

○ レコードの内容及び留意事項【別表六(三十一) リース資産の使用状況等に関する明細書】(令和6年4月1日以後終了事業年度分)

項番	項目名		入力文字基準		留意事項
1	フォーマット区分		半角	6 文字	○ 各事業年度又は各連結事業年度において控除した法人税額の特別控除額等の明細の場合は、「0631-1」を記録してください。 ○ リース資産の明細のうち、供用年度は、「0631-2」を記録してください。 ○ リース資産の明細のうち、供用年度以外は、「0631-3」を記録してください。
フォーマット区分が「0631-1」(各事業年度において控除した法人税額の特別控除額等の明細)の場合					
項番	項目名		入力文字基準		留意事項
2	事業年度(自)	元号	半角	1 文字	○ 事業年度の開始日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
3		年	半角	2 文字以内	
4		月	半角	2 文字以内	
5		日	半角	2 文字以内	
6	事業年度(至)	元号	半角	1 文字	○ 事業年度の終了日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
7		年	半角	2 文字以内	
8		月	半角	2 文字以内	
9		日	半角	2 文字以内	
10	総調整前連結税額基準額		半角	16 文字以内	
11	税額基準額又は個別帰属額基準額		半角	16 文字以内	
12	取得に係るもの		半角	16 文字以内	控除された法人税額の特別控除額のうち取得に係るものを記録してください。
13	リースに係るもの		半角	16 文字以内	控除された法人税額の特別控除額のうちリースに係るものを記録してください。
14	前期繰越分に係るもの		半角	16 文字以内	控除された法人税額の特別控除額のうち前期繰越分に係るものを記録してください。
15	計		半角	16 文字以内	項番 12、項番 13 及び項番 14 の合計額を記録してください。
16	取得に係るもの		半角	16 文字以内	翌期に繰り越された繰越税額控除限度超過額のうち取得に係るものを記録してください。
17	リースに係るもの		半角	16 文字以内	翌期に繰り越された繰越税額控除限度超過額のうちリースに係るものを記録してください。

項番	項目名		入力文字基準		留意事項
18	計		半角	16 文字以内	項番 16 と項番 17 の合計額を記録してください。
フォーマット区分が「0631-2」(リース資産の明細のうち、供用年度)の場合					
項番	項目名		入力文字基準		留意事項
2	供用年度(自)	元号	半角	1 文字	○ 供用年度の開始日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
3		年	半角	2 文字以内	
4		月	半角	2 文字以内	
5		日	半角	2 文字以内	
6	供用年度(至)	元号	半角	1 文字	○ 供用年度の終了日を記録してください。 ○ 元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
7		年	半角	2 文字以内	
8		月	半角	2 文字以内	
9		日	半角	2 文字以内	
フォーマット区分が「0631-3」(リース資産の明細のうち供用年度以外)の場合					
項番	項目名		入力文字基準		留意事項
2	資産の名称		全角	20 文字以内	
3	賃借年月日	元号	半角	1 文字	元号には昭和「3」又は平成「4」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「平成 30 年 4 月 1 日 → 4,30,04,01 又は 4,30,4,1」
4		年	半角	2 文字以内	
5		月	半角	2 文字以内	
6		日	半角	2 文字以内	
7	事業の用に供した年月日	元号	半角	1 文字	元号には昭和「3」又は平成「4」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「平成 30 年 4 月 1 日 → 4,30,04,01 又は 4,30,4,1」
8		年	半角	2 文字以内	
9		月	半角	2 文字以内	
10		日	半角	2 文字以内	
11	リース契約終了年月日	元号	半角	1 文字	元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。
12		年	半角	2 文字以内	

項番	項目名		入力文字基準		留意事項
13		月	半角	2 文字以内	(例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
14		日	半角	2 文字以内	
15	リース契約期間の月数		半角	3 文字以内	月単位で記録してください。
16	リース費用の総額		半角	16 文字以内	
17	リース料(月額)		半角	16 文字以内	
18	当期において使用した期間		半角	3 文字以内	月単位で記録してください。
19	当期において支払うリース料		半角	16 文字以内	
20	当期において事業の用に供しなくなった年月日	元号	半角	1 文字	元号には平成「4」又は令和「5」を記録し、「年」、「月」及び「日」は、それぞれ別項目で 2 文字以内で記録してください。 (例)「令和 3 年 4 月 1 日 → 5,03,04,01 又は 5,3,4,1」
21		年	半角	2 文字以内	
22		月	半角	2 文字以内	
23		日	半角	2 文字以内	
24	使用の状況		全角	30 文字以内	
25	事業の用に供しなくなった事由		全角	40 文字以内	