wertschriften, Bargeld			
andere Werte			
Total			

Verzeichnis der einzelnen Vermögenswerte und deren Erträge

1	Nennwert Stückzahl	Nummer der Konti (IBAN) Sparhefte Valoren oder ISIN	Genau Bezeichnung der Vermögenswerte z.B. Post- und Bankkonti, E-Steuerauszüge, Obligationen, Aktien, Fonds, Derivate, Darlehensguthaben, Kryptowährungen, Lotterie- oder ähnliche Gewinne usw.	Zugang 2022 Eröffnung Kauf Ausgabe Konversion	Abgang 2022 Saldierung Verkauf Verfall
			Bei Vermögen der minderjährigen Kinder sind die betref- fenden Posten mit Vornamen und Jahrgang zu bezeichnen.	Datum	Datum
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					

- 1
- K = Kindsvermögen
 - N = Nutzniessungsvermögen
 - S = Titel aus Schenkung
 - E = Titel aus Erbschaft
 - GA = Gratisaktien
 - GM = Geschäftsvermögen Person 1
 - GF = Geschäftsvermögen Person 2
 - QP = qualifizierte Beteiligung Privatvermögen
 - QG = qualifizierte Beteiligung Geschäftsvermögen
 - KEP = Rückzahlung Kapitaleinlagen

Übertrag der Zahlen aus allfälligen Ergänzungsblättern

Übertrag ab Ergänzungsblatt «Antrag DA-1 und R-US 164»

Total Steuerwert

Total Bruttoertrag **A** (mit Verrechnungssteuerabzug)

Total Bruttoertrag **B** (ohne Verrechnungssteuerabzug)

Übertrag Total Bruttoertrag **A** in Kolonne Bruttoertrag **B** (ohne Rappen)

Abzüglich **Geschäftsertrag** (sofern in den Ziffern 150 - 165 der Steuererklärung bereits enthalte)

Total Einkünfte aus Guthaben, Wertschriften und Lotterien

Ihr Verrechnungssteueranspruch: 35 % vom Bruttoertrag A

Steuerrückbehalt USA (R-US 164)

² Ertrag aus qualifizierter Beteiligung (mind. 10 % des Grund- oder Stammkapitals)
siehe Wegleitung Seite 45

Steuerfreie **Rückzahlungen von Kapitaleinlagen** (KEP) im 2022:

Bitte Belege beilegen wie:

Originalbescheinigungen aller Gewinne wie Zahlenlotto, Sportwetten usw.;

Kaufs- und Verkaufsabrechnungen von Anlagefonds, Zerobonds, Diskontobligationen, Doppelwährungsanleihen, globalverzinslichen Obligationen, Geldmarktbuchforderungen usw.;

Zinsbelege der Festgeldkonti

Steuerwert am 31.12.2022 bzw. am Ende der Steuerpflicht		Werte mit Verrechnungssteuerabzug		Werte ohne Verrechnungssteuerabzug
in % oder CHF pro Stk.		Bruttoertrag 2022		Bruttoertrag 2022
	Total in CHF	CHF mit Rappen		CHF ohne Rappen
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
				Übertrag in die Steuererklärung:
				▶ Ziffer 800
				▶ Ziffer 970
				▶ Ziffer 971
				▶ Ziffer 300
		davon 35 %		▶ Ziffer 972
				▶ Ziffer 973
			davon ²	kein Übertrag notwendig
		Privatvermögen		kein Übertrag notwendig
		Geschäftsvermögen		kein Übertrag notwendig
		CHF		kein Übertrag notwendig

Erklärungen:

Werte mit Verrechnungssteuerabzug, deren Erträge um 35 % eidg. Verrechnungssteuer gekürzt wurden:

1. Spar-, Einlage- und Anlagehefte resp. -konti, Salär- und Festgeldkonti, Kontokorrente, Postkonti mit Bruttozinsen von mehr als CHF 200
2. Inländische Aktien, Obligationen und Wertschriften aller Art mit Verrechnungssteuerabzug
3. Gewinne aus inländischem Zahlenlotto, Sportwetten usw. (siehe Wegleitung)

Werte ohne Verrechnungssteuerabzug, deren Erträge nicht um 35 % eidg. Verrechnungssteuer gekürzt wurden:

1. Bruttozinsen von Kundenguthaben, die CHF 200 nicht übersteigen
2. Inländische Darlehen, Hypothekarforderungen und andere Guthaben ohne Verrechnungssteuerabzug
3. Gewinne aus ausländischen Geldspielen (Zahlenlotto, Sportwetten usw.), Lotterien oder lotterieähnlichen Veranstaltungen sowie Naturalgewinne
4. Ausländische Wertschriften und Guthaben aller Art

Übertrag in die Steuererklärung:

- ▶ Ziffer 800
- ▶ Ziffer 970
- ▶ Ziffer 971
- ▶ Ziffer 300
- ▶ Ziffer 972
- ▶ Ziffer 973

Verrechnungssteuer

Das Verrechnungssteuer-Guthaben wird mit den geschuldeten Staatssteuern 2023 verrechnet und ab Eingang der Steuererklärung, frühestens aber ab 1. April 2023 verzinst. Die Rückerstattung (Verrechnung) erfolgt mit der definitiven Veranlagung des Steuerjahres 2023, das heisst, für die Mehrheit der steuerpflichtigen Personen im Verlaufe des Jahres 2024.

Anrechnung ausländischer Quellensteuern für ausländische Dividenden und Zinsen

Kapitalanlagen und deren Erträge (Dividenden und Zinsen) aus Vertragsstaaten, für welche die Anrechnung ausländischer Quellensteuern verlangt wird, sind im Ergänzungsblatt «Antrag DA-1 und R-US 164» aufzuführen.

Erträge dagegen, für welche die Vertragsstaaten die vollständige Steuerentlastung vorsehen, sind im vorliegenden Wertschriften- und Guthabenverzeichnis zu deklarieren.

Für Lizenzen (Royalties usw.) ist das **Formular** DA-3 zu verwenden.

All diese Formulare können unter www.steuern.bl.ch heruntergeladen oder bei der kantonalen Steuerverwaltung in 4410 Liestal bezogen werden. Der Anrechnungsbetrag wird mit den geschuldeten Staatssteuern 2023 verrechnet.

Eine Liste der Vertragsstaaten finden Sie unter www.estv.admin.ch (Direkte Bundessteuer/Dienstleistungen/ Formulare).

Zusätzlicher Steuerrückbehalt USA

Zur Rückforderung des zusätzlichen Steuerrückbehaltes USA, der vom Ertrag amerikanischer Wertschriften abgezogen worden ist, kann das zu diesem Verzeichnis gehörende Ergänzungsblatt «Antrag DA-1 und R-US 164» unter www.steuern.bl.ch heruntergeladen oder bei der kantonalen Steuerverwaltung in 4410 Liestal bezogen werden. Für das Ausfüllen dieses Formulars gelten die vorerwähnten allgemeinen Hinweise in vollem Umfange. Der zusätzliche Steuerrückbehalt USA wird mit den geschuldeten Staatssteuern 2023 verrechnet.

Anteile an Erbengemeinschaften

Für die zu Lasten der noch unverteilter Erbschaft erhobene Verrechnungssteuer haben die einzelnen Erbinnen und Erben unter bestimmten Voraussetzungen Anspruch auf Rückerstattung. Jede erbende Person muss die Verrechnungssteuer auf dem Ertrag des geerbten Wertschriftenvermögens gemäss der eigenen Erbquote (Anteil am geerbten Wertschriftenertrag) in ihrem jeweiligen Wohnsitzkanton zurückfordern.

Anteil an Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft

Sind Sie an einer Kollektiv- oder Kommanditgesellschaft beteiligt?

- Nein
 Ja Name der Firma

Vollständigkeitserklärung

Ich/Wir bestätige/n die Richtigkeit und Vollständigkeit der in diesem Verzeichnis und Antrag gemachten Angaben, insbesondere, dass auf allen unter Rubrik A angegebenen Erträgen die eidg. Verrechnungssteuer zu meinen/unseren Lasten abgezogen worden ist.

Datum

Unterschrift Person 1

Unterschrift Person 2

Beilagen

- _____ Ergänzungsblätter
_____ Ergänzungsblatt «Antrag DA-1 und R-US 164»
_____ Kaufs- und Verkaufsabrechnungen und Belege
_____ Originalbescheinigungen über Lotto- und andere Spielgewinne