



Kanton Schaffhausen

Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2021

Rückerstattungsantrag Fälligkeiten 2021

PID-Nr.:

Gemeinde:

Eingang:

Vertreter/in, bevollmächtigt zur Entgegennahme von Auflagen und Entscheiden:

Adresse

Telefon

E-Mail

Bei **Trennung** oder **Scheidung** im Jahr 2021 hat jede(r) Steuerpflichtige ein separates Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2021 einzureichen.

Bei **Tod eines** Ehegatten/ Partners im Jahr 2021 ist vom überlebenden Ehegatten / Partner für die Zeit vom 1. Januar bis zum Todestag für die erlebten Fälligkeiten beider Ehegatten / Partner ein gemeinsames und für die Zeit vom Todestag bis 31. Dezember ein separates Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2021 einzureichen.

Personalien am 31. Dezember 2021 bzw. am Ende der Steuerpflicht

Einzelperson / Ehemann / P1

Wo wohnen Sie am 31. Dezember 2021 bzw. am Ende der Steuerpflicht?

Gemeinde:

Kanton:

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Jahr 2021 im Ausland?

ja Wo:

Von

bis

nein

Wenn Sie im Jahr 2021 geheiratet haben:

Wo haben Sie den letzten Rückerstattungsantrag eingereicht?

Gemeinde:

Ehefrau / P2

Wo wohnen Sie am 31. Dezember 2021 bzw. am Ende der Steuerpflicht?

Gemeinde:

Kanton:

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Jahr 2021 im Ausland?

ja Wo:

Von

bis

nein

Wenn Sie im Jahr 2021 geheiratet haben:

Wo haben Sie den letzten Rückerstattungsantrag eingereicht?

Gemeinde:

Bitte dieses vorgedruckte Formular auch dann einreichen, wenn das Wertschriftenverzeichnis mit einer Software ausgefüllt wird.

Beilagen

- Steuerauszüge
- PC-Wertschriften- und Guthabenverzeichnis
- Beiblätter
- Antrag pauschale Steueranrechnung (DA-1/R-US)
- Bankabrechnungen, Lotto- und Toto-Abrechnungen

Ich bestätige 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 oder zu Lasten der von mir vertretenen Steuerpflichtigen abgezogen worden ist.

Ort und Datum

Unterschrift Einzelperson / Ehemann / P1

Unterschrift Ehefrau / P2



1021211601161

Formular 102/21 (03.21)

Seite

1

Code*	1. Zeile Original- Währung	1. Zeile Zinssatz	1. Zeile (bitte Grossbuchstaben verwenden) Genau Bezeichnung der Vermögenswerte (bei Konto Name der Bank angeben)	2. Zeile Kontonummer oder IBAN-Nummer	Valoren-Nummer
Code*	2. Zeile Art**	2. Zeile Nennwert/Stückzahl			
01			BEZEICHNUNG DER VERMÖGENSWERTE		
			KONTO - ODER IBAN - NR.		VALOR - NR
02					
03					
04					
05					
06					
07					
08					
09					
10					

A Werte mit Verrechnungssteuerabzug

deren Erträge um 35% eidg. Verrechnungssteuer gekürzt wurden:

1. Anlage-, Festgeld-, Post-, Privat-, Salär-, Sparkonti, Kontokorrente etc.
2. Inländische Aktien, Anlagefonds, Obligationen und Wertschriften aller Art mit Verrechnungssteuerabzug
3. Gewinne aus inländischen Lotterien, Zahlenlotto und Sport-Toto (Originalbescheinigungen beilegen)

B Werte ohne Verrechnungssteuerabzug

deren Erträge nicht um 35% eidg. Verrechnungssteuer gekürzt wurden:

1. Kundenguthaben, deren Bruttozins CHF 200.- nicht übersteigt, Vergütungszins auf Steuerguthaben
2. Inländische Darlehen, Konti und Guthaben aller Art ohne Verrechnungssteuerabzug
3. Ausländische Wertschriften aller Art
4. Bargewinne bis CHF 1'000.- aus inländischen Lotterien und anderen Spielen, Gewinne aus ausländischen Lotterien sowie Naturaltreffer

Auf das Anbringen von Büro- und Heftklammern (Bostitch) ist zu verzichten.

Code*

- G Geschäftsvermögen
- N Nutznissungsvermögen
- E Wertschriften aus Erbschaften
- S Wertschriften aus Schenkungen
- B Qualifizierte Beteiligung Privatvermögen
- Q Qualifizierte Beteiligung Geschäftsvermögen

Ertragtotal
aus qualifizierten Beteiligungen¹⁾



zu übertragen in die Steuer-
erklärung Seite 2 Ziffer 4.1

1) Hier ist das Total die Beteiligungen für die Ermittlung des Teileinkünfteverfahrens einzutragen (Beteiligung von mindestens 10% am Kapital).

Für die Ermittlung des Abzugs des Teileinkünfteverfahrens ist die Rückseite des Formulars auszufüllen.

Art**

- | | | | |
|----|-----------------------------------|------|---------------------------------------|
| AK | Aktie | PC | Postkonto |
| AF | Anlagefonds | PD | Prämiendepot (Versicherung) |
| DL | Darlehen | PK | Privatkonto, Lohnkonto usw. |
| DF | Derivates, Finanzinstrument | RG | Raiffeisen- und Genossenschaftsanteil |
| FG | Fest- Termingeld-, Treuhandanlage | SK | Sparkonto/-heft |
| GL | Geldwerte Leistung | DA | Steuerauszug, Depot |
| GS | Genusschein | PZ | Vergütungs-/Ausgleichszins |
| GM | GmbH Stammanteile | WA | Wandelanleihe |
| GR | Grabfonds | MAAK | Mitarbeiter-Aktie |
| KO | Kassenobligation | MAGM | Mitarbeiter-GmbH-Anteil |
| KK | Kontokorrent | MAGS | Mitarbeiter-Genusschein |
| LG | Lotteriegewinn | MAOP | Mitarbeiter-Option |
| OB | Obligation | MAPS | Mitarbeiter-Partizipationsschein |
| OP | Option | MARG | Mitarbeiter-Genossenschaftsanteil |
| OA | Optionsanleihe | UE | Übrige |
| PS | Partizipationsschein | | |



1. Zeile Zugang 2021 Kauf Eröffnung Datum		1. Zeile Abgang 2021 Verkauf Saldierung Datum		Steuerwert am 31.12.2021 bzw. am Ende der Steuerpflicht		Bruttoertrag 2021		
2. Zeile ISIN-Nr. (International Securities Identification Number)		in % oder pro Stück		CHF ohne Rappen		A Werte <u>mit</u> Verrechnungs- steuerabzug CHF ohne Rappen	B Werte <u>ohne</u> Verrechnungs- steuerabzug CHF ohne Rappen	
01	T T M M J J	T T M M J J						01
	I S I N - N R .							
02								02
03								03
04								04
05								05
06								06
07								07
08								08
09								09
10								10
1. Übertrag aus Beiblättern								
2. Übertrag ab Formular DA-1 / R-US								
Verrechnungsanspruch aus zus. Steuerrückbehalt USA:								
3. Zwischentotal I								
4. Abzüglich Geschäftswertschriften (in Ziffer 32.3/32.4 der Steuererklärung enthalten)								
5. Total Steuerwert								
								400g
								400
6. Übertrag Bruttoertrag A in Kolonne Bruttoertrag B								
7. Zwischentotal II								140.1
8. Abzüglich Geschäftswertschriftenerträge (in Ziffer 2 der Steuererklärung enthalten)								140.2
9. Abzüglich Vermögensverwaltungskosten (Pauschale [2,5% von Ziffer 5] oder effektive Kosten mit Nachweis)								140.3
10. Abzüglich Lotterien- und andere Spieleinsätze mit Nachweis (5%, höchstens CHF 5'000.- je Gewinn)								140.4
11. Total Bruttoertrag A + B								140
12. Verrechnungssteueranspruch: 35% vom Bruttoertrag A								

zu übertragen in die Steuererklärung
Seite 4 Ziffer 30.1

davon 35%

zu übertragen in die Steuer-
erklärung Seite 2 Ziffer 4



Erträge aus qualifizierten Beteiligungen

für welche die Durchführung des Teilbesteuerungsverfahrens beantragt wird.

Voraussetzung Artikel 22^{1a} StG bzw. Artikel 20 Absatz 1^{bis} DBG – Teilbesteuerung der Einkünfte des Privatvermögens

Dividenden, Gewinnanteile, Liquidationsüberschüsse und geldwerte Vorteile aus Aktien, Anteilen an Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaftsanteilen und Partizipationsscheinen (einschliesslich Gratisaktien, Gratissnennwerterhöhungen u. dgl.) sind bei den Kantons- und Gemeindesteuern im Umfang von 60 und bei der direkten Bundessteuer im Umfang von 70% steuerbar, wenn diese Beteiligungsrechte mindestens 10% des Grund- oder Stammkapitals einer Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft darstellen.

(Siehe auch Kreisschreiben Nr. 22a vom 31.01.2020 der Eidg. Steuerverwaltung)

Voraussetzung Artikel 20a StG bzw. Artikel 18b Absatz 1 DBG Teilbesteuerung der Einkünfte des Geschäftsvermögens

Dividenden, Gewinnanteile, Liquidationsüberschüsse und geldwerte Vorteile aus Aktien, Anteilen an Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaftsanteilen und Partizipationsscheinen sowie Gewinne aus der Veräusserung solcher Beteiligungsrechte sind nach Abzug des zurechenbaren Aufwandes bei den Staats- und Gemeindesteuern im Umfang von 60 und bei der direkten Bundessteuer im Umfang von 70% steuerbar, wenn diese Beteiligungsrechte mindestens 10% des Grund- oder Stammkapitals einer Kapitalgesellschaft oder Genossenschaft darstellen.

(Siehe auch Kreisschreiben Nr. 23a vom 31.01.2020 der Eidg. Steuerverwaltung)

Berechnung Teilbesteuerungsabzug:

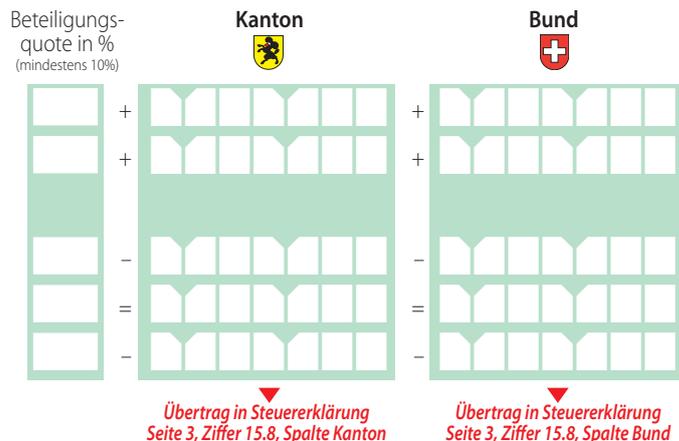
Hertrag Bruttoertrag aus qualifizierten Beteiligungen im Privatvermögen von Seite 2

Hertrag Bruttoertrag aus qualifizierten Beteiligungen im Geschäftsvermögen von Seite 2

Direkter Beteiligungsaufwand für im Geschäftsvermögen gehaltene Beteiligungen gemäss separater Aufstellung, wie Abschreibungen, Finanzierungsaufwand, Verwaltungsaufwand etc.

Nettoergebnis aus qualifizierten Beteiligungen

Teilbesteuerungsabzug: 40% beim Kanton bzw. 30% beim Bund vom Nettoergebnis



Sonderfälle

Erbschaften, Anteile an Erbengemeinschaften

Waren Sie im Jahre 2021 an Erbengemeinschaften beteiligt? ja

Name des Erblassers

letzter Wohnsitz

Todestag evtl. Datum der Erteilung:

Vermögensanfälle aus Erbschaften (ihren Quoten entsprechend), Erbvorbezüge und Schenkungen und deren Erträge sind ab Todestag des Erblassers bzw. ab Schenkungstag zu versteuern. Dies gilt auch für unverteilte Erbschaften.

Der Verrechnungsantrag für Erbengemeinschaften ist von den Erben gemeinsam und unabhängig von ihrem Antrag mit besonderem Formular StA Form. Vst 5 a (S-167) zu stellen.

