



Kanton Schaffhausen

Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2024

Rückerstattungsantrag Fälligkeiten 2024

PID-Nr.:

Gemeinde:

Eingang:

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

Adresse

Telefon

E-Mail

Personalien am 31. Dezember 2024 bzw. am Ende der Steuerpflicht

Einzelperson / Ehemann / P1

Wo wohnen Sie am 31. Dezember 2024 bzw. am Ende der Steuerpflicht?

Gemeinde:

Kanton:

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Jahr 2024 im Ausland?

☐ ja Wo:

Von

bis

☐ nein

Wenn Sie im Jahr 2024 geheiratet haben:

Wo haben Sie den letzten Rückerstattungsantrag eingereicht?

Gemeinde:

Ehefrau / P2

Wo wohnen Sie am 31. Dezember 2024 bzw. am Ende der Steuerpflicht?

Gemeinde:

Kanton:

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Jahr 2024 im Ausland?

☐ ja Wo:

Von

bis

☐ nein

Wenn Sie im Jahr 2024 geheiratet haben:

Wo haben Sie den letzten Rückerstattungsantrag eingereicht?

Gemeinde:

Bei **Trennung** oder **Scheidung** im Jahr 2024 hat jede(r) Steuerpflichtige ein separates Wertschriften- und Guthabenverzeichnis 2024 einzureichen.

Bei **Tod** eines Ehegatten / Partners im Jahr 2024 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 2024 einzureichen.

Bitte dieses Formular auch dann einreichen, wenn das Wertschriftenverzeichnis mit einer Software erstellt, aber nicht per eFiling übermittelt wird.

Beilagen

- ☐ Steuerauszüge
- ☐ PC-Wertschriften- und Guthabenverzeichnis
- ☐ Beiblätter
- ☐ Antrag Anrechnung ausländischer Quellensteuer (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



1026241601161

Formular 102/24 (12.24)

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
	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

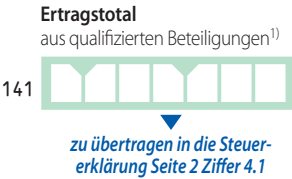
- deren Erträge um 35% eidg. Verrechnungssteuer gekürzt wurden:
- 1. Anlage-, Festgeld-, Post-, Privat-, Salär-, Sparkonti, Kontokorrente etc.
 - 2. Inländische Aktien, Anlagefonds, Obligationen und Wertschriften aller Art mit Verrechnungssteuerabzug
 - 3. Gewinne aus inländischen Grossspielen und Online-Spielbanken-Spielen über CHF 1'056'600.-, Gewinne aus Lotterien und Geschicklichkeitsspielen zur Verkaufsförderung über CHF 1'100.- (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. Gewinne aus ausländischen Lotterien, Sportwetten sowie Naturaltreffer

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

- Code*
- G Geschäftsvermögen
 - N Nutzniessungsvermögen
 - E Wertschriften aus Erbschaften
 - S Wertschriften aus Schenkungen
 - B Qualifizierte Beteiligung Privatvermögen
 - Q Qualifizierte Beteiligung Geschäftsvermögen
 - U Unverteilte Erbschaften



- Art**
- | | | | |
|----|-----------------------------------|------|---------------------------------------|
| AK | Aktie | PS | Partizipationsschein |
| 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 (inkl. Kryptos) |

1) Hier ist das Total der 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.



1. Zeile Zugang 2024 Kauf Eröffnung Datum		1. Zeile Abgang 2024 Verkauf Saldierung Datum		Steuerwert am 31.12.2024 bzw. am Ende der Steuerpflicht		Bruttoertrag 2024		
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								
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 Lotteriel- und andere Spieleinsätze mit Nachweis (5%, höchstens CHF 5'300.- 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, Gratisnennwerterhöhungen 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:

Bruttoertrag aus qualifizierten Beteiligungen im Privatvermögen von Seite 2
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

Table with 3 columns: Beteiligungsquote in % (mindestens 10%), Kanton, and Bund. It shows a calculation grid for the partial taxation deduction, with arrows pointing to the transfer values in the tax declaration.

Sonderfälle

Erbschaften, Anteile an Erbengemeinschaften

Waren Sie im Jahre 2024 an Erbengemeinschaften beteiligt? [] ja
Name des Erblassers
letzter Wohnsitz
Todesdag evtl. Datum der Erbteilung:
Vermögensanfälle aus Erbschaften (ihren Quoten entsprechend), Erbvorbezüge und Schenkungen und deren Erträge sind ab Todesdag des Erblassers bzw. ab Schenkungstag zu versteuern. Dies gilt auch für unverteilte Erbschaften.