

PLC-07 棚卸差損益 計上承認書（2025年12月）

東都マニュファクチャリング株式会社（架空）

本資料は内部統制テスト用のダミーエビデンスです（架空データ）。

1. 集計結果（差異金額サマリー）

区分	差異金額(円)	備考
差損（マイナス差異）	(例) 196,? (品目別合計)	差損の合計（ダミー表記）
差益（プラス差異）	+62,500	入庫計上遅れ等の補正で解消見込み

2. 計上予定仕訳（棚卸差損）

仕訳番号（予定）	日付	借方	貸方	金額(円)	起票者	承認者
JV-202512-INV-0142	2025/12/31	棚卸差損	棚卸資産	(合計)	経理 原価：高橋	経理部長 佐藤

3. 承認欄

物流部長（差異理由の妥当性確認）：印 氏名：田中 恒一 承認日：2025年12月30日

経理部長（計上金額・科目の妥当性確認）：印 氏名：佐藤 恒一 承認日：2025年12月30日