

**Bei Einkünften aus der Beteiligung als stiller Gesellschafter ist diese Anmeldung in doppelter Ausfertigung einzureichen (§ 96 Abs. 3 Einkommensteuergesetz). Wird ohne nähere Bezeichnung auf gesetzliche Bestimmungen verwiesen, ist darunter das Einkommensteuergesetz 1988 (EStG 1988) zu verstehen.**

An das Finanzamt \_\_\_\_\_

Steuernummer \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

## Kapitalertragsteuer-Anmeldung

Alle Beträge in Euro!

Zutreffendes bitte ankreuzen !

Name (Firmenbezeichnung) und genaue Anschrift des zum Abzug Verpflichteten	
Name und genaue Anschrift eines stillen Gesellschafters	Zuständiges Finanzamt, Steuernummer

### I. Es wurden gezahlt, gutgeschrieben oder der Vorauszahlung zugrunde gelegt:

1. Gewinnanteile (Dividenden), Zinsen und sonstige Bezüge aus Aktien, Genussrechten und Partizipationskapital; Anteile an Gesellschaften mit beschränkter Haftung, an Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften aus Beteiligungen als stiller Gesellschafter, Bezüge aus Anteilen von körperschaftlich organisierten Agrargemeinschaften und Zuwendungen von Privatstiftungen (§ 93 Abs. 2 Z 1 und 2) Kapitalerträge

aus dem Kalender(Wirtschafts)jahr	▶	
davon unterliegen:		
a. einem KEST-Abzug von 25% _____		
b. einem KEST-Abzug von weniger als 25% (DBA-Entlastungsverordnung, BGBl III Nr. 92/2005) _____		
c. keinem KEST-Abzug _____		

Begründung

2. 90% der vorläufigen Werte im Sinne des § 96 Abs. 1 Z 2 für Zinserträge von Geldeinlagen für die Zeit <span style="float:right">▶</span>	vom	bis	
3. Zinserträge aus Geldeinlagen bei Banken und Zinserträge aus sonstigen Forderungen gegenüber Banken (§ 93 Abs. 2 Z 3) abzüglich Vorauszahlungen für die Zeit <span style="float:right">▶</span>	vom	bis	
4. Kapitalerträge aus Forderungswertpapieren (§ 93 Abs. 3) für den Zeitraum <span style="float:right">▶</span>	vom	bis	

### Der Kapitalertrag ist zugeflossen (§ 95):

<input type="checkbox"/> Bezeichnung der Körperschaft, Datum des Auszahlungstages laut Beschluss (Abs. 4 Z 1) <span style="float:right">▶</span>		<input type="checkbox"/> laut Beteiligungsvertrag als stiller Gesellschafter (Abs. 4 Z 2) <span style="float:right">▶</span>
<input type="checkbox"/> laut Fälligkeit von Forderungswertpapieren (Abs. 4 Z 3) im Zeitraum <span style="float:right">▶</span>	vom	<input type="checkbox"/> nach Maßgabe des § 19 bei anderen Kapitalerträgen, insbesondere Zinserträgen (Abs. 4 Z 4) im Zeitraum <span style="float:right">▶</span>

### II. Ausschüttungen gemäß § 9 und § 18 Umgründungssteuergesetz (UmgrStG):

1. Als ausgeschüttet geltende Beträge gemäß § 9 Abs. 6 oder 7 UmgrStG \_\_\_\_\_

(TT.MM.JJJJ)

2a. Gemäß § 18 Abs. 2 UmgrStG zum \_\_\_\_\_ (Tag der nach § 13 Abs. 1 UmgrStG maßgebenden Meldung oder Anmeldung) als ausgeschüttet geltender Betrag \_\_\_\_\_

2b. Davon entfällt auf Entnahmen gemäß § 16 Abs. 5 Z 1 UmgrStG ein Betrag von \_\_\_\_\_

### III. Kapitalertragsteuer (KESt)

1. Einbehaltene KESt in Höhe von 25% (25% des Kapitalertrages laut Pkt. I. 1a) .....
2. Einbehaltene KESt in Höhe von weniger als 25% von Kapitalerträgen laut Pkt. I. 1b .....
3. KESt für als ausgeschüttet geltende Beträge gemäß § 9 Abs. 6 oder 7 UmgrStG (25% der ausgeschütteten Beträge laut Punkt II. 1) .....
4. KESt für Entnahmen gemäß § 16 Abs. 5 Z 1 UmgrStG (25% des Kapitalertrages laut Pkt. II. 2b) .....


**Summe KA**

5. Einbehaltene bzw. vorausbezahlte KESt bei Kapitalerträgen gemäß § 93 Abs. 2 Z 3 (25% der vorläufigen Werte im Sinne des § 96 Abs. 1 Z 2 im anteiligen Ausmaß laut Pkt. I. 2) .....
6. Einbehaltene bzw. vorausbezahlte KESt bei Kapitalerträgen gemäß § 93 Abs. 2 Z 3 (25% der Differenz zwischen den Beträgen der Vorauszahlung und der Restabrechnung laut Pkt. I. 3) .....
7. Einbehaltene bzw. vorausbezahlte KESt bei Kapitalerträgen gemäß § 93 Abs. 3 (25% des Kapitalertrages laut Pkt. I. 4) .....


**Summe KB**

Der Betrag KA wurde an das Finanzamt abgeführt am

Der Betrag KB wurde an das Finanzamt abgeführt am

**IV. Substanzauszahlungen** einer Stiftung sind erfolgt in Höhe von .....

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe.

**Bitte geben Sie auf dem Zahlungsbeleg die von Ihnen zu entrichtende Kapitalertragsteuer getrennt nach KA oder KB an!**

Datum, Firmenstempel und Unterschrift

**Nur vom Finanzamt auszufüllen!**

**A. 1. BV-Team** (Finanzamt des Schuldners): .....  
Anmeldung überprüft.  
Es waren abzuführen bzw. zu entrichten  
an KA ..... ; an KB .....

Die zweite Ausfertigung ist dem FA .....  
..... St.Nr. ....  
übersendet worden. (Nur bei stillen Ges. auszufüllen.)

Bearbeiter(in)  
Datum, Handzeichen .....

Genehmigung  
Datum, Handzeichen .....

**2. Abgabensicherung:** KA  Angemeldeter Betrag gebucht.  
KB  Angemeldeter Betrag gebucht.

Es wurden gebucht .....  
 Es wurden gebucht .....

Nachbelastung **KA**   
**KB**

Eingaben durchgeführt  
Bearbeiter(in)  
Datum, Handzeichen .....

**3. BV-Team** zur Ablage

**B. BV-Team** (Finanzamt des Gläubigers) St.Nr. ....  
Die zweite Ausfertigung wurde ausgewertet:

Bearbeiter(in)  
Datum, Handzeichen .....