



CONTINUING EDUCATION OF THE BAR ■ CALIFORNIA

Drafting California Irrevocable Trusts

July 2025 Update

Filing Instructions

This packet contains replacement pages to be interleaved in the main text, including a complete replacement of Chapters 5–6, 9–17, and the “Tables” and “Index” sections at the end of the book. For a complete list of all pages that should be in your binders after inserting the revised pages, see the accompanying Page List.

Remove old pages

Insert new pages

Volume 1

Cover and Imprint

i—ii

same

Continuing Education Opener

iii—iv

same

CEB Advisory Board

v—vi

same

Contents

vii—x

same

Preface

xi—xii

same

Foreword

xiii—xvi

same

About the Third Edition Authors

**Attorney-drafted forms are available for this title.
Please visit ceb.com or
call 1-800-232-3444 for details.**

41DITX2600

7/25

<i>Remove old pages</i>	<i>Insert new pages</i>
xvii—xx	same
About the 2025 Update Authors	
xxi—xxiv	same
About the Consulting Editors	
xxv—xxvi	same
Acknowledgments	
xxvii—xxviii	same
Selected Developments	
xxix—xxx	same
Cutoff Dates and CEB Citation	
xxxi—xxxii	same
1. Overview of Irrevocable Trusts	
1-7—1-8	same
1-17—1-18	same
2. Estate and Gift Tax: A Drafter's Guide	
2-5—2-6	2-5—2-6.2
2-9—2-14	same
2-23—2-26	same
2-35—2-36	same
2-49—2-50	same
2-53—2-56	2-53—2-56.2
2-95—2-96	same
2-109—2-110	same
3. Income Tax: A Drafter's Guide	
3-3—3-8	same
3-11—3-16	same
3-19—3-22	same
3-29—3-34	same
3-37—3-42	same
3-65—3-66	same
3-83—3-86	3-83—3-86.2
3-91—3-92	same
4. Generation-Skipping Tax Problems of Irrevocable Trusts	
4-3—4-6	same
4-17—4-20	same
4-23—4-24	same
4-31—4-32	same
5. Trust Planning: Permanent Trusts	
5-1—5-50	same

<i>Remove old pages</i>	<i>Insert new pages</i>
6. Valuing Interests in Property	
6-1—6-42	6-1—6-38
9. Dispositive Clauses	
9-1—9-90	9-1—9-94
10. Trust Administration and Trustee's Powers	
10-1—10-116	same
11. Life Insurance Trusts	
11-1—11-72	11-1—11-74
12. Trusts for Minors	
12-1—12-104	same
13. Special Needs Trusts	
13-1—13-44	same
13A. Dynasty Trusts	
13A-1—13A-72	same
Volume 2	
Cover and Imprint	
i—ii	same
Contents Volume 2	
iii—vi	same
14. Grantor Retained Income Trusts (GRITs)	
14-1—14-26	same
15. Grantor Retained Annuity Trusts (GRATs)	
15-1—15-46	same
16. Grantor Retained Unitrusts (GRUTs)	
16-1—16-24	same
17. Qualified Personal Residence Trusts (QPRTs)	
17-1—17-138	17-1—17-142
18. Charitable Remainder Trusts	
18-27—18-34	same
18-43—18-44	same
18-49—18-50	same
18-63—18-64	same
18-111—18-112	same
18-123—18-124	same
18A. Nongrantor Charitable Lead Annuity Trusts	
18A-21—18A-22	same
18A-27—18A-28	same

<i>Remove old pages</i>	<i>Insert new pages</i>
19. Issues Related to Nature of Trust Assets	
19-37—19-38	same
19-51—19-52	same
19-59—19-60	same
19-97—19-98	same
19-103—19-104	19-103—19-104.2
19-121—19-122	same
19-133—19-134	same
19-143—19-144	same
19-147—19-148	same
20. Complete Irrevocable Trust Forms	
20-11—20-14	same
20-21—20-22	same
20-29—20-30	same
20-39—20-40	same
20-53—20-54	same
20-63—20-64	same
Table of Statutes, Regulations, and Rules	
T-1—T-34	same
Table of Cases	
T-35—T-56	same
Index	
I-1—I-88	same



CONTINUING EDUCATION OF THE BAR ■ CALIFORNIA

Drafting California Irrevocable Trusts

July 2025 Update

Page List

This is a complete list of all pages that should be in your binders after filing the July 2025 Update.

Volume 1

Cover and Imprint	
i—ii	7/25
Continuing Education Opener	
iii—iv	7/25
CEB Advisory Board	
v—vi	7/25
Contents	
vii—x	7/25
Preface	
xi—xii	7/25
Foreword	
xiii—xvi	7/25
About the Third Edition Authors	
xvii—xx	7/25
About the 2025 Update Authors	
xxi—xxiv	7/25

**PLEASE MAKE SURE YOUR VOLUME IS COMPLETE
BEFORE RECYCLING DISCARDED PAGES**

About the Consulting Editors	
xxv—xxvi	7/25
Acknowledgments	
xxvii—xxviii	7/25
Selected Developments	
xxix—xxx	7/25
Cutoff Dates and CEB Citation	
xxxi—xxxii	7/25
1. Overview of Irrevocable Trusts	
1-1—1-6	7/24
1-7—1-8	7/25
1-9—1-16	7/24
1-17—1-18	7/25
2. Estate and Gift Tax: A Drafter's Guide	
2-1—2-4	7/24
2-5—2-6.2	7/25
2-7—2-8	7/24
2-9—2-14	7/25
2-15—2-22	7/24
2-23—2-26	7/25
2-27—2-34	7/24
2-35—2-36	7/25
2-37—2-48	7/24
2-49—2-50	7/25
2-51—2-52	7/24
2-53—2-56.2	7/25
2-57—2-94	7/24
2-95—2-96	7/25
2-97—2-108	7/24
2-109—2-110	7/25
2-111—2-128	7/24
3. Income Tax: A Drafter's Guide	
3-1—3-2	7/24
3-3—3-8	7/25
3-9—3-10	7/24
3-11—3-16	7/25
3-17—3-18	7/24
3-19—3-22	7/25
3-23—3-28	7/24
3-29—3-34	7/25
3-35—3-36	7/24

3-37—3-42	7/25
3-43—3-64	7/24
3-65—3-66	7/25
3-67—3-82	7/24
3-83—3-86.2	7/25
3-87—3-90	7/24
3-91—3-92	7/25
4. Generation-Skipping Tax Problems of Irrevocable Trusts	
4-1—4-2	7/24
4-3—4-6	7/25
4-7—4-16	7/24
4-17—4-20	7/25
4-21—4-22	7/24
4-23—4-24	7/25
4-25—4-30	7/24
4-31—4-32	7/25
4-33—4-36	7/24
5. Trust Planning: Permanent Trusts	
5-1—5-50	7/25
6. Valuing Interests in Property	
6-1—6-38	7/25
7. Structuring the Trust Instrument	
7-1—7-6	7/24
8. Introductory and Basic Clauses	
8-1—8-10	7/24
9. Dispositive Clauses	
9-1—9-94	7/25
10. Trust Administration and Trustee's Powers	
10-1—10-116	7/25
11. Life Insurance Trusts	
11-1—11-74	7/25
12. Trusts for Minors	
12-1—12-104	7/25
13. Special Needs Trusts	
13-1—13-44	7/25
13A. Dynasty Trusts	
13A-1—13A-72	7/25

Volume 2

Cover and Imprint	
i—ii	7/25
Contents Volume 2	
iii—vi	7/25
14. Grantor Retained Income Trusts (GRITs)	
14-1—14-26	7/25
15. Grantor Retained Annuity Trusts (GRATs)	
15-1—15-46	7/25
16. Grantor Retained Unitrusts (GRUTs)	
16-1—16-24	7/25
17. Qualified Personal Residence Trusts (QPRTs)	
17-1—17-142	7/25
18. Charitable Remainder Trusts	
18-1—18-26	7/24
18-27—18-34	7/25
18-35—18-42	7/24
18-43—18-44	7/25
18-45—18-48	7/24
18-49—18-50	7/25
18-51—18-62	7/24
18-63—18-64	7/25
18-65—18-110	7/24
18-111—18-112	7/25
18-113—18-122	7/24
18-123—18-124	7/25
18-125—18-126	7/24
18A. Nongrantor Charitable Lead Annuity Trusts	
18A-1—18A-20	7/24
18A-21—18A-22	7/25
18A-23—18A-26	7/24
18A-27—18A-28	7/25
18A-29—18A-30	7/24
19. Issues Related to Nature of Trust Assets	
19-1—19-36	7/24
19-37—19-38	7/25
19-39—19-50	7/24
19-51—19-52	7/25
19-53—19-58	7/24
19-59—19-60	7/25
19-61—19-96	7/24

19-97—19-98	7/25
19-99—19-102	7/24
19-103—19-104.2	7/25
19-105—19-120	7/24
19-121—19-122	7/25
19-123—19-132	7/24
19-133—19-134	7/25
19-135—19-142	7/24
19-143—19-144	7/25
19-145—19-146	7/24
19-147—19-148	7/25
19-149—19-150	7/24

20. Complete Irrevocable Trust Forms

20-1—20-10	7/24
20-11—20-14	7/25
20-15—20-20	7/24
20-21—20-22	7/25
20-23—20-28	7/24
20-29—20-30	7/25
20-31—20-38	7/24
20-39—20-40	7/25
20-41—20-52	7/24
20-53—20-54	7/25
20-55—20-62	7/24
20-63—20-64	7/25
20-65—20-150	7/24

Table of Statutes, Regulations, and Rules

T-1—T-34	7/25
----------	------

Table of Cases

T-35—T-56	7/25
-----------	------

Index

I-1—I-88	7/25
----------	------

