

Umfassende Checkliste – Einkommensteuererklärung von Soldatinnen und Soldaten

Persönliche und steuerliche Angaben

- Vollständiger Name
 - Geburtsdatum
 - Aktuelle Anschrift
 - Telefonnummer und E-Mail-Adresse
 - Steuer-Identifikationsnummer
 - Steuernummer
 - Familienstand (ledig, verheiratet, geschieden, verwitwet)
 - Angaben zum Ehe-/Lebenspartner (Name, Geburtsdatum, Steuer-ID, Heiratsdatum)
 - Religionszugehörigkeit (für Kirchensteuer)
 - Personalausweis oder Reisepass
 - Bankverbindung für Steuererstattung oder Nachzahlung
 - Frühere Wohnsitze im Steuerjahr (bei Umzug)
-

Einkünfte aus dem Soldatendienstverhältnis

- Jahresbesoldungsnachweis / Bezügemitteilung (Bundeswehr)
 - Bescheinigung über steuerpflichtige Bezüge (Grundgehalt, Zulagen, Sonderzahlungen)
 - Nachweise über steuerfreie Bezüge (Auslandsverwendungszuschlag, Trennungsgeld, Einsatzversorgung)
 - Einmalzahlungen, Prämien, Jubiläumszuwendungen
 - Bescheide über Unfallfürsorge, Einsatzversorgung, Wehrdienstbeschädigung
 - Entschädigungen für zerstörtes Privateigentum im Einsatz
-

Versetzungen, Dienstorte & doppelte Haushaltsführung

- Versetzungs- oder Abordnungsschreiben (neuer Dienstort, Beginn und Ende)
- Nachweise über Auslandseinsätze (Einsatzdauer, Steuerfreiheit)
- Mietverträge und Mietzahlungen für Zweitwohnung
- Nebenkosten, Strom, GEZ, Internet anteilig für Zweitwohnung
- Nachweise über Heimfahrten (Tickets, Kilometraufstellung, Fahrtenbuch)
- Verpflegungsmehraufwendungen (Kalender mit Abwesenheitszeiten)
- Speditionsrechnungen, Maklerkosten, doppelte Mieten bei dienstlichem Umzug
- Eigenanteile bei Trennungsgeld und Umzugskostenvergütung

Reisekosten & einsatzbedingte Aufwendungen

- Reisekostenabrechnungen (Dienstreisen, Lehrgänge)
 - Tickets (Bahn, Flug), Pkw-Kilometernachweise
 - Verpflegungsmehraufwendungen bei Auswärtstätigkeit
 - Übernachtungsbelege, wenn nicht erstattet
 - Visa, Impfungen, medizinische Vorsorge für Auslandseinsätze
 - Private Eigenanteile bei Dienstreisen ins Ausland
 - Spezielle Ausrüstung, die nicht gestellt wird (Helme, Rucksäcke, Spezialkleidung)
-

Arbeitsmittel & Uniform

- Uniformteile, Dienstbekleidung, Schutzausrüstung (selbst angeschafft)
 - Reinigungskosten für Uniform / Dienstkleidung
 - IT- und Büromaterial (Laptop, Tablet, Drucker, Software)
 - Fachliteratur, Gesetzestexte, Lernmaterialien
 - Koffer, Rucksäcke, Reisetaschen für Dienstgebrauch
-

Aus- und Fortbildung

- Lehrgangs- und Studiengebühren (Bundeswehr-Universität, Fachschule, Meisterschule)
 - Prüfungsgebühren, Zertifikate
 - Fahrt- und Übernachtungskosten zu Lehrgängen
 - Fachliteratur und Lernsoftware
 - Teilnahme- und Zulassungsbescheinigungen
-

Versicherungen

- Private Kranken- und Pflegeversicherung (Restkostenversicherung, Basistarifanteile)
- Diensthauptpflicht / Berufshaftpflicht (falls abgeschlossen)
- Private Haftpflichtversicherung
- Unfallversicherung (dienstlich und privat)
- Dienstunfähigkeits- oder Berufsunfähigkeitsversicherung (Beiträge und Leistungsmittelungen)
- Risikolebensversicherung (Beiträge und evtl. Auszahlungen)
- Rechtsschutzversicherung mit Berufsbaustein

Altersvorsorge & Versorgung

- Nachweise über Anwartschaften in der Bundeswehrversorgung
 - Rürup-/Basisrentenverträge (Beiträge, Bestätigungen)
 - Riesterverträge (Beitragsbescheinigungen, Zulagen)
 - Private Rentenversicherungen (Beitragsbescheinigungen, Leistungsmitteilungen)
 - Freiwillige gesetzliche Rentenbeiträge
 - Kapitalabfindungen oder Übergangsgebührrnisse bei Dienstzeitende
 - Bescheinigungen über Versorgungsausgleich bei Scheidung
-

Private Sonderausgaben

- Kirchensteuerbescheinigungen
 - Spendenquittungen (gemeinnützige Organisationen, Parteien, Stiftungen)
 - Mitgliedsbeiträge zu Berufsverbänden (z. B. Deutscher BundeswehrVerband)
 - Unterhaltszahlungen an Ex-Partner oder Angehörige (mit Nachweisen)
 - Schulgeldbescheinigungen für Kinder
 - Beiträge zu Kinderbetreuung (Kita, Hort, Babysitter)
-

Gesundheitskosten & außergewöhnliche Belastungen

- Arzt- und Zahnarztrechnungen (Eigenanteile)
 - Medikamente, Brillen, Kontaktlinsen, Hörgeräte, Prothesen
 - Krankentransporte, Reha, Kuren (ärztliche Verordnung)
 - Pflegeleistungen und Haushaltshilfen bei Pflegebedürftigkeit
 - Pflegegradbescheide, Pflegegeldnachweise
 - Behindertenausweis / Bescheinigung über Grad der Behinderung (GdB)
 - Umbaukosten für barrierefreien Wohnraum
 - Prozesskosten im Zusammenhang mit Krankheit oder Pflege
 - Naturkatastrophenschäden (Nachweise, Versicherungsleistungen)
-

Wohnen & haushaltsnahe Dienstleistungen

- Rechnungen für haushaltsnahe Dienstleistungen (Reinigung, Gartenpflege, Pflegekräfte)
- Handwerkerrechnungen (Renovierung, Modernisierung, Instandhaltung – mit Überweisungsnachweis)

- Grundsteuerbescheide bei Eigentum
 - Nebenkostenabrechnungen für selbstgenutzte Immobilien
 - Nachweise über energetische Sanierungen (§ 35c EStG)
 - Wohnungsbauprämien oder staatliche Förderungen
-

Kapitalerträge & private Einkünfte

- Steuerbescheinigungen der Banken (Zinsen, Dividenden, Fonds, ETFs)
 - Abgeltungssteuerbescheinigungen (für Günstigerprüfung)
 - Nachweise über Veräußerungsgewinne aus Wertpapieren
 - Ausländische Kapitalerträge (Quellensteuer, DBA-Nachweise)
 - Lebensversicherungen: Auszahlungsmittelungen (Ertragsanteil)
 - Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung (→ separate Vermieter-Checkliste)
 - Photovoltaik- oder Nebengewerbe (Rechnungen, Einspeiseverträge, USt-Erklärungen)
 - Immobilienverkauf: Kauf-/Verkaufsverträge, Spekulationsfrist-Nachweise, Makler- und Notarkosten
-

Dienstzeitende & Karrierewechsel

- Übergangsgebühren, Ausgleichszahlungen, Kapitalabfindungen (Bescheide)
 - Zahlungen aus Berufsförderungsdienst (BFD)
 - Abfindungen und Nachzahlungen ehemaliger Arbeitgeber
 - Dokumente zu Dienstunfähigkeit, Wehrdienstbeschädigung, Einsatzversorgung
-

Vorjahresunterlagen & Finanzamt-Korrespondenz

- Steuerbescheide der letzten Jahre
 - Frühere Steuererklärungen (Anlage N, Sonderausgaben, außergewöhnliche Belastungen)
 - Freibetragsbescheide, Lohnsteuerermäßigungsanträge
 - Schriftverkehr zu Einsprüchen, Änderungsanträgen, Prüfungen
 - Nachweise über Einkommensteuervorauszahlungen, Nachzahlungen, Erstattungen
-

Aufbewahrung & Organisation

- Lückenlose Ablage aller Bezüge und Bescheinigungen (mindestens 10 Jahre)
- Kontoauszüge für relevante Zahlungen (z. B. Heimfahrten, Umzug, Fortbildung)

- Elektronische Belege unveränderbar archivieren (GoBD-konform empfohlen)
 - Alle Versicherungs- und Vorsorgeverträge geordnet sammeln
 - Kalender / Einsatzübersicht zur Berechnung von Reisekosten und Verpflegungsmehraufwand
-

Rechtlicher Hinweis

Diese Checkliste dient als **vollständige Orientierung für Soldatinnen und Soldaten**, um alle steuerlich relevanten Unterlagen für die Einkommensteuererklärung zusammenzustellen.

Sie ersetzt keine steuerliche Beratung. Für Vollständigkeit und Richtigkeit der Angaben sind die Steuerpflichtigen verantwortlich. Steuerrechtliche Vorschriften können sich ändern; maßgeblich ist der jeweils aktuelle Rechtsstand.