

Name		Anlage KAP	
1		zur Einkommensteuererklärung	
2	Vorname	zur Erklärung zur Festsetzung der Kirchensteuer auf Kapitalerträge	
3	Steuernummer	☐ stpfl. Person / Ehemann / Person A ☐ Ehefrau / Person B	
Einkünfte aus Kapitalvermögen / Anrechnung von Steuern			
Anträge			
4	Ich beantrage die Günstigerprüfung für sämtliche Kapitalerträge. (Bei Zusammenveranlagung: Die Anlage KAP meines Ehegatten / Lebenspartners ist beigelegt.)		01 ☐ 1 = Ja
5	Ich beantrage eine Überprüfung des Steuereinhalts für bestimmte Kapitalerträge.		02 ☐ 1 = Ja
Erklärung zur Kirchensteuerpflicht			
6	Ich bin kirchensteuerpflichtig und habe Kapitalerträge erzielt, von denen Kapitalertragsteuer, aber keine Kirchensteuer einbehalten wurde.		03 ☐ 1 = Ja
Kapitalerträge, die dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben			
		Beträge lt. Steuerbescheinigung(en) EUR	korrigierte Beträge (lt. gesonderter Aufstellung) EUR
7	Kapitalerträge	10	20
8	In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen	12	22
8a	In Zeile 7 enthaltene Gewinne aus der Veräußerung bestandsgeschützter Alt-Anteile i. S. d. § 56 Abs. 6 Satz 1 Nr. 2 InvStG	19	29
9	In Zeile 7 enthaltene Ersatzbemessungsgrundlage	14	24
10	Nicht ausgeglichene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	15	25
11	Nicht ausgeglichene Verluste aus der Veräußerung von Aktien	16	26
Sparer-Pauschbetrag			
12	In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in den Zeilen 7 bis 11, 23 und 26 erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	17	
13	Bei Eintragungen in den Zeilen 7 bis 11, 14 bis 20, 23, 26, 58 und 60 dieser Anlage, in den Zeilen 6 bis 18, 21 und 22 der Anlage KAP-BET sowie in der Anlage KAP-INV: In Anspruch genommener Sparer-Pauschbetrag, der auf die in der Anlage KAP nicht erklärten Kapitalerträge entfällt (ggf. „0“)	18	
Kapitalerträge, die nicht dem inländischen Steuerabzug unterlegen haben			
– ohne Investmenterträge lt. Anlage KAP-INV –			
14	Inländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 19)	30	
15	Ausländische Kapitalerträge (ohne Betrag lt. Zeile 58)	34	
16	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Gewinne aus Aktienveräußerungen i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	32	
17	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste ohne Verluste aus der Veräußerung von Aktien	35	
18	In den Zeilen 14 und 15 enthaltene Verluste aus der Veräußerung von Aktien i. S. d. § 20 Abs. 2 Satz 1 Nr. 1 EStG	36	
19	Zinsen, die vom Finanzamt für Steuererstattungen gezahlt wurden	60	
Kapitalerträge, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen			
(nicht in den Zeilen 7, 14 und 15 der Anlage KAP sowie in den Zeilen 6 und 11 der Anlage KAP-BET enthalten)			
20	Hinzurechnungsbetrag nach § 10 AStG	75	
21	Laufende Einkünfte aus sonstigen Kapitalforderungen jeder Art, aus stiller Gesellschaft und partiarischen Darlehen (ohne Betrag lt. Zeile 60)	70	
22	Gewinn aus der Veräußerung oder Einlösung von Kapitalanlagen lt. Zeile 21	71	
23	Kapitalerträge aus Lebensversicherungen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 6 Satz 2 EStG	68	
24	Ich beantrage für die Einkünfte lt. Zeile 25 die Anwendung der tariflichen Einkommensteuer. – bitte Anleitung beachten – Laufende Einkünfte aus einer unternehmerischen Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft		☐ 1 = Ja
25	Gesellschaft, Finanzamt und Steuernummer	72	
26	Bezüge und Einnahmen i. S. d. § 32d Abs. 2 Nr. 4 EStG (ohne Betrag lt. Zeile 60) – Korrespondenzprinzip –	77	
27	Ich habe Einkünfte aus Spezial-Investmentanteilen i. S. d. § 20 Abs. 1 Nr. 3a EStG erzielt. (lt. gesonderter Aufstellung)	09	☐ 1 = Ja

Steuerabzugsbeträge zu Erträgen in den Zeilen 7 bis 18 und zu Investmenterträgen lt. Anlage KAP-INV

lt. Bescheinigung(en)

EUR

Ct

48	Kapitalertragsteuer	80	
49	Solidaritätszuschlag	81	
50	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	82	
51	Angerechnete ausländische Steuern	83	
52	Anrechenbare noch nicht angerechnete ausländische Steuern	84	
53	Fiktive ausländische Quellensteuer (nicht in den Zeilen 51 und / oder 52 enthalten)	85	

Anzurechnende Steuern zu Erträgen in den Zeilen 21 bis 27 sowie aus anderen Einkunftsarten

EUR

Ct

54	Kapitalertragsteuer	86	
55	Solidaritätszuschlag	87	
56	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	88	

Beschränkung der Anrechenbarkeit der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG

57	Ich habe Kapitalerträge erzielt, bei denen die Voraussetzungen für eine volle Anrechnung der Kapitalertragsteuer nach § 36a EStG nicht erfüllt sind.	06	☐	1 = Ja
----	--	----	--------------------------	--------

Familienstiftungen nach § 15 AStG (lt. Feststellung)Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die **nicht** der tariflichen Einkommensteuer unterliegen

EUR

Ct

58	Bezeichnung, Finanzamt und Steuernummer	38	
59	Anzurechnende ausländische Steuern (zu Zeile 58)	08	
60	Einkünfte einer ausländischen Familienstiftung, die der tariflichen Einkommensteuer unterliegen (siehe Zeile 18 der Anlage AUS)	78	

Steuerstundungsmodelle

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

EUR

61			
----	--	--	--