



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

# 2024

## Rückerstattungsantrag Verrechnungssteuer mit Fälligkeiten 2024

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

Die Verrechnungssteuer ist inner 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 2024 bzw. am Ende der Steuerpflicht

Wo wohnten Sie am 31. Dezember 2023? Gemeinde \_\_\_\_\_ Kanton \_\_\_\_\_

Wo wohnten Sie am 31. Dezember 2024? Gemeinde \_\_\_\_\_ Kanton \_\_\_\_\_

Hatten Sie Ihren Wohnsitz im Steuerjahr im Ausland?  Ja  Nein

von         bis

Wenn Sie im Steuerjahr geheiratet haben:

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 2024 Eröffnung Kauf Ausgabe Konversion	Abgang 2024 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					

Übertrag der Zahlen aus allfälligen Ergänzungsblättern

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

Abzüglich Vermögen aus unverteilter Erbschaften

Abzüglich Vermögen aus einfachen Gesellschaften

**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

Abzüglich Ertrag aus unverteilter Erbschaften

**Total Einkünfte** aus Guthaben, Wertschriften und Lotterien

**Ihr Verrechnungssteueranspruch: 35 % vom Bruttoertrag A**

**Steuerrückbehalt USA** (R-US 164)

<sup>2</sup> Ertrag aus qualifizierter Beteiligung (mind. 10 % des Grund- oder Stammkapitals)  
siehe Wegleitung Seite 45–46

Steuerfreie **Rückzahlungen von Kapitaleinlagen** (KEP) im 2024:

- 1
- K = Kindsvermögen
  - N = Nutznießungsvermögen
  - S = Titel aus Schenkung
  - E = Titel aus Erbschaft (verteilt)
  - UE = Titel aus unverteilter Erbschaft
  - GA = Gratisaktien
  - GM = Geschäftsvermögen Person 1
  - GF = Geschäftsvermögen Person 2
  - QP = qualifizierte Beteiligung Privatvermögen
  - QG = qualifizierte Beteiligung Geschäftsvermögen
  - KEP = Rückzahlung Kapitaleinlagen

## Bitte Belege beilegen wie:

Originalbescheinigungen aller Gewinne wie Zahlen-  
lotto, Sportwetten usw.;

Kauf- und Verkaufsabrechnungen von Anlagefonds,  
Zerobonds, Diskontobligationen, Doppelwährungs-  
anleihen, globalverzinslichen Obligationen, Geldmarkt-  
buchförderungen usw.;

Zinsbelege der Festgeldkonti



### Verrechnungssteuer

Das Verrechnungssteuer-Guthaben wird mit den geschuldeten Staatssteuern 2025 verrechnet und ab Eingang der Steuererklärung, frühestens aber ab 1. April 2025 verzinst. Die Rückerstattung (Verrechnung) erfolgt mit der definitiven Veranlagung des Steuerjahres 2025, das heisst, für die Mehrheit der steuerpflichtigen Personen im Verlaufe des Jahres 2026.

### 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](http://www.steuern.bl.ch) heruntergeladen oder bei der kantonalen Steuerverwaltung in 4410 Liestal bezogen werden. Der Anrechnungsbetrag wird mit den geschuldeten Staatssteuern 2025 verrechnet.

Weitere Informationen zu den einzelnen Doppelbesteuerungsabkommen finden Sie unter [www.estv.admin.ch/](http://www.estv.admin.ch/) Internationales Steuerrecht/Staatsbezogene Steuerinformationen/Länderliste A-Z.

### 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](http://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 2025 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

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_