

() 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)表
- 5 · 監會查帳報告

() 年度業務計畫書

附：

- 1 · 業務計畫
- 2 · 收支預算

〇〇〇〇〇〇〇〇合作社（場）〇〇〇年度業務報告書 年 月 日

編製

謹就本社〇〇〇年度社務、業務和財務方面的重要事項分別報告如次，敬請公鑒：

一、社務方面

（一）法定會議等開會及其紀錄之陳報，詳如下表：

紀錄 呈報 日期	會議名稱	社員大會	理事會	監事會	社務會	評議會	其他
	開會日期						
	開會日期 (紀錄陳報日期)						

合 計 次 數						
---------	--	--	--	--	--	--

（二）新入社員 人，退社社員 人，已（未）辦妥手續

（三）新入法人社員 單位，退社法人社員 單位，已（未）辦妥手續

（四）年度社員人數及股金變動分析比較：

年度別	社 員 人 數			股金總額（元）	已繳股金（元）
上年度	合 計	男	女		
本年度	合 計	男	女		
增 減					

（五）學校員生消費合作社：

年度別	教 職 員 工 學 生			
	全 校 數	加 入 合 作 社	全 校 數	加 入 合 作 社
上 年 度				
本 年 度				
增 減				

(五)變更登記概況：

變 更 登 記 事 項	申 請 變 更 登 記 日 期
1. 理事改選： 變動 人、連任 人	月 日
2. 監事改選： 變動 人、連任 人	月 日
3. 理事主席改選： 變動、連任	月 日
4. 監事主席改選： 變動、連任	月 日
5. 社員出入： 增加 人、減少 人	月 日
6. 股金變動： 增加 元、減少 元	月 日
7. 章程修改：第 條	月 日

(六)現有理事： 人(男： 人；女： 人)

監事： 人(男： 人；女： 人)

(七)現有經理、文書、會計、司庫共 人(男： 人；女： 人)

(八)社員代表已／未依規定完成改選(月 日)，計 人

(九)合作教育、宣導：

對 象	方 式	人 數	日 期
社 員	配合社員大會		
	書面教育		
	觀摩會		
	舉辦講習會		
	其他		
領 導 人 員	配合社務會		
	配合聯合社代表大會		
	研討會		
	其他		
實 務 人 員	觀摩會		
	講習會		
	其他		
民 眾	個別訪問		
	籌備會		
	配合創立會		
	觀摩會		
	其他		
機 關 團 體	配合機關團體開會		
	觀摩會		
	研討會		
	書面宣導		
	其他		

(十)社員福利：

單位：新臺幣元

合 計	子女獎學金	大會紀念品	自強活動	老人福利	慶生 會	其 他

(十一) 公益金使用情形：

項	目	金	額	說	明

(十二) 職員待遇已/未予調整，本年度共支付薪津 元。

(十三) 召開社員大會 3 個月前(年 月 日)已/或未辦社籍清查。

二、業務方面：依照章程第〇〇條規定辦理下列業務：

單位：新臺幣元

營業額合計	供銷業務	公用業務	生產業務	代辦業務	其他

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。

四、檢討與展望：

經理

理事主席

製表說明：

- 一、未設評議會者，該欄免填，評議會紀錄不報給主管機關。
- 二、運銷業務數量、價值，均須經過合作社交易的方可計入。
- 三、社務、業務、財務方面的數字，均須以同一時期為基準。
- 四、本表如不敷使用時，可自行依實際需要以另 1 紙依規定格式接寫。
- 五、社務、業務方面的數字，均須與合作社章程規定之業務年度相一致。

資產負債表

中華民國 年 月 日 單位：新台幣元

資 產				負債及社員權益						
(借 方)				(貸 方)						
會 計 科 目	小計	總計	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 款			公 益 金							
應 收 票 據			應 退 股 金							
存 貨			應 付 股 息							
			應付理監事職員酬勞金							
			應付社員分配金							
遞延資產										
預 付 款 項			長期負債							
開 辦 費			長 期 借 款							
租 賃 費										
固定資產										
土 地			其他負債							
建 築 物			存 入 保 證 金							
減：累 計 折 舊			暫 收 款							
生 財 器 具										
減：累 計 折 舊			社員權益							
什 項 設 備			股 金							
減：累 計 折 舊			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 積 基 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、本表編制日期，須以合作社章程規定之業務年度最後一日為準。

收 支 餘 絀 表 (報 表 式)

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：公用業務淨收入		
生產業務淨收入		
代辦業務淨收入		
代辦收入		
代辦成本		
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		
聯合社分配金		
利息收入		
減：營業外支出		
利息支出		
本 期 餘 絀		

製表 會計 經理 理事主席

填表說明：一、表列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、銷售成本 = 期初存貨 + 進貨 - 期末存貨
 三、各項業務淨收入 = 各該業務收入 - 各該業務成本四、
 本表起止日期須與合作社章程規定之業務年度一致。

收 支 餘 絀 表 (帳 戶 式)

中華民國 年 月 日起至 年 月 日止

單位：新台幣元

付方科目	金額		收方科目	金額	
業 務 支 出			業 務 收 入		
銷貨成本			銷貨收入		
公用成本			公用收入		
生產成本			生產收入		
代辦成本			代辦收入		
管 理 費 用			業 務 外 收 入		
薪津			聯合社分配金		
津貼			利息收入		
文具印刷					
水電費			本 期 短 絀		
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 外 支 出					
利息支出					
本 期 結 餘					
合 計			合 計		

製表

會計

經理

理事主席

填表說明：一、表列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、銷售成本 = 期初存貨 + 進貨 - 期末存貨

三、各項業務淨收入 = 各該業務收入 - 各該業務成本四、

本表起止日期須與合作社章程規定之業務年度一致。

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	單位	取得編號		數量	單價	取得成本	改良成本	預留殘值	使用年限	折舊數		帳面現值
			年月日	字號							本年提列	累計提列	

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、本表編制日期，須以合作社章程規定之業務年度最後一日為準。
 三、以公益購置財產設備，以費用逕自在公益金攤提，不列入本合計欄內。

結餘分配 (短絀分擔) 表

中華民國 年 月 日至 年 月 日止

單位：新台幣元

分 配 項 目	比 例	金 額	
		小 計	合 計
結餘總額			
本期結餘			
減：預估所得稅			
加：累積結餘			
或減：累積短絀			
可分配結餘			
股 息	一分%		
應分配結餘	100%		
1.公積金	%		
2.公益金	%		
3.理監事職員酬勞金	%		
4.社員交易分配金	%		

製表

會計

經理

理事主席

填表說明：一、本表乃表示該社在一會計年度內結餘分配情形之會計報告。

二、比例應依章程規定之百分比計算。

三、本年度結餘應俟召開社員（代表）大會，並報主管機關備後，始可辦理分配。

有限責任_____合作社監事會監查報告

本社理事會（及社員（代表）大會）公鑒：

本社____年____月____日資產負債表、財產目錄，暨____年____月____日起至____年____月____日止之收支餘絀表、結餘分配表及有關社務業務資料，業經本監事會查核竣事。

本報告書並經____年____月____日第____次監事會密查通過。

茲將查核情形及改進意見臚列如次：

壹、查核情形

一、組織基本資料是否齊備？記載是否完善？

- 章程 人事管理規則暨辦事細則 登記證 勞業登記
- 社員名冊 社員代表名冊 理事名冊
- 監事名冊 員工名冊 收發文簿
- 社員大會紀錄 理事會紀錄 監事會紀錄 社務會紀錄

二、社員（股金）變動是否依規定辦理？

- 社員人（出）社是否提經理會決議？
- 社員人社是否發給股票？
- 股金是否依規定繳納？
- 社員名冊所載股金總額是否與帳載相符？

三、各項法定會議是否按時召開？紀錄是否依規定報備？

社員（代表）大會____次 開會日期____年____月____日

理事會____次、監事會____次、社務會____次

四、各類文書處理是否符合規定？

- 是否股置公文處理登記簿？
- 公文是否按收、發文日期依序編號？
- 公文是否依序登錄於公文處理登記簿？
- 公文是否逐級核章？
- 公文是否依規定妥為保存？

五、是否辦理合作教育？

項目	對象	方式	次數	人數	使用經費

六、是否依章程規定經勞業務？

章程規定業務項目：_____

目前經營業務項目：_____

七、業務收入比較：

業務項目	本年度		上年度		比較增(減)

八、內部會計控制制度是否健全

- 會計與司庫是否由不同人員擔任？
- 經管財務人員是否辦妥保證？是否每年對保？
- 現金收入是否全部於當日或次日存入銀行？
- 是否設置定額零用金製度？
- 支票是否經二人以上簽章？
- 銀行存款是否以合作社名義存入？

九、帳簿組織是否健全？

- 原始憑證是否齊全？
- 記帳憑證(傳票)是否依據原始憑證編製？
- 會計憑證是否經相關人員簽章？
- 會計憑證是否連續編號並裝訂成冊？
- 是否有序時帳簿？名稱：_____
- 是否有分類帳簿？名稱：_____
- 是否有補助款備查簿？民國__年啟用。

十、財務報表查核？(包括資產負債表、收支餘絀表、財產目錄、結餘分配表)

- 報表各科目數字是否與分類帳相關帳戶餘額相符？
- 報表各科目、及合計之計算否無誤？
- 現金帳載餘額與實際金額是否相符？
- 銀行存款帳載餘額與實際存款金額是否相符？
- 本期餘絀：資產負債表、收支餘絀表、結餘分配表本科目金額是否一致？
- 累積餘絀：資產負債表、結餘分配表本科目是否相符？
- 存貨：資產負債表本科目是否與收支餘絀表期末存貨相符？
- 固定資產原始原本：資產負債表本項金額是否與財產目錄原值(成本)欄合計數相符？

- 固定資產累計折舊：資產負債表本項金額是否與財產目錄累計折舊欄合計數相符？
- 固定資產折舊：收支餘絀表本年折舊金額是否與財產目錄本年折舊欄合計數相符？
- 應收帳款帳載餘額是否確實？與明細帳戶餘額加總是否相符？
- 應收票據帳載餘額是否確實與明細帳各帳戶餘額加總是否相符？
- 銀行存款：核對收支餘絀表是否有利息收入？金額是否正確？
- 借入款總額是否未超過社員（代表）大會決議向外貸款最高額？收支餘絀表是否有利息支出？金額是否正確？
- 補助款是否確實登帳？各項補助計畫是否於備查簿個別設立帳頁記載其收支情形？
- 結餘分配各項目之計算是否相符合章程規定？

十一、其他事項

- 1 .
- 2 .
- 3 .
- 4 .

貳、改進意見與建議：（按社務、業務、財務項目順序列）

一、社務

- 1 .
- 2 .

二、業務

- 1 .
- 2 .

三、財務

- 1 .
- 2 .

四、其他

- 1 .
- 2 .

報告日期：__年__月__日

監事主席：（簽章）

監 事：（簽章）

（簽章）

填表說明：

- 1 . 查帳起訖日期，須以合作社章程規定業務年度起訖日期為準；如係平時監查，請依實際查核起訖日期填寫。
- 2 . 查核情形如為「是」時，在內打「√」；如為「否」時，則打「×」；如該條不適用時，則劃「/」。
- 3 . 各項改進意見與建議，請先將事實作一說明後，再提出具體意見與建議。
- 4 . 報告日期以執行監查工作完成之日為基準，簽署人包括監事主席與全體監事。

() 年度業務計畫書

(一) 社務計畫

計畫目標	工 作 方 法	執 行 人	工 作 進 度	經 費 預 算

(二) 業務計畫

計畫目標	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	

(四) 收支預算：

收入預算

單位：新台幣元

科 目	金 額	說 明
供銷淨收入		銷貨收入—銷貨成本
公用淨收入		
生產淨收入		
代辦淨收入		
儲金手續費收入		
合 計		

支出預算

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 會		
壞 (呆) 帳		
什 項 費 用		
合作教育活動費		
利 息		
社員獎學金		
預 計 結 餘		
合 計		