

Füllen Sie anhand der folgenden Angaben die Steuererklärungsformulare Ihres Kantons aus, entweder von Hand oder elektronisch.

Vorgehen

1. Notieren Sie im Fallbeispiel zu den einzelnen Posten zuerst die passende Nummer aus der Wegleitung.
2. Lesen Sie den entsprechenden Text aufmerksam. Tragen Sie mit Bleistift die jeweils richtigen/erlaubten Beträge in die Felder ein.
3. Uebertragen Sie mit Bleistift die Beträge in die offiziellen Steuerformulare.
4. Vergleichen Sie Ihre Angaben mit der Musterlösung und diskutieren Sie Abweichungen mit Kollegen und der Lehrperson.

Die Familie Muster Alfons und Frieda wohnen im Hauptort Ihres Kantons an der Hügelstrasse 1 in einem Einfamilienhaus. Die beiden Kinder Sascha (14 Jahre) und Patrick (17 Jahre) besuchen beide noch die Schule. Sascha ist in der Sekundarschule und Patrick besucht ein Gymnasium in Bern. Patrick wohnt in einer WG in Bern mit anderen Studenten zusammen.

	Nr. aus Wegleitung	Betrag für den Übertrag in die Steuererklärung
Angaben Ehemann		
Nettolohn Ehemann (01.01.20.. - 31.12.20..)		69'400.-
Für den Arbeitsweg benötigt Herr Muster den Bus (CHF 61.- pro Monat)		
Herr Muster steht gemäss Lohnausweis für die Mittagsverpflegung eine Kantine im Geschäft zur Verfügung. Er geht jedoch immer ins Migros Restaurant.		
Berufskostenpauschale		
Kauf PC und Drucker von CHF 5'000.- (Weiterbildungskosten?)		
Herr Muster zahlt den Maximumbetrag in die Säule 3a ein		
Gemäss Lohnausweis ist noch ein Einkauf in die Pensionskasse gemacht worden per 31.10.20..		7'500.-
Angaben Ehefrau		
Nettolohn Ehefrau (1.1.20.. - 31.12.20..)		39'800.-
Frau Muster fährt ebenfalls mit dem Bus zur Arbeit (CHF 61.- pro Monat)		

Frau Muster arbeitet Schicht und hat eine Bescheinigung, dass sie 160 Mahlzeiten in der Spitalkantine eingenommen hat.		
Berufskostenpauschale		
Pauschale Weiterbildung ohne Nachweis		
Frau Muster zahlt den Maximumbetrag in die Säule 3a ein		
Krankenkasse / Versicherungen		
Die Krankenkassenbeiträge der ganzen Familie belaufen sich jährlich auf CHF 9'100.-. Zusätzlich zahlt Herr Muster noch in eine private Lebensversicherung ein. Der Betrag ist 5'800.- im Jahr.		
Der Rückkaufswert der Lebensversicherung (Mobiliarversicherung) beträgt CHF 115'000.- (Versicherungssumme CHF 200'000.-, Laufzeit 19 Jahre, abgeschlossen vor 12 Jahren)		
Folgende Arztrechnungen wurden im Steuerjahr bezahlt.		
01.03.20.. Dr. med. dent. Muffel CHF 6'300.- (Anteil Krankenkasse CHF 300.-)		
31.10.20.. Optiker Lehmann für Brille 950.- (Anteil Krankenkasse CHF 200.-)		
30.11.20.. Optiker Lehmann für Kontaktlinsen CHF 1'500.- (Anteil Krankenkasse CHF 500.-)		
Diverse Selbstbehalte von CHF 620.-		
Freiwillige Zuwendungen (Spenden)		
20.01.20.. Rotes Kreuz (CHF 250.-)		
31.03.20.. Fastenopfer (CHF 300.-)		
30.11.20.. Helvetas Schweiz (CHF 400.-)		

Wertschriftenverzeichnis/Vermögen

Vor zwei Jahren kaufte sich die Familie Muster einen neuen Fiat Mobilia. Der Kaufpreis betrug CHF 25'000.-		
Die Segelyacht hat einen Wert von		50'000.-
Folgende Wertschriften besitzt das Ehepaar Muster:		
Postcheck-Konto, Nr. 90-44855-9 (Kontostand per 31.12.20.. = CHF 4850, Zinsertrag per 31.12.20.. = CHF 37.20)		
Bank LA, Nr. 220-468 (Kontostand per 31.12.20.. = CHF 17'255.-, Zinsertrag per 31.12.20.. = CHF 215.80)		
Raiffeisenbank, Nr. 10.005.10 (Kontostand per 31.12.20.. = CHF 5931.-, Zinsertrag per 31.12.20.. = CHF 60.10)		
5 % Obligation, Nr. 29696, Nennwert CHF 10'000.- (Laufzeit im Steuerjahr abgelaufen)		
2 % Obligation, Nr. 33333, Nennwert CHF 10'000.- (Laufzeit 3 Jahre, im Steuerjahr erworben)		
Zudem hat Herr Muster seinem Bruder Willi Muster ein Darlehen von CHF 20'000.- gewährt. Der jährliche Zinsertrag beträgt CHF 800.-.		
Verwaltungskosten		150.-
Einfamilienhaus (Grundstücknummer C 1111)		
Der amtliche Eigenmietwert beträgt CHF 20'000.-		
Der amtliche Verkehrswert beträgt CHF 400'000.-		
Die Hypothek beträgt gemäss Bescheinigung der Raiffeisenbank CHF 100'000.- und die bezahlten Hypothekarzinsen belaufen sich im Berechnungsjahr 20.. auf CHF 3'500.-		
Die Unterhaltskosten werden mit der zulässigen Pauschale abgegolten		