

○ レコードの内容及び留意事項【別表六(三十六) リース資産の使用状況等に関する明細書】(令和3年4月1日以後終了事業年度又は連結事業年度分)

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、「0636-1」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、「0636-2」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、「0636-3」を記録してください。

フォーマット区分が「0636-1」(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

項番	項目名	入力文字基準		留意事項
2	事業年度又は連結事業年度(自)	元号	半角	○ 事業年度又は連結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2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
3		年	半角	
4		月	半角	
5		日	半角	
6	事業年度又は連結事業年度(至)	元号	半角	○ 事業年度又は連結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2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
7		年	半角	
8		月	半角	
9		日	半角	
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。
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「0636-2」(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	○ 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2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
3		年	半角	
4		月	半角	
5		日	半角	
6	供用年度(至)	元号	半角	○ 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2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
7		年	半角	
8		月	半角	
9		日	半角	

フォーマット区分が「0636-3」(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)「令和2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
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)「令和2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
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。 (例)「令和2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
12		年	半角 2文字以内	
13		月	半角 2文字以内	
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2年4月1日 → 5,02,04,01又は5,2,4,1」
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	