

宜蘭縣 合作社

( )年度業務報告書

附：

1. 資產負債表
2. 收支餘絀表
3. 財產目錄
4. 結餘分配（短絀分擔）案
5. 監事會查帳報告

( )年度業務計畫書

附：

1. 業務計畫書
2. 收支預算書

另附：社員(代表)大會紀錄

宜蘭縣                    合作社

(      )年度業務報告書

中華民國  年  月  日起至  年  月  日止。

一年又已過去，現在把一年來社務、業務及財務方面重要事項分別報告如次，

敬請公鑒：

一、社務方面：

(一) 法定會議開會及其紀錄辦理情形：

開    會 會    議 日    名 紀    期    稱 錄    呈 報日期	社員(代表)	理事會	監事會	社務會	其    他
開會日期 (紀錄呈報日期)					

合計次數					

- (二)新入社社員 人，退社社員 人，已辦妥手續。
- (三)現有理事 人，監事 人。
- (四)現有職員：兼任(6人)，( 經理文書會計司庫 )。
- 專任( 人 )，(職務： )。
- (五)社員代表已規定完成改選( 月 日 )計 人。
- (六)合作教育：

對 象	社 員																
	記 合 社	員 大 會	觀 摩 會	講 習 費	書 面 教 育	壁 報	美 術	作 文	唱 遊	測 驗	珠 算	展 示	書 法				
方 式																	
參加人數																	
舉辦日期																	

(七)公益金支用情形：

單位：新台幣元

項 目	清寒學生獎助學金	社員康樂活動	學校公共衛生設備
金 額			

(八)社員入社情形：

類 別	人 數	備 註
社員		
加入合作社法人		

二、業務方面：依照章程第二十九條之規定辦理次列業務：

單位：新台幣元

營業額合計	供銷業務	公用業務	生產業務	代理業務	其 他

製表 經理 理事主席

填表說明：(一)社務、業務、財務方面數字，均須以同一時期為準。

(二)社務、業務數字，均須與合作社章程規定之業務年度相一致。

- (三)可算到元，角分刪去，惟應與日記帳，分類帳一致(以下各表處理原則相同)。
- (四)報表中有相關人員蓋章處，應概私章或合作社職章(以下各表均相同)。

三、財務方面：

已編製資產負債表、收支餘絀表、財產目錄及結餘分配案附後。

# 宜蘭縣 合作社

## 資產負債表

中華民國 年 月 日      單位：新台幣元

會計科目	小計	總計	會計科目	小計	總計
流動資產			流動負債		
現金			應付帳款		
銀行存款			應付費用		
應收帳號			公益金		
應收票據			應退股金		
存貨			應付股息		
			應付理事職員酬勞金		
			應付社員分配金		
遞延資產					
預付款項					
開辦費			長期負債		
租賃權			長期借款		
固定資產			其他負債		
土地			歲入證金		
建築物			暫收款		
減：累計折舊					
生產器具					
減：累計折舊					
什項設備			社員權益		
減：累計折舊			股金		
			公積金		
			資本公積		
其他資產			特別公積		
聯合社出資金			累積餘絀		
公務資金			本期餘絀		
存出保證金					
暫付款					
資產總計			負債及社員權益總計		

製表                      會計                      經理                      理事主席

填表說明：

- 一、會計科目由合作社依照規定科目就其實際經營業務情形，予以填寫。
- 二、本表編製日期，須以合作社章程規定之業務年度最後一日為準。  
資產負債表的編製：係根據資產等於負債加社員權益(淨值)的公式而來。
- 三、本表編製日期，須以合作社章程規定之業務年度最後一日為準。

宜蘭縣                      合作社

收支餘絀表

中華民國 年 月 日起至 年 月 日止

單位：新台幣 元

會 計 科 目	金 額	
	小 計	合 計
銷貨收入		
減：銷貨成本		
期初存貨		
進 貨		
貨品總額		
減：期末存貨		
銷貨毛利		
加：公司業務淨收入		
生產業務淨收入		
代辦業務淨收入		
減：管理費用		
薪 津		
津 貼		
文 具 印 刷		
水 電 費		
郵 電 費		
旅 運 費		
會 議 費		
折 舊		
稅 捐		
修 繕 費		
壞 (呆) 帳		
什 項 支 出		
合作教育研究費		
合作教育活動費		
社員獎學金		
業務餘絀		
加：營業外收入		
聯合社分配		



利息收入				
減：營業外支用				
利息支出				
本期餘絀				

製表                    會計                    經理                    理事主席

填表說明：

- 一、銷貨成本=期初存貨+進貨-期末存貨。
- 二、銷貨毛利=銷貨收入-銷貨成本。
- 三、業務餘絀=銷貨毛利+公用生產等收入-管理費用。
- 四、本期餘絀=業務餘絀+營業外收入-營業外支用。
- 五、各項費用應在預算範圍內依法開支，收支未達預算者，應減少費用支用。

# 宜蘭縣 合作社

## 財產目錄

中華民國 年 月 日

單位：新台幣元

會計科目	財產名稱	規格	單位	取得編號		數量	單價	原值	使用 年限	本年度 折舊數	累計 折舊	現值
				年月日	字號							

製表 會計 經理 理事主席

### 填表說明：

- 一、會計科目應依資產負債表內之科目填寫。
- 二、土地現值，依政府公告之地價計算，房屋等固定資產，依時價估算之。
- 三、原值指購時之價值。（單位新台幣元）
- 四、本表編製日期，統以章程規定之業務年度最後一日為準。
- 五、以公益金購買財產設備，其費用逕自在公益金攤提，不列入本表合計欄內。

### 編製方法：

- 一、標題與簽署：與資產負債表寫法相同。
- 二、填表方法：

- (一)會計科目依照資產負債表內之目科填寫。其排列順序，先排固定性高，再排固定性低的。
- (二)「原值」指財產購入時之取得成本。
- (三)「本年度折舊數」指本年所提之折舊額，「累計折舊」指歷年來所累積之數字，折舊之計算方法應於附註表明，其前後年度應維持一頁。折舊方法。真線法(平均法)。每出折舊額= $(\text{成本}-\text{殘值})\div\text{估計使用年限}$ 。
- (四)「現值」指固定資產「原值」減除「累計折舊」後之餘額。

# 宜蘭縣 合作社

## 結餘分配表

中華民國 年 月 日起至 年 月 日止      單位：新台幣元

分 配 項 目	比 例	金 額	
		小 計	合 計
本期結餘			
累積結餘			
結餘總額			
減：累積短絀			
股息	一分		
應分配結餘	100%		
分配數			
1. 公積金	10 %		
2. 公益金	5%		
3. 理事、職員酬勞金	○%		
4. 社員交易分配金	○%		

製表                      會計                      經理                      理事主席

填表說明：

一、本表編製日期，須以合作社章程規定之業務年度最後一日為準。(表示該社在一會計年度內盈餘分配情形之會計報告。)

二、比例應依照合作社章程規定之百分比計算(單位：新台幣元)。

三、本年度結餘應召開社員(代表)大會，並報主管機關備後，始可辦理分配。

(編製方法：)

一、結餘總額＝本期結餘＋累積結餘。

二、應分配結餘＝結餘總額－累積短絀－股息(股金總額×至多年息10%)。

三、公積金：

(一)至少應為應分配盈餘的10%。

(二)公積金已超過股金總額2倍時，合作社可自定每年應提之數。

(三)公積金已超過股金總額百分之50時，其超過份，經社員大會決議，得用於經營合作社業務。

(四)社員對於公積金，不得請求分配。

四、公益金：應分配結餘5%以上。(員生社40%以上)

五、理事、事務員及技術員酬勞金：(1)應分配結餘的10%係定額，不得增減。(2)監事不得參與分項分配。(3)本項酬勞金分配之方法，由理事會定之。

六、社員分配金：(1)應分配結餘減除以上分配數之餘額。(2)社員分配金應按社員交易額比例分配。

## 宜蘭縣 合作社

### 查帳報告書

本社理事會公鑒：茲將所送之會計報告，經依章程規定審查後，繕具報告書如下，送請 查照。

所查帳目起訖日期自\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日起至\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日止。

編製日期\_\_年\_\_月\_\_日

曾經審查之簿據名稱及簿冊如次：					
資產負債表查帳結果			收支餘絀表查帳結果		
各項資產負債是否實在：	各項資產負債有否遺漏：	各項資產負債之估價是否正確：	各項收益費用是否確實，其數字是否正確：	各項收益費用是否合法：	純益或純損之計算有無錯誤：
結餘分配或短絀分擔是否合法			改進意見或建議		

附 件

(民國\_\_\_\_\_年度各項法定書類)

1. 資產負債表 2. 收支餘絀表 3. 財產目錄 4. 結餘分配案 5. 業務報告書

本報告書經於民國\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日第\_\_\_\_\_次監事會通過  
監事會主席\_\_\_\_\_ 監事\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_  
(簽名蓋章) 蓋 章 蓋 章 蓋 章 蓋 章

本報告書又經\_\_\_\_\_年\_\_\_\_月\_\_\_\_日第\_\_\_\_\_次社員(代表)大會承認。

理事主席(簽名蓋章)\_\_\_\_\_

覆查日期 年 月 日抽查合作社帳目報告 第 號 (主管機關填列)

宜蘭縣                      合作社

( ) 年度業務計畫書

(一) 社務計畫：

計畫目錄	工作方法	執行人	工作進度	經費預算

(二) 業務計畫：

計畫目錄	工作方法	執行人	工作進度	經費預算

(三)財務計畫：

資	金	來	源	金	額	資	金	運	用	金	額



宜蘭縣          合作社

(四)收支預算：

收入預算表

單位：新台幣元

科 目	金 額		說 明
供銷淨收入			
公用淨收入			
生產淨收入			
代辦淨收入			
營業外收入			
合 計：			

(五)支出預算：

支出預算表

單位：新台幣元

科 目	金 額		說 明
薪津			
津貼			
文具印刷			
水電費			
郵電費			
旅運費			
會議費			
折 舊			
稅捐			
修繕費			
壞(呆)帳			
什項費用			
合作教育研究費			

合作教育活動費			
利息			
社員獎學金			
預計結餘			
合 計			

※ 各項收、支經費應參酌上年度收、支情形編列，以符實際。

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

經 理

理事主席