

Institut für Notariatsrecht und Notarielle Praxis  
an der Universität Bern

Christian Schlumpf  
Dr. iur., Advokat

## **Die lebzeitige Zuwendung von Grundstücken an Nachkommen**

im Spannungsfeld zwischen den entgeltlichen  
und unentgeltlichen Rechtsgeschäften  
unter besonderer Berücksichtigung des Kaufpreis-  
darlehens und der gemischten Schenkung  
im Obligationen-, Güter- und Erbrecht

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort und Danksagung .....	VII
Inhaltsübersicht .....	IX
Abkürzungsverzeichnis .....	XXIII
Erlassverzeichnis.....	XXXIII
Materialienverzeichnis.....	XXXVII
Literaturverzeichnis .....	XXXIX
<b>Kapitel 1 Einleitung.....</b>	<b>1</b>
§ 1 Ausgangslage .....	1
§ 2 Fragestellung .....	2
§ 3 Eingrenzungen.....	3
§ 4 Abgrenzungen .....	3
§ 5 Formelles.....	4
<b>Kapitel 2 Zuwendungen .....</b>	<b>5</b>
§ 1 Begriff der Zuwendung .....	5
§ 2 Mittel der Zuwendung.....	6
A. Grundsatz: Rechtsgeschäft .....	6
I. Begriff des Rechtsgeschäfts.....	6
II. Einordnung der Rechtsgeschäfte.....	6
III. Unterteilung der Rechtsgeschäfte .....	7
1. Ein- oder Mehrseitige Rechtsgeschäfte bzw. Verträge .....	8
2. Weitere Tatbestandsmerkmale und Rechtsbedingungen.....	9
3. Verpflichtungs- und Verfügungsgeschäfte vs. Erwerbsgeschäfte.....	9
4. Mitwirkung vs. Untätigkeit des Begünstigten.....	10
B. Ausnahme: Tathandlung.....	11
§ 3 Rechtsgrund der Zuwendung.....	12
A. Begriff des Rechtsgrundes.....	12
I. Positive Begriffsbestimmung.....	12
II. Abgrenzung vom Beweggrund (Motiv).....	13
B. Entstehung des Rechtsgrundes .....	14
C. Arten der Rechtsgründe.....	14
I. Causa credendi.....	15
1. Rückgabe.....	15
2. Gegenleistung.....	15
3. Regress .....	15

II. Causa donandi.....	16
III. Causa solvendi.....	16
D. Kombination von Rechtsgründen.....	16
E. Kausalitätsprinzip in der Schweiz.....	17
§ 4 Un-/Entgeltlichkeit der Zuwendung.....	20
A. Relevanz der Un-/Entgeltlichkeit.....	20
B. Unwägbarkeiten der Un-/Entgeltlichkeit.....	21
C. Rechtsgrundlagen der Un-/Entgeltlichkeit.....	21
I. Ausgangslage.....	22
II. Rechtsvergleichung: Deutsches Recht.....	22
1. Fragestellung.....	23
2. Rechtslage nach deutschem Recht.....	23
3. Stellungnahme.....	25
III. Synthese: Schweizerisches Recht.....	26
§ 5 Zeitpunkt der Zuwendung.....	27
A. Relevanz des Zeitpunkts.....	27
B. Abgrenzungskriterien des Zeitpunkts.....	29
C. (Kein) Spezialfall: Schenkung auf den Todesfall.....	30
I. Verhältnis zur Schenkung unter Lebenden.....	30
II. Anwendbares Recht.....	31
1. Formelle Reichweite der Verweisnorm.....	31
2. Materielle Reichweite der Verweisnorm.....	31
3. Rechtsnatur der Schenkung auf den Todesfall.....	33
4. Ergebnis.....	35
D. Einschlägige Fallbeispiele.....	36
I. Qualifikation als Rechtsgeschäft unter Lebenden.....	36
II. Qualifikation als Schenkung auf den Todesfall.....	38
§ 6 Gegenstand der Zuwendung.....	40
<b>Kapitel 3 Entgeltliche Zuwendungen.....</b>	<b>43</b>
§ 1 Obligationenrecht.....	43
A. Grundstückkauf.....	43
I. Begriff des Grundstückkaufs.....	43
II. Form des Grundstückkaufs.....	44
1. Allgemeines.....	44
2. Objektiv wesentliche Vertragspunkte.....	45
3. Subjektiv wesentliche Vertragspunkte.....	46
III. Zuwendungselemente des Grundstückkaufs.....	46
1. Mittel des Grundstückkaufs.....	46
2. Rechtsgrund des Grundstückkaufs.....	47
3. Entgeltlichkeit des Grundstückkaufs.....	48
4. Zeitpunkt des Grundstückkaufs.....	48
B. Kaufpreisdarlehen.....	48
I. Begriff des Kaufpreisdarlehens.....	49
1. Begriff des Darlehens im Allgemeinen.....	49

2.	Forderung und Anspruch im Allgemeinen.....	52
a.	Entstehung der Forderung .....	52
b.	Entstehung des Anspruchs.....	53
c.	Einwendungen.....	55
d.	Einreden .....	56
3.	Qualifikation des Kaufpreisdarlehens.....	56
a.	Stundung .....	56
aa.	Begriff.....	57
bb.	Kasuistik .....	59
cc.	Zeitdauer.....	59
dd.	Verzinslichkeit.....	61
ee.	Dingliche Sicherung .....	63
b.	Pactum de non petendo.....	63
aa.	Begriff.....	64
bb.	Kasuistik .....	66
cc.	Zeitdauer.....	66
dd.	Verzinslichkeit.....	67
ee.	Dingliche Sicherung .....	69
c.	Novation/Neuerung («Vereinbarungsdarlehen»).....	69
aa.	Begriff.....	70
bb.	Kasuistik .....	73
cc.	Zeitdauer.....	74
dd.	Verzinslichkeit.....	75
ee.	Dingliche Sicherung .....	75
d.	Verrechnung («Verrechnungsdarlehen»).....	76
aa.	Begriff.....	76
bb.	Kasuistik .....	78
cc.	Zeitdauer.....	78
dd.	Verzinslichkeit.....	78
ee.	Dingliche Sicherung .....	79
e.	Ergebnis .....	79
II.	Form des Kaufpreisdarlehens .....	81
1.	Beurkundungszwang vs. Formfreiheit.....	81
a.	Allgemeines.....	81
b.	Literatur zum Kaufpreisdarlehen (analog).....	81
c.	Rechtsprechung zum Kaufpreisdarlehen (analog).....	82
d.	Synthese der Lehre und Rechtsprechung.....	84
2.	Positionierung in der öffentlichen Urkunde.....	85
III.	Zuwendungselemente des Kaufpreisdarlehens .....	86
1.	Mittel des Kaufpreisdarlehens .....	86
2.	Rechtsgrund des Kaufpreisdarlehens.....	88
3.	Entgeltlichkeit des Kaufpreisdarlehens.....	90
a.	Entgeltlichkeit bei Stundung / pactum de non petendo.....	90
b.	Un-/Entgeltlichkeit bei Novation / Verrechnung.....	90
aa.	Lehre und Rechtsprechung.....	91
aaa.	Allgemeines .....	92
bbb.	Aushändigung und Rückerstattung .....	93
ccc.	Belassung und Unverzinslichkeit.....	96

bb. Stellungnahme .....	99
aaa. Vorbemerkung .....	99
bbb. Gewöhnliches Darlehen .....	100
ccc. Kaufmännisches Darlehen.....	102
cc. Ergebnis.....	102
aaa. Gewöhnliches vs. Kaufmännisches Darlehen.....	103
bbb. Vereinbarungs- und Verrechnungsdarlehen .....	103
ccc. Exkurs: Ergänzungsleistungen .....	104
4. Zeitpunkt des Kaufpreisdarlehens .....	105
§ 2 Güterrecht.....	106
A. Güterrecht der Eltern.....	106
I. Errungenschaftsbeteiligung (Art. 196 ff. ZGB).....	106
1. Mehrwertanteil (Art. 206 ZGB).....	107
a. Rechtsprechung und Lehre.....	108
b. Analogie zum partiarischen Darlehen .....	109
2. Hinzurechnung (Art. 208 Abs. 1 ZGB).....	111
a. Unentgeltliche Zuwendungen (Ziff. 1) .....	113
b. Vermögensentäusserungen (Ziff. 2).....	115
3. Herabsetzung (Art. 220 Abs. 1 ZGB) .....	117
II. Gütergemeinschaft (Art. 221 ff. ZGB).....	118
1. Mehrwertanteil (Art. 239 ZGB).....	118
2. Hinzurechnung bzw. Herabsetzung? .....	118
III. Gütertrennung (Art. 247 ff. ZGB).....	119
1. Mehrwertanteil?.....	119
2. Hinzurechnung bzw. Herabsetzung? .....	119
B. Güterrecht des begünstigten Nachkommen .....	120
I. Errungenschaftsbeteiligung (Art. 196 ff. ZGB).....	120
1. Massenzuordnung des Grundstücks / des Kaufpreisdarlehens.....	120
a. Alleineigentum .....	121
aa. Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	121
bb. Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB).....	122
cc. Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB).....	123
aaa. «Hypothek» (Grundsatz).....	123
aaaa. Allgemeines .....	124
bbbb. «Reiner Kreditkauf».....	124
cccc. Amortisationen.....	126
dddd. Ausnahmen des Mehr-/Minderwertanteils .....	126
bbb. Kaufpreisdarlehen (Analogie) .....	128
aaaa. Investitionsobjekt vs. Grundpfand .....	128
bbbb. Darlehen vs. Hypothek.....	132
cccc. Alleinschuld vs. Solidarschuld.....	135
dddd. Abgrenzungen .....	139
ccc. Kaskade der Massenzuordnung.....	140
dd. Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG).....	141
ee. Fallbeispiele.....	142
aaa. Kaufpreisdarlehen .....	142
aaaa. Alleinschuld des Nachkommen.....	143
bbbb. Solidarschuld der Ehegatten.....	144

bbb. Kaufpreisdarlehen und WEF-Vorbezug.....	145
ccc. Ergebnis .....	145
b. Miteigentum .....	146
aa. Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	147
bb. Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB).....	147
cc. Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB).....	147
aaa. Allgemeines .....	147
bbb. Kaskade der Massenzuordnung.....	148
dd. Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG).....	150
ee. Fallbeispiele.....	151
aaa. Finanzbedarf des Nachkommen / Alleinschuld des Nachkommen.....	152
bbb. Finanzbedarf des Nachkommen / Solidarschuld der Ehegatten.....	153
ccc. Finanzbedarf beider Ehegatten / Alleinschuld des Nachkommen.....	154
ddd. Finanzbedarf beider Ehegatten / Solidarschuld der Ehegatten.....	155
eee. Ergebnis.....	157
c. Gesamteigentum (Ehegattengesellschaft).....	157
aa. Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	158
bb. Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB).....	159
cc. Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB).....	160
aaa. Allgemeines .....	160
bbb. Kaskade der Massenzuordnung.....	161
dd. Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG).....	163
ee. Fallbeispiele.....	164
aaa. Häufige Gesellschaftsanteile.....	164
aaaa. Finanzbedarf des Nachkommen / Alleinschuld des Nachkommen.....	164
bbbb. Finanzbedarf des Nachkommen / Solidarschuld der Ehegatten.....	166
cccc. Finanzbedarf beider Ehegatten / Alleinschuld des Nachkommen.....	167
dddd. Finanzbedarf beider Ehegatten / Solidarschuld der Ehegatten.....	168
eeee. Zwischenergebnis .....	170
bbb. Keine häufigen Gesellschaftsanteile .....	170
aaaa. Gleiche Einlagen (nur) durch Alleinschuld des Nachkommen.....	171
bbbb. Gleiche Einlagen (auch) durch Solidarschuld der Ehegatten .....	172
cccc. Ungleiche Einlagen (auch) durch Alleinschuld des Nachkommen.....	173
dddd. Ungleiche Einlagen (auch) durch Solidarschuld der Ehegatten .....	174
eeee. Zwischenergebnis .....	176
ccc. Ergebnis .....	177

2.	Massezuordnung der Unverzinslichkeit.....	178
a.	Massezuordnung bei nachträglichem Zinserlass .....	179
b.	Massezuordnung bei anfänglicher Unverzinslichkeit .....	180
II.	Gütergemeinschaft (Art. 221 ff. ZGB).....	183
1.	Massenzuordnung des Grundstücks / des Kaufpreisdarlehens.....	183
a.	Arten der Gütergemeinschaft .....	184
aa.	Allgemeine Gütergemeinschaft (Art. 222 ZGB) .....	184
bb.	Errungenschaftsgemeinschaft (Art. 223 ZGB).....	184
cc.	Ausschlussgemeinschaft (Art. 224 ZGB).....	185
dd.	Gemeinsame Bestimmungen (insb. Art. 225 f. ZGB) .....	185
b.	Eigentumsformen .....	186
aa.	Alleineigentum .....	186
bb.	Miteigentum.....	187
cc.	Gesamteigentum (Gesamtgut/Ehegattengesellschaft).....	187
c.	Beitrag verschiedener Gütermassen (Art. 239 ZGB).....	189
d.	Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 238 Abs. 2 ZGB).....	190
aa.	«Hypothek» (Grundsatz).....	190
aaa.	Allgemeines .....	191
bbb.	«Reiner Kreditkauf».....	191
ccc.	Amortisationen.....	193
ddd.	Ausnahmen des Mehr-/Minderwertanteils .....	193
bb.	Kaufpreisdarlehen (Analogie).....	194
aaa.	Investitionsobjekt vs. Grundpfand.....	195
bbb.	Darlehen vs. Hypothek.....	198
ccc.	Alleinschuld vs. Solidarschuld .....	201
ddd.	Abgrenzungen .....	204
cc.	Kaskade der Massenzuordnung.....	206
e.	Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG) .....	207
f.	Fallbeispiele .....	208
aa.	Grundstück im Eigengut des Nachkommen.....	208
aaa.	Alleinschuld des Nachkommen.....	208
bbb.	Solidarschuld der Ehegatten.....	209
aaaa.	Solidarschuld des Ehegatten im Gesamtgut .....	210
bbbb.	Solidarschuld des Ehegatten im Eigengut.....	211
ccc.	Zwischenergebnis.....	212
bb.	Grundstück im Gesamtgut der Ehegatten.....	212
aaa.	Alleinschuld des Nachkommen.....	212
bbb.	Solidarschuld der Ehegatten.....	213
ccc.	Zwischenergebnis.....	214
cc.	Ergebnis.....	214
2.	Massezuordnung der Unverzinslichkeit.....	215
a.	Massezuordnung bei nachträglichem Zinserlass .....	215
b.	Massezuordnung bei anfänglicher Unverzinslichkeit.....	217
III.	Gütertrennung (Art. 247 ff. ZGB).....	220
§ 3	Erbrecht .....	221
A.	Anrechnung (Art. 614 ZGB) .....	221
I.	Rechtsnatur der Anrechnung.....	221
II.	Rechtsfolgen der Anrechnung.....	224

III. Umfang der Anrechnung .....	225
IV. Gegenstand der Anrechnung.....	226
1. Grundstückkauf.....	226
a. Grundsatz ( <i>de facto</i> ): Keine Anrechnung .....	226
b. Ausnahme ( <i>de facto</i> ): Ausstehende Forderung.....	226
2. Kaufpreisdarlehen (inkl. Zinsen).....	227
a. Grundsatz ( <i>de facto</i> ): Keine Anrechnung .....	227
b. Ausnahme ( <i>de facto</i> ): Ausstehende Forderung.....	227
B. Ausgleichung (Art. 626 ff. ZGB).....	228
I. Grundsatz: Keine Ausgleichung .....	230
1. Ausgleichung des Kaufpreises / des Kaufpreisdarlehens.....	230
2. Ausgleichung der anfänglichen Unverzinslichkeit .....	231
a. Gesetzliche Voraussetzungen der Ausgleichung .....	231
aa. Unentgeltliche Zuwendung .....	232
bb. Ausstattungskarakter .....	236
cc. Verfassungs- und verwandte Rechtsgrundsätze .....	237
b. Gebrauchsleihe («unentgeltliches Wohnenlassen») .....	239
c. Bemessung der Ausgleichung der Unverzinslichkeit .....	246
II. Ausnahme: «Umwandlung» unter Lebenden.....	248
1. «Umwandlung» des Kaufpreises / des Kaufpreisdarlehens .....	248
2. «Umwandlung» der anfänglichen Verzinslichkeit.....	249
III. (Keine) Spezialfälle .....	250
1. Erfüllung einer sittlichen Pflicht (Art. 239 Abs. 3 OR).....	251
2. Erziehungs-/Ausbildungsauslagen (Art. 631 Abs. 1 ZGB) .....	252
3. Übliche Gelegenheitsgeschenke (Art. 632 ZGB).....	252
C. Herabsetzung (Art. 522 ff. ZGB).....	253
I. Grundsatz: Keine Herabsetzung.....	254
1. Herabsetzung des Kaufpreises / des Kaufpreisdarlehens .....	254
2. Herabsetzung der anfänglichen Unverzinslichkeit.....	255
II. Ausnahme: «Umwandlung».....	255
1. «Umwandlung» unter Lebenden.....	256
2. «Umwandlung» von Todes wegen .....	256
a. Einseitiges Liberationsvermächtnis (Art. 484 Abs. 2 ZGB) .....	256
b. Zweiseitiges Liberationsvermächtnis (Art. 494 Abs. 1 ZGB).....	257
c. Teilungsvorschritt vs. Prälegat (Art. 522 Abs. 2 ZGB) .....	258
III. (Keine) Spezialfälle .....	259
1. Erfüllung einer sittlichen Pflicht (Art. 239 Abs. 3 OR).....	259
2. Übliche Gelegenheitsgeschenke (Art. 527 Ziff. 3 ZGB).....	260
D. Anfechtung (Art. 494 Abs. 3 ZGB) .....	261

## **Kapitel 4 Unentgeltliche Zuwendungen..... 265**

§ 1 Obligationenrecht.....	265
A. Grundstücksschenkung .....	265
I. Begriff der Schenkung.....	265
1. Positive Begriffsbestimmung.....	265
2. Abgrenzung der Schenkung.....	266
a. Abgrenzung von den «unentgeltlichen Zuwendungen».....	266
aa. Abgrenzung vom «unentgeltlichen Auftrag» .....	268

bb. Abgrenzung von der «unentgeltlichen Hinterlegung» .....	268
cc. Abgrenzung von der «unentgeltlichen Arbeitsleistung» .....	270
b. Abgrenzung von der Gefälligkeit .....	270
c. Abgrenzung von der Erfüllung einer sittlichen Pflicht .....	272
II. Form der Grundstückschenkung .....	273
III. Zuwendungselemente der Grundstückschenkung .....	273
1. Mittel der Grundstückschenkung .....	273
2. Rechtsgrund der Grundstückschenkung .....	275
3. Unentgeltlichkeit der Grundstückschenkung .....	275
4. Zeitpunkt der Grundstückschenkung .....	275
B. Gemischte Grundstückschenkung .....	276
I. Begriff der gemischten Schenkung .....	276
1. Positive Begriffsbestimmung .....	276
2. Abgrenzung der gemischten Schenkung .....	276
a. Abgrenzung vom Freundschaftspreis .....	276
b. Abgrenzung von der Schenkung mit Auflage .....	279
c. Abgrenzung von der bedingten Schenkung .....	282
II. Form der gemischten Grundstückschenkung .....	284
III. Zuwendungselemente der gemischten Grundstückschenkung .....	285
1. Mittel der gemischten Grundstückschenkung .....	285
2. Rechtsgrund der gemischten Grundstückschenkung .....	286
3. Un-/Entgeltlichkeit der gemischten Grundstückschenkung .....	287
4. Zeitpunkt der gemischten Grundstückschenkung .....	287
§ 2 Güterrecht .....	288
A. Güterrecht der Eltern .....	288
I. Errungenschaftsbeteiligung (Art. 196 ff. ZGB) .....	288
1. Mehrwertanteil (Art. 206 ZGB) .....	289
2. Hinzurechnung (Art. 208 Abs. 1 ZGB) .....	290
a. Unentgeltliche Zuwendungen (Ziff. 1) .....	291
b. Vermögensentäusserungen (Ziff. 2 ZGB) .....	292
3. Herabsetzung (Art. 220 Abs. 1 ZGB) .....	294
II. Gütergemeinschaft (Art. 221 ff. ZGB) .....	295
1. Mehrwertanteil (Art. 239 ZGB) .....	295
2. Hinzurechnung bzw. Herabsetzung? .....	295
III. Gütertrennung (Art. 247 ff. ZGB) .....	295
1. Mehrwertanteil? .....	296
2. Hinzurechnung bzw. Herabsetzung? .....	296
B. Güterrecht des begünstigten Nachkommen .....	296
I. Errungenschaftsbeteiligung (Art. 196 ff. ZGB) .....	296
1. Massenzuordnung der Schenkung .....	297
2. Massenzuordnung der gemischten Schenkung .....	297
a. Alleineigentum .....	298
aa. Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	298
bb. Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB) .....	299
cc. Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB) .....	300
dd. Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG) .....	301

ee.	Fallbeispiele.....	302
aaa.	Gemischte Schenkung.....	302
bbb.	Gemischte Schenkung und Kaufpreisdarlehen / WEF-Vorbezug.....	303
ccc.	Ergebnis .....	304
b.	Miteigentum .....	305
aa.	Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	305
bb.	Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB).....	306
cc.	Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB) .....	306
dd.	Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG).....	307
ee.	Fallbeispiele.....	308
aaa.	Finanzbedarf des Nachkommen / Gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen.....	308
bbb.	Finanzbedarf des Nachkommen / Gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	309
ccc.	Finanzbedarf beider Ehegatten / Gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen.....	310
ddd.	Finanzbedarf beider Ehegatten / Gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	311
eee.	Ergebnis.....	312
c.	Gesamteigentum (Ehegattengesellschaft).....	313
aa.	Beitrag beider Gütermassen (Art. 209 Abs. 3 ZGB) .....	314
bb.	Beitrag des Ehegatten (Art. 206 Abs. 1 ZGB).....	314
cc.	Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 209 Abs. 2 ZGB) .....	315
dd.	Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG).....	316
ee.	Fallbeispiele.....	317
aaa.	Häufige Gesellschaftsanteile.....	317
aaaa.	Finanzbedarf des Nachkommen / Gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen .....	318
bbbb.	Finanzbedarf des Nachkommen / Gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	319
cccc.	Finanzbedarf beider Ehegatten / Gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen .....	320
dddd.	Finanzbedarf beider Ehegatten / Gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	322
eeee.	Zwischenergebnis .....	323
bbb.	Keine häufigen Gesellschaftsanteile .....	324
aaaa.	Gleiche Einlagen (nur) durch gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen .....	324
bbbb.	Gleiche Einlagen (auch) durch gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	325
cccc.	Ungleiche Einlagen (auch) durch gemischte Schenkung zugunsten des Nachkommen .....	326
dddd.	Ungleiche Einlagen (auch) durch gemischte Schenkung zugunsten beider Ehegatten .....	327
eeee.	Zwischenergebnis .....	328
ccc.	Ergebnis .....	329

II. Gütergemeinschaft (Art. 221 ff. ZGB).....	331
1. Massenzuordnung bei der Schenkung .....	331
a. Arten der Gütergemeinschaft .....	331
b. Eigentumsformen .....	332
2. Massenzuordnung bei der gemischten Schenkung .....	332
a. Arten der Gütergemeinschaft .....	333
b. Eigentumsformen .....	333
c. Beitrag verschiedener Gütermassen (Art. 239 ZGB).....	333
d. Beitrag eines Kaufpreisdarlehens (Art. 238 Abs. 2 ZGB).....	335
e. Beitrag eines WEF-Vorbezugs (Art. 30c BVG) .....	336
f. Fallbeispiele .....	337
aa. Grundstück im Eigengut des Nachkommen.....	337
bb. Grundstück im Gesamtgut der Ehegatten.....	338
cc. Ergebnis .....	339
III. Gütertrennung (Art. 247 ff. ZGB) .....	340
§ 3 Erbrecht.....	341
A. Abgrenzung vom Erbvorbezug bzw. Vorempfang .....	341
B. Ausgleichung (Art. 626 ff. ZGB).....	343
I. Grundsatz: Ausgleichung.....	345
1. Rechtsnatur und Rechtsfolgen der Ausgleichung .....	346
2. Umfang der Ausgleichung.....	347
a. Allgemeines.....	347
b. (Keine) Veräußerung vor Erbgangseröffnung.....	349
aa. Keine Veräußerung vor Erbgangseröffnung .....	349
bb. Veräußerung vor Erbgangseröffnung.....	350
c. Teilweise Ausgleichung .....	351
aa. Gemischte Grundstückschenkung .....	351
bb. Grundstückschenkung mit Auflage.....	353
II. Ausnahme: «Umwandlung».....	354
1. «Umwandlung» unter Lebenden.....	354
2. «Umwandlung» von Todes wegen .....	356
a. «Umwandlung» durch Testament? .....	357
b. «Umwandlung» durch Erbvertrag .....	357
c. Alternative: Ausgleichungsverfügung.....	360
III. (Keine) Spezialfälle .....	362
1. Erfüllung einer sittlichen Pflicht (Art. 239 Abs. 3 OR).....	363
2. Erziehungs-/Ausbildungsauslagen (Art. 631 Abs. 1 ZGB) .....	364
3. Übliche Gelegenheitsgeschenke (Art. 632 ZGB).....	364
4. Nutzniessungs-/Wohnrechtsvorbehalt .....	365
a. Neuere (herrschende) Lehre .....	365
aa. Argumentation .....	366
bb. Stellungnahme .....	367
b. Rechtsprechung .....	372
aa. Rechtsprechung im Privatrecht .....	372
bb. Rechtsprechung im Steuerrecht.....	373
cc. Stellungnahme .....	374

c.	Ergebnis .....	374
aa.	Privatrecht und Steuerrecht.....	374
bb.	Exkurs: Ergänzungsleistungen.....	375
C.	Herabsetzung (Art. 522 ff. ZGB).....	375
I.	Grundsatz: Herabsetzung.....	376
1.	Pflichtteilsberechnungsmasse (Art. 474 ff. ZGB).....	376
2.	Herabsetzung lebzeitiger Zuwendungen (Art. 527 ZGB) .....	378
a.	Zuwendungen auf Anrechnung an den Erbteil (Ziff. 1).....	378
b.	Erbabfindungen und Auskaufbeträge (Ziff. 2).....	382
c.	Frei widerrufbare / Bis fünf Jahre alte Schenkungen (Ziff. 3) .....	384
d.	Vermögensentäusserungen in Umgehungsabsicht (Ziff. 4) .....	386
3.	Umfang der Herabsetzung .....	386
a.	Allgemeines.....	387
b.	(Keine) Veräusserung vor Erbgangseröffnung .....	388
aa.	Keine Veräusserung vor Erbgangseröffnung .....	388
bb.	Veräusserung vor Erbgangseröffnung.....	388
c.	Teilweise Herabsetzung .....	389
aa.	Gemischte Grundstückschenkung.....	389
bb.	Grundstückschenkung mit Auflage.....	390
II.	Ausnahme: «Umwandlung».....	390
1.	«Umwandlung» unter Lebenden.....	390
2.	«Umwandlung» von Todes wegen .....	391
a.	«Umwandlung» durch Testament? .....	391
b.	«Umwandlung» durch Erbvertrag .....	392
c.	Alternative: Ausgleichungsverfügung.....	392
III.	(Keine) Spezialfälle .....	394
1.	Erfüllung einer sittlichen Pflicht (Art. 239 Abs. 3 ZGB) .....	394
2.	Übliche Gelegenheitsgeschenke (Art. 527 Ziff. 3 ZGB).....	395
3.	Nutzniessungs-/Wohnrechtsvorbehalt .....	395
D.	Anfechtung (Art. 494 Abs. 3 ZGB) .....	396
<b>Kapitel 5 Zusammenfassung.....</b>		<b>399</b>
§ 1	Zuwendungen.....	399
A.	Begriff der Zuwendung .....	399
B.	Mittel der Zuwendung.....	399
C.	Rechtsgrund der Zuwendung.....	400
D.	Un-/Entgeltlichkeit der Zuwendung .....	400
E.	Zeitpunkt der Zuwendung .....	400
F.	Gegenstand der Zuwendung.....	401
§ 2	Entgeltliche Zuwendungen .....	402
A.	Obligationenrecht.....	402
B.	Güterrecht.....	403
C.	Erbrecht.....	404
§ 3	Unentgeltliche Zuwendungen.....	405
A.	Obligationenrecht.....	405
B.	Güterrecht.....	405
C.	Erbrecht.....	407