



Pryd i ddefnyddio'r ffurflen hon

Llenwch y ffurflen hon i roi gwybod i ni am unrhyw roddion a wnaed gan yr ymadawedig ar neu ar ôl 18 Mawrth 1986.

Peidiwch â rhoi gwybod i ni am unrhyw roddion pan fo cyfanswm eu gwerth yn £3,000 neu lai mewn unrhyw flwyddyn dreth, yn symiau bach o £250 neu lai, neu os rhoddwyd y rhoddion i briod neu bartner sifil.

I gyfrifo cyfanswm gwerth yr ystâd (y codir treth arni) efallai y bydd angen i ni ychwanegu gwerth y rhoddion hyn at werth yr ystâd ar ddyddiad y farwolaeth.

Rhyddhad meinhaus

Peidiwch â didynnu rhyddhad meinhaus ar y ffurflen hon. Mae rhyddhad meinhaus ond ar gael ar y dreth ar roddion:

- sydd â gwerth ar y cyd sy'n fwy na'r haen cyfradd sero Treth Etifeddiant sydd ar gael ar gyfer yr ystâd
- a roddwyd rhwng 3 a 7 mlynedd cyn dyddiad y farwolaeth

Os oes treth i'w thalu ar y rhoddion, bydd CThEM yn anfon cyfrifiadau ar wahân atoch ac yn cynnwys unrhyw ryddhad meinhaus sy'n ddyledus.

I gael rhagor o wybodaeth am ryddhad meinhaus, ewch i www.gov.uk/inheritance-tax

Enw'r ymadawedig

Dyddiad y farwolaeth DD MM BBBB

Cyfeirnod Treth Etifeddiant (os yw'n hysbys)

Help

Darllenwch y nodiadau arweiniol ar gyfer ffurflen IHT403 yn IHT400, 'Nodiadau' cyn llenwi'r ffurflen hon.

I gael rhagor o wybodaeth neu help, neu i gael copi arall o'r ffurflen hon:

- ewch i www.gov.uk/guidance/ffurflenni-cthem
- ffoniwch ein llinell gymorth ar 0300 200 1900 - os ydych yn ffonio o'r tu allan i'r DU, ffoniwch +44 300 200 1900

Rhoddion a roddwyd o fewn y 7 mlynedd cyn y farwolaeth

1 A roddodd yr ymadawedig unrhyw roddion neu a drosglwyddwyd asedion i neu er budd unrhyw unigolyn, elusen neu sefydliad arall?

Naddo Do

2 A wnaeth yr ymadawedig greu ymddiriedolaeth neu setliad?

Naddo Do

3 A wnaeth yr ymadawedig drosglwyddo asedion ychwanegol i ymddiriedolaeth neu setliad a oedd yn bodoli eisoes?

Naddo Do

4 A dalodd yr ymadawedig unrhyw breimymau ar bolisi yswiriant bywyd er budd rhywun (heblaw ei hun) nad oedd yn briod neu'n bartner sifil iddo/iddi?

Naddo Do

5 A oedd gan yr ymadawedig hawl i fudd o asedion a gadwyd mewn ymddiriedolaeth neu setliad a ddaeth i ben yn ystod ei oes/hoes (naill ai'n gyfan gwbl neu'n rhannol)?

Nac oedd Oedd

6 A ydych yn honni y dylai rhoddion gael eu trin fel 'rhoddion allan o incwm' ac felly wedi'u heithrio?

Nac ydw Ydw

i Os ateboch yn gadarnhaol i unrhyw un o'r cwestiynau hyn, rhowch fanylion llawn ar dudalennau 2 i 7. Os ateboch 'Ydw' i gwestiwn 6, rhowch fanylion llawn ar dudalennau 2 i 8.

Rhoddion a roddwyd o fewn y 7 mlynedd cyn y farwolaeth parhad parhad

Os oes Treth Etifeddiant i'w thalu ar unrhyw un o'r rhoddion, mae'r bobl sydd wedi'u cael yn agored i dalu'r dreth sy'n ddyledus arnynt. Mae hyn ar wahân i'r Dreth Etifeddiant a all fod yn ddyledus ar yr ystâd. Blwyddyn ar ôl dyddiad y farwolaeth, daw ysgutorion neu weinyddwyr ystâd yr ymadawedig yn agored ar y cyd i dalu'r dreth ar y rhoddion.

Gallwn ond gysylltu â chi ynghylch y rhoddion os yw'r bobl sydd wedi'u cael wedi'ch awdurdodi i ddelio â ni ar eu rhan.

A yw'r bobl sydd wedi cael y rhoddion wedi'ch awdurdodi i ddelio â ni ar eu rhan?

Naddo Rhowch fanylion o'r bobl y dylem gysylltu â nhw ynghylch y dreth sy'n ddyledus ar unrhyw roddion oes, yn y blychau isod.

Do Ewch i gwestiwn 7

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Cyfenw neu enw asiant

Enwau cyntaf

Rhif ffôn

Cyfeiriad

Cod post

Rhoddion a roddwyd o fewn y 7 mlynedd cyn y farwolaeth parhad

Os ateboch yn gadarnhaol i unrhyw un o'r cwestiynau ar dudalen 1, rhwch fanylion llawn isod (dylech barhau ar y dudalen nesaf os oes angen).

Os ydych yn didynnu eithriad elusen, nodwch enw llawn yr elusen, y wlad lle y'i sefydlwyd a chyfeirnod CThEM ar gyfer yr elusen, os yw ar gael, yn y golofn 'Math o eithriad neu ryddhad'.

7	Dyddiad y rhodd	Enw a pherthynas yr unigolyn, elusen neu sefydliad arall a gafodd y rhodd (er enghraifft, mab, merch, partner busnes)	Disgrifiad o'r asedion a roddwyd am ddim (er enghraifft, arian, cyfeiriad tŷ, nifer y cyfranddaliadau mewn cwmni arbennig, y premiwm a dalwyd ar bolisi yswiriant)	Math o eithriad neu ryddhad (er enghraifft, Eithriad Elusen, Rhyddhad Amaethyddol neu Ryddhad Busnes)	A Gwerth ar ddyddiad rhoi'r rhodd £	B Eithriadau neu ryddhad a ddidynnwyd (peidiwch â didynnu rhyddhad meinhaul yma) £	C Gwerth net A llai B £

Parhad ar dudalen 4

Rhoddion a roddwyd o fewn y 7 mlynedd cyn y farwolaeth parhad

Os ateboch yn gadarnhaol i unrhyw un o'r cwestiynau ar dudalen 1, rhwch fanylion llawn isod.

Os ydych yn didynnu rhyddhad elusen, nodwch enw llawn yr elusen, y wlad lle y'i sefydlwyd a chyfeirnod CThem ar gyfer elusennau, os yw ar gael, yn y golofn 'Math o eithriad neu ryddhad'.

Dyddiad y rhodd	Enw a pherthynas yr unigolyn, elusen neu sefydliad arall a gafodd y rhodd (er enghraifft, mab, merch, partner busnes)	Disgrifiad o'r asedion a roddwyd am ddim (er enghraifft, arian, cyfeiriad tŷ, nifer y cyfranddaliadau mewn cwmni arbennig, y premiwm a dalwyd ar bolisi yswiriant)	Math o eithriad neu ryddhad (er enghraifft, Eithriad Elusen, Rhyddhad Amaethyddol neu Ryddhad Busnes)	A Gwerth ar ddyddiad rhoi'r rhodd £	B Eithriadau neu ryddhad a didynnwyd (peidiwch â didynnu rhyddhad meinhaus yma) £	C Gwerth net A llai B £
Cyfanswm y gwerth net ar ôl eithriadau neu ryddhad						7

Cyfanswm colofn C - copi'wch y swm hwn i ffurflen IHT400, blwch 113 neu ffurflen IHT400, 'Cyfrifiad', blwch 4

Rhoddion â budd amodol

Atebwch y cwestiynau canlynol ynglŷn â rhoddion a roddwyd gan yr ymadawedig ar neu ar ôl 18 Mawrth 1986.

Os ydych yn didynnu eithriad elusen, nodwch enw llawn yr elusen, y wlad lle y'i sefydlwyd a chyfeirnod CThEM ar gyfer yr elusen, os yw ar gael, yn y golofn 'Math o eithriad neu ryddhad'.

8 A wnaeth yr ymadawedig drosglwyddo unrhyw asedion i unigolyn, ymddiriedolaeth, cwmni neu sefydliad arall, ar ôl 18 Mawrth 1986, pan wnaeth yr ymadawedig barhau i gael defnydd, neu hawl neu fudd, o'r ased a roddwyd? Naddo Do

9 A wnaeth yr ymadawedig drosglwyddo unrhyw asedion i unigolyn, ymddiriedolaeth, cwmni neu sefydliad arall, ar ôl 18 Mawrth 1986, pan na wnaeth y person na'r sefydliad a gafodd yr ased ei feddiannu'n llwyr? Naddo Do

Os oedd y rhodd yn dŷ neu'n dir

10 A wnaeth yr ymadawedig (neu ei briod/phriod neu bartner/phartner sifil) barhau i gael hawl sylweddol neu fuddiant yn y tŷ neu'r tir, a olygodd ei fod/bod yn gallu ei feddiannu neu gael budd ohono? Naddo Do

11 A oedd yr ymadawedig (neu ei briod/phriod neu bartner/phartner sifil) yn rhan o drefniant arwyddocaol, megis prydles neu ymddiriedolaeth, a ganiataodd iddo/iddi ei feddiannu neu gael budd ohono? Nac oedd Oedd

12 Os ateboch yn gadarnhaol i unrhyw un o'r cwestiynau uchod, rhowch fanylion llawn isod

Dyddiad y rhodd	Enw a pherthynas y person a gafodd y rhodd (er enghraifft, mab, merch, partner busnes)	Disgrifiad o'r asedion a roddwyd am ddim (er enghraifft, nwyddau tŷ, cyfeiriad tŷ, nifer y cyfranddaliadau mewn cwmni arbennig, y premiwm a dalwyd ar bolisi yswiriant)	Math o eithriad neu ryddhad (er enghraifft, Eithriad Elusen, Rhyddhad Amaethyddol neu Ryddhad Busnes)	A Gwerth ar ddyddiad y farwolaeth £	B Eithriadau neu ryddhad a didynnwyd (peidiwch â didynnu rhyddhad meiniau yma) £	C Gwerth net A llai B £

Cyfanswm y gwerth net ar ôl eithriadau neu ryddhad

12

Aseidion yr oedd yr ymadawedig yn berchen arnynt yn flaenorol (POA)

Os ydych yn didynnu eithriad elusen, nodwch enw llawn yr elusen, y wlad lle y'i sefydlwyd a chyfeirnod CThEM ar gyfer yr elusen, os yw ar gael, yn y golofn 'Math o eithriad neu ryddhad'.

13 A gafodd yr ymadawedig unrhyw fudd o aseidion yr oedd yn berchen arnynt yn flaenorol ac a dalodd Dreth Incwm ar y budd?

Naddo Do

14 A gafodd yr ymadawedig unrhyw fudd o aseidion yr oedd yn berchen arnynt yn flaenorol, ac a ddewisodd dalu'r Dreth Etifeddiant a godwyd o dan reolau budd amodol?

Naddo Do Os Do, llenwch y tabl ym mlwch 16

15 A wnaeth yr ymadawedig gyfrannu at brynu unrhyw aseidion gan berson arall yr oedd yr ymadawedig yn cael budd ohonynt?

Naddo Do Os Do, llenwch y tabl ym mlwch 16

16 Os ateboch yn gadarnhaol i gwestiynau 14 neu 15, rhwch fanylion llawn isod

Dyddiad trosglwyddo neu ddyddiad prynu	Dyddiad y dewis a ddangosir ar ffurflen IHT500	Disgrifiad o'r aseidion a drosglwyddwyd neu a brynwyd (rhowch y cyfeiriad os oedd yr ased yn dŷ neu'n dir)	Cyfeirnod POA (gweler IHT400, 'Nodiadau')	Math o eithriad neu ryddhad (er enghraifft, Eithriad Elusen, Rhyddhad Amaethyddol neu Ryddhad Busnes)	A Gwerth ar ddyddiad y farwolaeth £	B Eithriadau neu ryddhad a didynnwyd (peidiwch â didynnu rhyddhad meinhaus yma) £	C Gwerth net A llai B £

Cyfanswm y gwerth net ar ôl eithriadau neu ryddhad **16**

Cyfanswm y rhoddion amodol ac aseidion yr oedd yr ymadawedig yn berchen arnynt yn flaenorol (cyfanswm blwch 12 + cyfanswm blwch 16) **17**

Copiwch y swm hwn i ffurflen IHT400, blwch 104

Trosglwyddiadau cynharach

Os ydych yn didynnu eithriad elusen, nodwch enw llawn yr elusen, y wlad lle y'i sefydlwyd a chyfeirnod CThEM ar gyfer yr elusen, os yw ar gael, yn y golofn 'Math o eithriad neu ryddhad'.

18 A wnaeth yr ymadawedig unrhyw drosglwyddiadau trethadwy yn ystod y 7 mlynedd cyn y dyddiad cynharaf a ddangosir ar gyfer y rhoddion ym mlwch 7?

Naddo Os ateboch Do i gwestiwn 6 ar dudalen 1, ewch i flwch 20. Os ateboch Naddo i gwestiwn 6, rydych wedi cwblhau'r ffurflen hon

Do Ewch i flwch 19

19 Os ateboch Do, rhowch fanylion llawn isod. Peidiwch â chynnwys y gwerth mewn unrhyw gyfrifiadau treth

Dyddiad y rhodd	Enw a pherthynas yr unigolyn, elusen neu sefydliad arall a gafodd y rhodd (er enghraifft, mab, merch, priod neu bartner sifil)	Disgrifiad o'r asedion a roddwyd am ddim (er enghraifft, arian, cyfeiriad tŷ, nifer y cyfranddaliadau mewn cwmni arbennig, y premiwm a dalwyd ar bolisi yswiriant)	Math o ryddhad neu eithriad (er enghraifft, Eithriad Elusen, Rhyddhad Amaethyddol neu Ryddhad Busnes)	A Gwerth ar ddyddiad y farwolaeth £	B Eithriadau neu ryddhad a diddynwyd (peidiwch â didynnu rhyddhad meiniau yma) £	C Gwerth net A llai B £

Rhoddion a roddwyd fel rhan o wariant arferol allan o incwm

Llenwch y dudalen hon dim ond os ydych wedi ticio 'Ydw' ar gyfer blwch 6 ar dudalen 1. Mae hwn yn ganllaw i'r math o incwm a gwariant y gallai'r ymadawedig fod wedi ei gael er mwyn i chi allu dangos bod y rhoddion a wnaed yn rhan o wariant arferol o'i incwm/hincwm. Rhowch fanylion o incwm a gwariant yr ymadawedig ar gyfer pob blwyddyn y gwnaed y rhoddion ynddynt.

20	Incwm								
	Y flwyddyn dreth y gwnaed y rhoddion ynddynt (er enghraifft, 6 Ebrill 2005 i 5 Ebrill 2006)								
	Cyflog								
	Pensiynau								
	Llog (gan gynnwys PEP ac ISA)								
	Buddsoddiadau								
	Rhent								
	Blwydd-daliadau (yr elfen incwm)								
	Arall								
	Llai Treth Incwm wedi'i thalu								
	Incwm net								
21	Gwariant								
	Morgeisi								
	Yswiriant								
	Biliau'r cartref								
	Treth Gyngor								
	Costau teithio								
	Gwesteia								
	Gwyliau								
	Ffioedd cartref nyrsio								
	Arall								
	Cyfanswm gwariant								
22	Incwm (diffyg) dros ben ar gyfer y flwyddyn (Incwm net llai cyfanswm gwariant)								
	Rhoddion a wnaed								