

○○○責任新竹縣○○○○合作社籌組計畫書

(計畫內容由發起人草擬)

壹、前言

- 一、籌組緣由：(動機、目的)
- 二、經營宗旨：

貳、需求評估

- 一、內部環境分析：
(含業務區域內同性質合作社分布、營運概況等)
- 二、可行性分析：
(說明社員的共同需求為何、社員如何實行合作、所欲籌組的合作社如何解決社員共同問題或滿足社員共同需求、分析籌組之必要性及發展性等)

參、計畫目標

- (建議以合作社「從籌組至經營初期」能負擔業務能量及投入成本妥慎預想並務實撰寫)
- 一、社務方面：
(每股金額、每名社員最低認購股數、預估創立時社員人數及股金總額、社員人數發展目標、入社前合作教育宣導辦理場次等)

二、業務方面：（營運計畫及所需之軟硬體設備或場地等）

三、財務方面：（資金籌措及運用情形、年度收支概算詳參附表）

肆、未來展望（願景）

附表：年度收支概算表

自 年 月 日起至 年 月 日止

單位：新臺幣元

收入概算

科目	金額	說明
營業收入		【股金非收入項目，俾免誤列】
銷貨收入		按銷貨總金額計算
○○運銷手續費收入	1,500,000	按共同運銷額百分比計列
○○供給業務收入	50,000	按供給額百分比計列
○○加工收入	800,000	
專業人員薪津補助	120,000	每月 \$ 10,000×12
營業外收入		
其他收入	30,000	利息及下腳收入
展示會收入	300,000	
合計	(A)	

支出概算

科目	金額	說明
營業成本支出		
銷貨成本		
進貨		
工資		工人2人及臨時工1人工資
製造費用		

包裝材料費		
營業費用支出		
薪資		經理、司庫、文書、會計、銷售員薪資
加班費		
租金		辦公室、集貨場、機器租金
印刷費		
水電費		
郵電費		
旅費		
運費		
保險費		
燃料費		合作社客貨車汽油
修繕費		客貨車保養、修理費
會議費		理事會、監事會、社務會及社員大會使用
展示費		
廣告費		促銷用
包裝材料費		
合作教育費		
稅捐		房屋、土地、使用牌照稅等
折舊		

營業外支出		
利息費用		
預計結餘（短絀）		
合計	(B)	

■年度收支概算表填寫說明：

- 一、 收入概算之合計（A）應等於支出概算之合計（B）。
- 二、 本範例所列科目為合作社成立「第1年」時業務經營較可能使用的項目，請以合作社初期能負擔業務能量及投入成本妥慎預想，務實填寫；惟仍請依籌組合作社業務類型與實際資源，自行增減科目項目及說明欄內容，以符實情。
- 三、 收入支付支出之後，若有剩餘則為「結餘」，倘有不足，則為「短絀」。
- 四、 以下列舉收入及支出的各種科目，請自行衡酌選填之：

（一） 收入：

1. 營業收入：銷貨退回、銷貨折讓、運銷服務收入、各類業務收入…等。
2. 營業外收入：場地維護費收入、清潔費收入、代銷收入、利息收入、處分固定資產利益、

存貨盤盈、出售下腳及廢料收入、存貨跌價回升利益、壞帳轉回利益、雜項收入…等。

(二) 支出：

1. 營業成本：進貨退出、進貨折讓、運銷服務成本、（各類）業務成本、銷貨毛利（毛損）…等。
2. 營業費用：（兼職人員）津貼、辦公費、職工福利、社員福利、捐贈、文具用品、書報費、交際費、修繕費、伙食費、稅捐、呆帳損失、折舊、各項攤提、合作研究費、合作教育費、獎學金、勞務費、其他費用、營業淨利（淨損）…等。
3. 營業外支出：財務費用、處分固定資產損失、閒置資產折舊及跌價損失、存貨盤損、存貨跌價損失、雜項支出…等。

■年度收支概算表填寫說明：

- 一、收入概算之合計(A)應等於支出概算之合計(B)。
- 二、本範例所列科目為合作社成立「第1年」時業務經營較可能使用的項目，請以合作社初期能負擔業務能量及投入成本妥慎預想，務實填寫；惟仍請依籌組合作社業務類型與實際資源，自行增減科目項目及說明欄內容，以符實情。
- 三、收入支付支出之後，若有剩餘則為「結餘」，倘有不足，則為「短絀」。
- 四、以下列舉收入及支出的各種科目，請自行衡酌選填之：
 - (一) 收入：
 1. 營業收入：銷貨退回、銷貨折讓、運銷服務收入、各類業務收入……等。
 2. 營業外收入：場地維護費收入、清潔費收入、代銷收入、利息收入、處分固定資產利益、存貨盤盈、出售下腳及廢料收入、存貨跌價回升利益、壞帳轉回利益、雜項收入……等。
 - (二) 支出：
 1. 營業成本：進貨退出、進貨折讓、運銷服務成本、(各類)業務成本、銷貨毛利(毛損)……等。
 2. 營業費用：(兼職人員)津貼、辦公費、職工福利、社員福利、捐贈文具用品、書報費、交際費、修繕費、伙食費、稅捐、呆帳損失、折舊各項攤提、合作研究費、合作教育費、獎學金、勞務費、其他費用、營業淨利(淨損)……等。
 3. 營業外支出：財務費用、處分固定資產損失、閒置資產折舊及跌價損失、存貨盤損、存貨跌價損失、雜項支出……等。