Kanton

Gemeinde

Register-Nr.

STAATS- UND GEMEINDESTEUER
DIREKTE BUNDESSTEUER

Firma und Sitz

Verzeichnis der Wertschriften und sonstigen Kapitalanlagen 2023

für Kollektiv- und Kommanditgesellschaften

Die Rückerstattung der Verrechnungssteuer ist separat mit Formular 25 direkt bei der Eidg. Steuerverwaltung, Abteilung Rückerstattung, 3003 Bern, zu beantragen.

I. Kapitalanlagen, deren Ertrag der Verrechnungssteuer unterliegt

- **Inländische Post- und Bankguthaben** (Kontokorrentguthaben, Spar-, Depositen- und Einlagehefte)
- **Inländische Obligationen** (einschliesslich Kassenscheine, Depositenscheine und Prämienobligationen), Schuldbuchguthaben usw.
- **Inländische Aktien, GmbH- und Genossenschaftsanteile, Partizipationsscheine, Genussscheine, Anteile an Anlagefonds** und ähnliche Beteiligungsrechte

Gesamter Nennwert Bei Aktien usw.: Stückzahl	**Bezeichnung der Kapitalanlagen** **Bei Guthaben:** Art der Forderung, Schuldner/in, Nummer des Kontos, des Spar- oder Depositenheftes **Bei Obligationen:** Zinssatz, Titelbezeichnung, Schuldner/in, Ausgabe- und Verfalljahr; falls Einmalverzinsung, mit E kennzeichnen **Bei Aktien usw.:** Titelbezeichnung, Name und Sitz der Firma, Nennwert pro Stück	**Buchwert** laut Schlussbilanz Betrag in Franken	**Steuerwert am 31. Dezember 2023** in % oder pro Stück	**Steuerwert am 31. Dezember 2023** Total Betrag in Franken	**Bruttoertrag** Geschäftsjahr 2023 bzw. 2021/2023 Betrag in Franken
1	2	3	4	5	6
Übertrag aus allfälligen Beiblättern					
Total I					

II. Kapitalanlagen, deren Ertrag der Verrechnungssteuer nicht unterliegt

- **Inländische Hypothekarforderungen** (Schuldbriefe, Gülten usw.)
- **Inländische Darlehen und sonstige Forderungen**
- **Ausländische Guthaben und Wertschriften aller Art**

Anrechnung ausländischer Quellensteuern (Stand 1.1.2023): Ausländische Kapitalanlagen und deren Erträge, für die die Anrechnung ausländischer Quellensteuern verlangt wird, sind nicht in diesem Wertschriftenverzeichnis, sondern im Formular DA-2 aufzuführen; für Lizenzgebühren ist das Formular DA-3 zu verwenden. Die Formulare und das dazugehörige Merkblatt DA-M können beim kantonalen Verrechnungssteueramt bezogen werden.
Die Anrechnung ausländischer Quellensteuern kommt in Betracht für **Dividenden** und **Zinsen,** die gemäss Anhang zur Verordnung über die Anrechnung ausländischer Quellensteuern https://www.fedlex.admin.ch/eli/cc/2020/29/de#lvl_d4e6/lvl_d4e7 einer begrenzten Steuer unterworfen bleiben (Erträge dagegen, für welche der erwähnte Verordnungsanhang die vollständige Steuerentlastung vorsieht, sind im vorliegenden Wertschriftenverzeichnis aufzuführen).
Die Anrechnung ausländischer Quellensteuern ist ferner zulässig für **Lizenzgebühren** gemäss Anhang zur Verordnung über die Anrechnung ausländischer Quellensteuern https://www.fedlex.admin.ch/eli/cc/2020/29/de#lvl_d4e6/lvl_d4e7.

Gesamter Nennwert Bei Aktien usw.: Stückzahl	**Bezeichnung der Kapitalanlagen** **Bei Guthaben:** Zinssatz, Art der Forderung, Schuldner/in **Bei Obligationen:** Zinssatz, Titelbezeichnung, Schuldner/in, Ausgabe- und Verfalljahr; falls Einmalverzinsung, mit E kennzeichnen **Bei Aktien usw.:** Titelbezeichnung, Name und Sitz der Firma, Nennwert pro Stück	**Buchwert** laut Schlussbilanz Betrag in Franken	**Steuerwert am 31. Dezember 2023** in % oder pro Stück	Total Betrag in Franken	**Verbuchter Ertrag** Geschäftsjahr 2023 bzw. 2021/2023 Betrag in Franken
1	2	3	4	5	6
Übertrag aus allfälligen Beiblättern					
Übertrag aus dem Ergänzungsblatt «Anrechnung ausländischer Quellensteuern», Formular DA-1					
Total II					

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der Angaben bezeugt

Ort und Datum

Rechtsgültige Firma-Unterschrift