



Steueramt
Erbschafts- und Schenkungssteuer

Nachlassinventar (Formular A)

Fall-Nr.	0100000
Erbenvertreter/-in	Muster AG Musterstrasse 2, 9000 Musterstadt Telefon privat: 071 111 11 11 Telefon mobil: 077 111 12 12 E-Mail: walter.muster@musterag
Erblasserin/Erblasser	Muster-Meyer Hans AHVN13: 756.1111.1111.11 Geburtsdatum: 11.11.1940 Todesdatum: 11.11.2025 Zivilstand: Verheiratet Güterstand: Errungenschaftsbeteiligung
Letzte Wohnadresse Aufenthaltsort (bei Heimaufenthalt)	Musterstrasse 1, 9000 Musterstadt
Überlebende Ehegattin/ Überlebender Ehegatte	Muster-Meyer Anna Geburtsdatum: 11.11.1945 Heiratsdatum: 11.11.1970 Musterstrasse 1 9000 Musterstadt
Übersicht Empfänger	
Erben & Quotenempfänger	Muster-Meyer Anna Musterstrasse 1 9000 Musterstadt Geburtsdatum: 11.11.1945 AHVN13: 756.1111.1111.11 Verwandtschaftsverhältnis: Ehegattin / Ehegatte
	<hr/>
	Muster Walter Hauptstrasse 1 9000 Musterstadt Geburtsdatum: 11.11.1976 AHVN13: 756.1111.1111.13 Verwandtschaftsverhältnis: Sohn
	<hr/>
Empfänger von Vermächtnissen und Vergabungen	Im Glück Hans Hauptstrasse 5 9000 Musterstadt Geburtsdatum: 11.11.2001



AHVN13: 756.1111.1111.13
Verwandtschaftsverhältnis:
Patenkind

Empfänger von
Lebensversicherungen mit
Begünstigungsklausel

Muster-Meyer Anna
Musterstrasse 1
9000 Musterstadt
Geburtsdatum: 11.11.1945
AHVN13: 756.1111.1111.11
Verwandtschaftsverhältnis:
Ehegattin / Ehegatte



Nachlassaktiven

1. Grundeigentum

RZ	Kanton / Staat Gemeinde	Grundstück-Nr., Lage, Typ, Beschrieb Eigentümer, Weiteres	Steuerwert CHF
1	SG St. Gallen	89-01111, Musterstrasse 1, 9000 Musterstadt Einfamilienhaus mit Garage Lautend auf Muster-Meyer Hans (1/2) Muster-Meyer Anna (1/2)	500'000.00
Total			500'000.00

2. Nutzungsrechte

Keine Einträge vorhanden.

3. In eigenen Betrieben angelegtes Vermögen

Keine Einträge vorhanden.

4. Vermögen in inländischen Kollektiv- und Kommanditgesellschaften, einfachen Gesellschaften usw.

Keine Einträge vorhanden.

5. Wertschriften, Kapitalanlagen, Guthaben und Rückvergütungen des Privatvermögens

RZ	Nennwert und Stückzahl / Konto-Nr.	Bezeichnung der Vermögenswerte	Marchzins Steuerwert pro Stück	Steuerwert CHF
1	CH11 2121 1212 1212 1	Steuerwert exkl. Marchzins 150'121.25 Musterbank AG Privatkonto Ehemann	0.00	150'121.25
2	CH12 1111 1212 1212 1	Steuerwert exkl. Marchzins 160'441.00 Musterbank AG Privatkonto Ehefrau	0.00	160'441.00
3	80.00 15	150 N-Akt Musterbank AG, Valor 1000000	56.00	8'400.00
4		Steuerwert exkl. Marchzins 150'000.00 Darlehen an Muster Walter (Sohn)	150.00	150'150.00
Total				469'112.25

6. Barschaft, Checks, Gold und andere Edelmetalle

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	6 x 20er Goldvreneli, Kurs CHF 615.55	3'693.30
2	Bargeld	2'500.00
Total		6'193.30

7. Anteile an Erbengemeinschaften / unverteilter Erbschaften

Keine Einträge vorhanden.



8. Alle übrigen, in den vorstehenden Ziffern nicht enthaltenen steuerbaren Vermögenswerte (inkl. Rückvergütungen per Todestag)

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	Mfz, T-Roc, 4x4, Kaufpreis CHF 23'900, Erwerbsjahr 2023, Steuerwert 40%	9'560.00
2	Guthaben per Todestag (Rückerstattungen der Krankenkasse, Abonnement, Kantons- und Gemeindesteuer etc.), gemäss Aufstellung	4'526.55
	Total	14'086.55

9. Auszahlungen aus Personalvorsorgeeinrichtungen, Freizügigkeitseinrichtungen (Säule 2) sowie gebundener Selbstvorsorge (Säule 3a)

Keine Einträge vorhanden.

10. Lebensversicherungen – Steuerwerte nicht fälliger Versicherungen

RZ	Versicherungsgesellschaft / Policen-Nr. Beschrieb	Abschlussjahr / Versicherungssumme Fälligkeitsjahr	Steuerwert (Rückkaufswert) CHF
1	Musterversicherung AG Lebensversicherung der Ehefrau, Police-Nr. 00x00000 Versicherte Person: Ehefrau Versicherungsnehmer: Ehefrau	1999 2034	102'400.00
	Total		102'400.00

11. Lebensversicherungen – Auszahlungen aus Versicherungen mit Begünstigungsklausel (LVP, Risikopolicy usw.)

RZ	Versicherungsgesellschaft / Policen-Nr. Beschrieb	Abschlussjahr / Fälligkeitsjahr	Versicherungssumme	Rückkaufswert	Steuerwert (Auszahlungsbetrag) CHF
1	Musterversicherung AG Begünstigte Personen: Muster-Meyer Anna, 11.11.1945 (1/1)	1999 2036	50'000.00	53'000.00	67'888.00
	Total (nicht im Nachlassvermögen enthalten)				67'888.00

12. Lebensversicherungen – Auszahlungen aus Versicherungen ohne Begünstigungsklausel

Keine Einträge vorhanden.

13. Leistungen übriger Versicherer wie Kranken-, Unfall- und Haftpflichtversicherer

RZ	Versicherungsgesellschaft etc.	Steuerwert CHF
1	Unfallversicherungs-AG Auszahlung aus Unfall (gemäss Abrechnung)	52'001.00
	Total	52'001.00

Total Aktiven CHF **1'143'793.10**



Nachlasspassiven

14. Privatschulden - Grundpfandschulden

RZ	Gläubiger/in Bezeichnung	Liegenschaft	Steuerwert ohne Marchzins	Marchzins	Steuerwert CHF
1	Musterbank AG Festhypothek, 2,63 %, 01.01.2021-01.11.2031	89-01111 Musterstrasse 1, 9000 Musterstadt	150'000.00	1'541.00	151'541.00
	Total		150'000.00	1'541.00	151'541.00

15. Privatschulden – Darlehens-, Kontokorrentschulden

RZ	Gläubiger/in Bezeichnung	Steuerwert ohne Marchzins	Marchzins	Steuerwert CHF
1	Reich Hans Darlehen, zinslos	50'000.00		50'000.00
	Total	50'000.00	0.00	50'000.00

16. Geschäftsschulden

Keine Einträge vorhanden.

17. Nutzniessungsvermögen, Vorerbschaftsvermögen, Nutzungsrechte zulasten Nachlass (Wohnrecht/Nutzniessung)

Keine Einträge vorhanden.

18. Laufende Schulden

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	Offene Rechnungen per Todestag (Arztrechnung, Rechnung Alters- und Pflegeheim, Direkte Bundessteuer etc.), gemäss Aufstellung	14'038.00
	Total	14'038.00

Total Passiven	CHF	215'579.00
-----------------------	------------	-------------------



Abzüge

20. Güterrechtliche Ansprüche bei Errungenschaftsbeteiligung

Beschreibung	Berechnung der Errungenschaft	Güterrechtlicher Anspruch
Reinvermögen	928'214.10	
Abzüglich Eigengut Erblasser/-in	-45'000.00	
Abzüglich Eigengut Ehepartner/in	-50'000.00	50'000.00
Total Errungenschaft	833'214.10	
Anteil Ehepartner/-in an der Errungenschaft	1/2	416'607.05
Total güterrechtlicher Anspruch deklariert		466'607.05

Hinweis: Die Berechnung des effektiven güterrechtlichen Anspruchs erfolgt in der Veranlagungsberechnung aufgrund der veranlagten Steuerwerte und kann entsprechend von der Deklaration abweichen.

Detailpositionen

RZ	Beschreibung	Wert CHF	Zuweisung
1	Erbschaft Nachlass des Vaters	45'000.00	EigG EL
2	Schenkung der Mutter	50'000.00	EigG EP

21. Vermächnisse und Vergabungen

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	Barvermächtnis Zugunsten von: Im Glück Hans, 11.11.2001 Verwandtschaftsverhältnis: Patenkind	50'000.00
	Total	50'000.00

22. Todesfallkosten

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	Pauschal	15'000.00
	Total	15'000.00

23. Steuern zulasten Nachlass

Keine Inventarpositionen vorhanden.

24. Teilungskosten inkl. Honorar Willensvollstreckung

RZ	Beschrieb	Steuerwert CHF
1	Honorar Willensvollstreckung	8'251.45
	Total	8'251.45

Total Abzüge	CHF	539'858.50
---------------------	------------	-------------------



Steuerbares Nachlassvermögen per Todestag

Total	CHF	388'355.60
--------------	------------	-------------------



Erbteilakt (Formular B)

Vermögensstatus per Todestag

1. Nachlassvermögen laut Inventar

Steuerbares Nachlassvermögen CHF	Total Erbvorbezüge CHF	Total direktes Erbe CHF	Nachlassvermögen (Berechnungsmasse) CHF
388'355.60	0.00	0.00	388'355.60

2. Empfänger von Erbvorbezügen und Quoten

Erbe/Erbin	Direktes Erbe CHF	Erbvorbezug CHF	Erb- quote	Erbanteil CHF	Netto-Erbanteil CHF	Vermäch- nisquote	Vermächtnis Anteil CHF
Muster-Meyer Anna Musterstrasse 1 9000 Musterstadt Geburtsdatum: 11.11.1945 AHVN13: 756.1111.1111.11 Verwandtschaftsverhältnis: Ehegattin / Ehegatte	0.00	0.00	1/2	194'177.80	194'177.80	0	0.00
Muster Walter Hauptstrasse 1 9000 Musterstadt Geburtsdatum: 11.11.1976 AHVN13: 756.1111.1111.13 Verwandtschaftsverhältnis: Sohn	0.00	0.00	1/2	194'177.80	194'177.80	0	0.00

3. Fragen zur Teilung

3.1. Nutzniessung

Wird eine Nutzniessung eingeräumt? Nein

3.2. Wer übernimmt die Grundstücke

Grundstück-Nr. / Lage	Grundstückempfänger	Anteil / Quote
89-01111 / Musterstrasse 1, 9000 Musterstadt	Muster-Meyer, Anna	1/1

3.3. Lebzeitige Zuwendungen

Haben Erben bzw. Vermächtnisnehmer zu Lebzeiten bereits Schenkungen erhalten? Nein

3.4. Unternehmensnachfolge

Wird eine Steuerermässigung bei Unternehmensnachfolge beantragt (Art. 155 f. StG)? Nein

3.5. Abweichung Erbfolge

Weichen die Erbquoten von der gesetzlichen bzw. testamentarischen Erbfolge ab? Nein

Bemerkungen

Keine



Das Formular Nachlassinventar mit Erbteilakt wurde online über eGOV eingereicht und ist wahrheitsgemäss und vollständig ausgefüllt.

Datum der Einreichung: 27.11.2025



Beilagen

- 1. Grundeigentum Dokumente
- 2. Nutzungsrechte Dokumente
- 3. Betriebsvermögen (Einzelfirma) Dokumente
- 4. Vermögen in inländischen Personengesellschaften Dokumente
- 5. Wertschriften, Kapitalanlagen, Guthaben des Privatvermögens Dokumente
- 6. Barschaft, Checks, Gold und andere Edelmetalle Dokumente
- 7. Anteile an Erbengemeinschaften Dokumente
- 8. Alle übrigen Vermögenswerte Dokumente [1 Dokument]
 - Guthaben per Todestag.pdf
- 9. Auszahlungen aus Personalvorsorge- und Freizügigkeitseinrichtungen (Säule 2 und 3a - nicht im Nachlassvermögen enthalten) Dokumente
- 10. Lebensversicherungen - Rückkaufswerte nicht fälliger Versicherungen Dokumente
- 11. Lebensversicherungen - Auszahlungen mit Begünstigungsklausel (nicht im Nachlassvermögen enthalten) Dokumente
- 12. Lebensversicherungen - Auszahlungen ohne Begünstigungsklausel Dokumente
- 13. Leistungen übriger Versicherer Dokumente
- 14. Grundpfandschulden Dokumente
- 15. Privatschulden Dokumente
- 16. Geschäftsschulden Dokumente
- 17. Nutzniessungsvermögen / Vorerbschaftsvermögen Dokumente
- 18. Laufende Schulden Dokumente
- 21. Vermächtnisse und Vergabungen Dokumente
- 22. Todesfallkosten Dokumente
- 23. Steuern zu Lasten Nachlass (Art. 151 Abs. 5 StG) Dokumente



- 24. Teilungskosten Dokumente
- Nachweise Quoten & Erbvorbezüge
- Nachweise früherer Schenkungen
- Nachweise Querschenkung
- Diverses
- Zusätzliche Dokumente [1 Dokument]
 - Unterschriften der Erben.pdf