

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