



Direkte Bundessteuer

Bern, 2. Dezember 2008
DB-020.1a-KUP

An die kantonalen Verwaltungen
für die direkte Bundessteuer

Rundschreiben

Liste der rückkaufsfähigen Kapitalversicherungen der Säule 3b, Stand 18. November 2008

Anbei erhalten Sie die für die Belange der direkten Bundessteuer erstellte Liste der rückkaufsfähigen Kapitalversicherungen der Säule 3b, Stand September 2008. Diese Liste ersetzt diejenige aus dem Jahre 2007 und wurde in Absprache mit der Schweizerischen Steuerverwaltung und dem Schweizerischen Versicherungsverband erstellt.

Auf der beiliegenden Liste sind sämtliche sich auf dem Markt befindlichen Versicherungsprodukte der Säule 3b aufgeführt, welche der Eidg. Steuerverwaltung zur Beurteilung hinsichtlich der einkommenssteuerrechtlichen Privilegierung gemäss Artikel 20 Absatz 1 Buchstabe a und Artikel 24 Buchstabe b des Bundesgesetzes vom 14. Dezember 1990 über die direkte Bundessteuer vorgelegt wurden.

Abteilung Recht

Marc Bugnon
Chef

Beilage erwähnt

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
AIG Life (ex American Securit)	Universe 2	EP	X		
AIG Life (ex American Securit)	Universe Plan	PP	X		
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2002)	EP	X		
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2004)	EP/PP	X		
Allianz Suisse	Fondsgebundene LV (2007)	EP	X		
Allianz Suisse	Invest Life	EP	X		
Allianz Suisse	Pictet Life	EP	X		
Allianz Suisse	Swissca Portfolio Life Garant	EP	X		
Allianz Suisse	Swisscanto Garant Life Dynamic	PP	X		
Allianz Suisse	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X		
Allianz Suisse	Gemischte Lebensversicherung (09/2007)	EP/PP			X
Allianz Suisse	Kapitalisierungsversicherung	PP	X		
Allianz Suisse	Kinderversicherung	PP	X		
Allianz Suisse	Sparzielversicherung 07	PP			X
Allianz Suisse	Anteilgebundene Lebensversicherung "G-Plus"	EP	X		
AXA	AXA ASSETS	EP	X		
AXA	AXA Capital	EP	X		
AXA	AXA Capital Comfort	EP	X		
AXA	AXA Invest	PP	X		
AXA	AXA Invest Comfort	PP	X		
AXA	AXA Référence	PP	X		
AXA	Twinstar Invest 10yr	EP	X		
AXA	Twinstar Invest 5yr+	EP	X		
Basler Leben	Baloise CombiLife+	PP	X		
Basler Leben	Baloisefund Protect	EP	X		
Basler Leben	Erlebensfall - Plus	EP			X
Basler Leben	Erlebensfall - Plus (95)	EP			X
Basler Leben	Flexifonds	EP/PP	X		
Basler Leben	Flexiplan / Flexidonna	EP			X
Basler Leben	Gemischte Lebensversicherung GP+	EP			X
Basler Leben	Lebenslängliche Versicherung	EP/PP			X
Basler Leben	Baloise CombiLife+	PP	X		
Convia Leben	Inviva	EP	X		
Convia Leben	Inviva	PP	X		
Forces Vives	BDG Vari Life	EP/PP	X		
Forces Vives	ForcesSaving	PP			X

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
Generali	Dynamic Plan PLUS GAP	PP	X		
Generali	Fokus 90 / Tarif DLA 2007	EP	X		
Generali	Generali LifeInvest GEM	EP			X
Generali	Investment Plan PLUS GA	EP/PP	X		
Generali	Investment Policy / GAE	EP	X		
Generali	Kapital Plan (Tarif CAi)	PP	X		
Generali	Kids	PP	X		
Generali	Performa Plus (Tarif CAi)	PP	X		
Generali	Prevista (Tarife D2 und D6)	PP			X
Generali	Privileg GFA	PP			X
Generali	Privilège GFAE	EP	X		
Generali	Profit Plan GE / G	EP/PP			X
Generali	Scala one Dynamic GAP	PP	X		
Generali	Scala one GA	EP/PP	X		
Generali	Scala one GAE	EP	X		
Generali	Scala Classic	EP/PP			X
Generali	Twin-Concept 3a+3b Dynamic Plan+	EP/PP	X		
Generali	Twin-Concept 3a+3b Investment Plan+	EP/PP	X		
Generali	Twin-Concept 3a+3b Privilège	EP/PP	X		
Generali	Lifeinvest	EP	X		
Generali	Scala one	EP	X		
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Invest GLI	EP/PP	X		
Genevoise Vie/Zürich Leben	Brillant	EP			X
Genevoise Vie/Zürich Leben	Brillant Plus	EP			X
Genevoise Vie/Zürich Leben	FL-Gen Life	EP	X		
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Invest	PP	X		
Genevoise Vie/Zürich Leben	Geneva Life Privat Management	EP	X		
Genevoise Vie/Zürich Leben	Kl. lebenslängliche Todesfallversicherung	EP			X
Genevoise Vie/Zürich Leben	GEN LOC	EP	X		
Groupe Mutuel	Gemischte Versicherung MPU	EP/PP			X
Groupe Mutuel	Global Vie Invest	EP	X		
Helvetia	Patria Swiss Trend 1	EP		X	
Helvetia	Patria Swiss Trend 2	EP		X	
Helvetia	Patria Swiss Trend 3	EP		X	
Helvetia	Raiffeisen Fund Life	EP	X		
Helvetia	Raiffeisen Kapital Lebensversicherung	EP			X

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
Helvetia	Raiffeisen Life combi / Saphir Avantage	PP	X		
Helvetia	Saphir carat	PP	X		
Helvetia	Saphir Swiss Trend 4	EP		X	
Helvetia	Saphir Swiss Trend 5	EP		X	
Helvetia	Saphir Vitafolio	EP	X		
Helvetia	Tarif IV/EP	EP			X
Helvetia	terzavita cardinale	EP			X
Helvetia	Swiss Trend VII	EP		X	
Helvetia	Fondsanlage mit Versicherungsschutz	EP	X		
La Suisse Vie / Swiss Life	Globalflex	EP			X
La Suisse Vie / Swiss Life	Globalflex II 1996	EP			X
La Suisse Vie / Swiss Life	Starfonds	EP	X		
La Suisse Vie / Swiss Life	Starfonds	PP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	MobiLife Invest Fund	EP/PP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	MobiLife Mix	PP			X
Mobilier Leben/ ex Providentia	Prifonds	EP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	Privit	EP/PP			X
Mobilier Leben/ ex Providentia	ProviInvest Fund	EP/PP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	ProviInvest Plus	EP			X
Mobilier Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life Dynamic	PP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life Garant	EP			X
Mobilier Leben/ ex Providentia	Swissca Portfolio Life/Swisscanto Life Invest	EP	X		
Mobilier Leben/ ex Providentia	Swisscanto Life Invest	EP	X		
National Suisse/Schweiz. National (ex Coop Leben)	TwinFunds 3b	EP/PP	X		
National Suisse/Schweiz. National (ex Coop Leben)	Vary Funds	EP/PP	X		
Pax Leben	Pax - Fonds - Invest	EP	X		
Pax Leben	Pax - Fonds - Plan	PP	X		
Phenix Assurances	Assura Invest	EP/PP	X		
Phenix Assurances	BCV Security III	EP	X		
Phenix Assurances	Pléiade Life	EP/PP	X		
Retraites Populaires Vie	RPVie Epargne	PP			X
Retraites Populaires Vie	RPVie fonds de placement	EP/PP	X		
Skandia Leben	BSS Life	EP/PP	X		
Skandia Leben	Life Plan ALN 93	EP/PP	X		

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
Skandia Leben	Skandia Easy Plan 3b	PP	X		
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Forte	PP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Forte (EUR) (USD)	PP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Harvest	EP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Harvest (EUR) (USD)	EP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Temperament	EP	X		
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Top Harvest	EP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Top Plus	EP			X
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Tree	EP			X
Swiss Life/ Rentenanstalt	Swiss Life First Harvest	EP			X
Swiss Life/ Rentenanstalt	Swiss Life GarantiePlus 90	EP	X		
SwissLife / Rentenanstalt	Spitaltaggeldzusatzversicherung	PP			X
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Allegro	PP			X
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Garantie Plus100	EP	X		
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life GarantiePlus	PP	X		
SwissLife / Rentenanstalt	Swiss Life Vitality	EP/PP	X		
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Vitality Plus (Haupttarife FGV+FGVI)	PP	X		
Swiss Life / Rentenanstalt	Swiss Life Garantie Plus Duo	PP	X		
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Flex 2000	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Classic by UBS Swiss Life	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Funds by UBS Swiss Life	EP	X		
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Flex	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Profitline Top EE	EP/PP	X		
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Safety by UBS SL	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Classic	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Classic	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Classic	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Funds	EP	X		
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Index	EP		X	
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Direct Safety	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	Swiss Life Safety	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	UBS Life Classic	EP			X
SwissLife Direct/Rentenanstalt	UBS Life Index	EP		X	
UBS Life	UBS Life Comfort Index	EP		X	
UBS Life	UBS Life Funds	EP/PP	X		

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
UBS Life	UBS Life Funds	EP	X		
Vaudoise Vie	FundVALOR [NR]	EP/PP	X		
Vaudoise Vie	FundVALOR [R]	EP/PP	X		
Vaudoise Vie	Swissca Long Life gemischte Versicherung	EP			X
Vaudoise Vie	Trendvalor I	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor II	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor III	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor IV	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor V	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor VI	EP		X	
Vaudoise Vie	Trendvalor VII	EP		X	
Versicherung der Schweizer Ärzte Genossenschaft	Gemischte Versicherung der Abteilung A	EP/PP			X
Versicherung der Schweizer Ärzte Genossenschaft	Gemischte Versicherung der Abteilung B	EP			X
Winterthur Leben	fondsgeb. Gelbe Lebensversicherung (U05)	EP/PP	X		
Winterthur Leben	gelbe Lebensversicherungen	EP/PP	X		
Winterthur Leben	Lebensversicherungen v. PostFinance	EP/PP	X		
Winterthur Leben	Lebensversicherungen v. PostFinance (U05)	EP/PP	X		
Winterthur Leben	LifeFund W	EP	X		
Winterthur Leben	Win Life Fund 2000 3b	EP/PP	X		
Winterthur Leben	Windex I	EP		X	
Winterthur Leben	Windex II	EP		X	
Winterthur Leben	Windex III	EP		X	
Winterthur Leben	Windex IV	EP		X	
Winterthur Leben	Windex US\$ Auflage 01.12.97	EP		X	
Winterthur Leben	Windex V Auflage 1.9.96	EP		X	
Winterthur Leben	WinLifeDynamicPlus	PP	X		
Winterthur Leben	WinLifeFund (U05)	EP/PP	X		
Winterthur Leben	WinLifeVariant	EP	X		
Winterthur Leben	Winstep	EP			X
Winterthur Leben	LifeFund (U05)	EP/PP	X		
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifefund	EP/PP	X		
Winterthur Leben (ex CS Life)	Lifestar	EP/PP			X
Zenith Vie	Star 3 Liberty	PP	X		
Zenith Vie	Zenith Global 3	EP	X		

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
Zenith Vie	Zenith Invest	EP	X		
Zenith Vie	Zenith Star 3	EP/PP			X
Zürich Leben	Capital Fund	EP/PP	X		
Zürich Leben	Capital Index	EP			X
Zürich Leben	Capital Jubilee	EP			X
Zürich Leben	Capital Security	EP			X
Zürich Leben	Capital Share	EP			X
Zürich Leben	CapitalGarant	EP/PP	X		
Zürich Leben	Dynamic Life	EP/PP	X		
Zürich Leben	Real Value	EP			X
Zürich Leben	SMI Life	EP		X	
Zürich Leben	SMI Life plus	EP		X	
Zürich Leben	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X		
Zürich Leben	Capital Security plus	EP			X
Zürich Leben	Swisscanto Life Invest Garant	EP	X		
Zürich Leben	Capital Fund	EP/PP	X		
Zürich Leben	CapitalGarant	EP/PP	X		
Zürich Leben	Capital Certificate	EP			X
Zürich Leben / Züritel	Anteilgebundene Versicherung	EP/PP	X		
Zürich Leben / Züritel	Gemischte Versicherung	EP			X
Aspecta FL	T 45S	EP/PP	X		
Aspecta FL	T 40S	EP/PP	X		
Aspecta FL	T 400	EP/PP	X		
Aspecta FL	T 400E	EP/PP	X		
Aspecta FL	T 450	EP/PP	X		
Aspecta FL	T 450E	EP/PP	X		
Baloise Life FL	Balfolio, My Private Life Insurance Schweiz	EP	X		
Capital Leben FL	FundLife Capital	EP	X		
Capital Leben FL	Liechtenstein FundLife Capital CH	PP	X		
Fortuna Leben FL	Invest Plan CA	PP	X		
Life Assurance AG FL	Value Invest Classic 3b (Tarif VICLB3B)	PP	X		
Life Assurance AG FL	Value Invest Premium 3b (Tarif VIPLB3B)	PP	X		
Plenum Prudential FL	Plenum Private Life Schweiz	EP	X		

Gesellschaft	Produktebezeichnung	Finanzierung	anteilgebunden	indexgebunden	übrige
Plenum Prudential FL	Tarif Plenum CH 2007	EP	X		
UNIQA Leben FL	Kapital-Lebensversicherung T336	EP			X
Valor Life FL	VIP Valor Privatissimo (CH)	EP	X		
Valor Life FL	VIP Valor Crescendo (CH)	PP	X		
Valor Life FL	VIP Valor (CH)	EP	X		
Valor Life FL	VIP Valor Plan (CH)	PP	X		
Swiss Life FL	Variable Universal Life Switzerland	EP	X		

