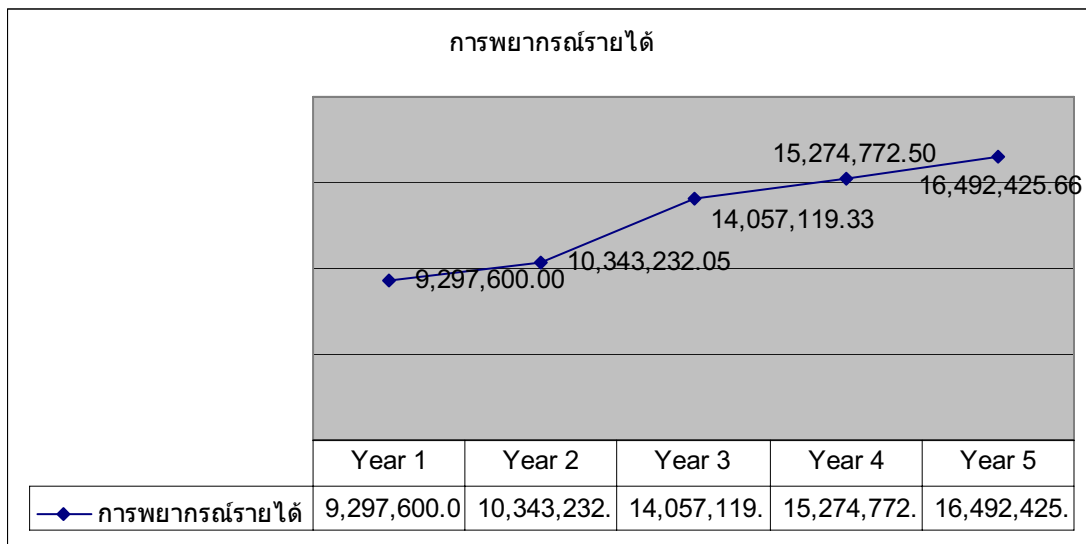


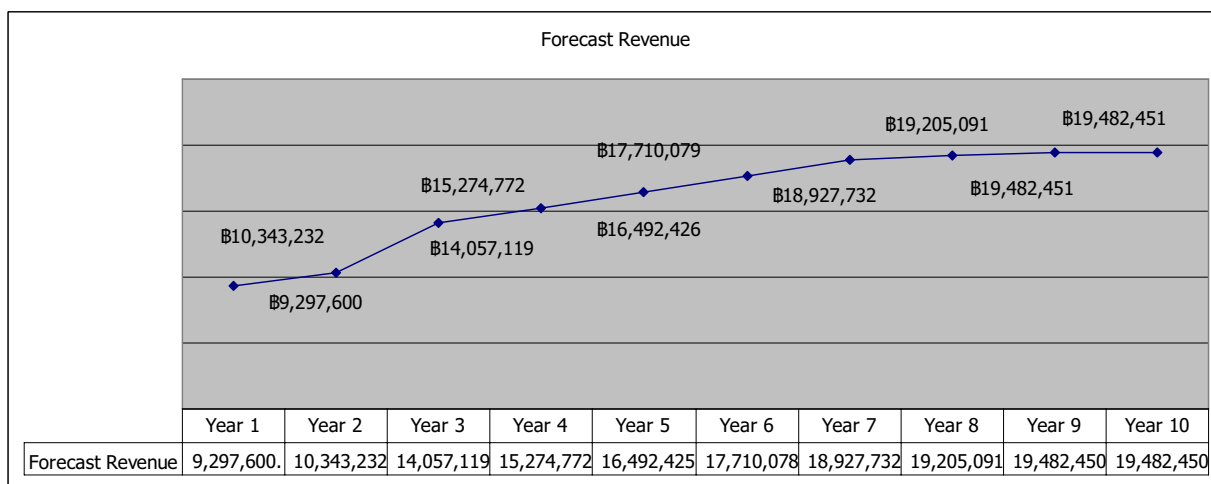
ภาคผนวก 2

ผลการดำเนินงานในกรณี Base Case

ประมาณการรายได้ 5 ปีแรก



ประมาณการรายได้ของบริษัท 10 ปี



งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10
รายได้	9,297,600.00	10,343,232.05	14,057,119.33	15,274,772.50	16,492,425.66	17,710,078.83	18,927,732.00	19,205,091.35	19,482,450.69	19,482,450.69
ต้นทุนขาย	(3,018,726.67)	(3,643,835.56)	(5,490,967.51)	(5,810,696.67)	(6,153,217.19)	(6,909,289.10)	(7,086,850.38)	(7,683,391.05)	(8,004,254.11)	(8,523,660.99)
กำไรขั้นต้น (Gross Profit)	6,278,873.33	6,699,396.50	8,566,151.82	9,464,075.83	10,339,208.48	10,800,789.74	11,840,881.62	11,521,700.30	11,478,196.58	10,958,789.70
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ										
ค่าใช้จ่ายโฆษณา	(640,000.00)	(715,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)	(965,000.00)
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมทางการตลาด	(1,731,000.00)	(1,275,000.00)	(2,215,000.00)	(1,935,000.00)	(1,935,000.00)	(1,905,000.00)	(1,905,000.00)	(1,905,000.00)	(1,905,000.00)	(1,905,000.00)
ค่าใช้จ่ายบริหารและดำเนินงาน	(2,946,900.00)	(3,016,400.00)	(4,766,128.00)	(4,611,257.44)	(4,682,329.04)	(4,756,259.69)	(4,833,171.49)	(4,913,192.05)	(4,996,454.70)	(5,083,098.76)
ค่าใช้จ่ายวิจัยและพัฒนาบริการ	(180,000.00)	(226,800.00)	(238,140.00)	(250,047.00)	(262,549.35)	(275,676.82)	(289,460.66)	(303,933.69)	(319,130.38)	(335,086.89)
ค่าเสื่อมราคาการตกแต่งสถานที่	(323,333.33)	(323,333.33)	(460,000.00)	(136,666.67)	(136,666.67)	(273,333.33)	(273,333.33)	(410,000.00)	(136,666.67)	(136,666.67)
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์สำนักงาน	(120,766.67)	(120,766.67)	(160,733.33)	(39,966.67)	(39,966.67)	(120,766.67)	(120,766.67)	(160,733.33)	(39,966.67)	(39,966.67)
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษี (EBIT)	336,873.33	1,022,096.50	(238,849.52)	1,526,138.05	2,317,696.75	2,504,753.23	3,454,149.47	2,863,841.22	3,115,978.18	2,493,970.71
ดอกเบี้ยจ่าย	(148,878.33)	(106,234.33)	(72,481.02)	(48,566.59)	(21,351.20)	(656.04)	0.00	0.00	0.00	0.00
EBT	187,995.00	915,862.17	(311,330.54)	1,477,571.46	2,296,345.55	2,504,097.19	3,454,149.47	2,863,841.22	3,115,978.18	2,493,970.71
ภาษี	(56,398.50)	(274,758.65)	0.00	(443,271.44)	(688,903.66)	(751,229.16)	(1,036,244.84)	(859,152.37)	(934,793.45)	(748,191.21)
กำไรสุทธิ	131,596.50	641,103.52	(311,330.54)	1,034,300.02	1,607,441.88	1,752,868.03	2,417,904.63	2,004,688.86	2,181,184.73	1,745,779.50
เงินปันผล	(105,277.20)	(512,882.81)		(827,440.02)	(1,285,953.51)	(1,414,548.86)	(1,556,003.74)	(1,711,604.12)	(1,882,764.53)	(2,071,040.98)
กำไร(ขาดทุน)สะสม	26,319.30	154,540.00	(156,790.53)	50,069.47	371,557.85	709,877.02	1,571,777.90	1,864,862.64	2,163,282.84	1,838,021.35

งบดุล

งบดุล	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10
เงินสดธนาคาร	1,926,312.81	2,082,762.46	1,657,624.20	1,906,728.72	2,211,857.33	1,533,343.69	2,914,900.13	3,217,429.31	3,755,260.61	3,638,021.35
ลูกหนี้การค้า										
สินค้าคงคลัง										
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,926,312.81	2,082,762.46	1,657,624.20	1,906,728.72	2,211,857.33	1,533,343.69	2,914,900.13	3,217,429.31	3,755,260.61	3,638,021.35
Equipment	1,897,300.00	1,897,300.00	2,709,700.00	2,709,700.00	2,709,700.00	4,457,000.00	4,457,000.00	5,269,400.00	5,269,400.00	5,269,400.00
Accum. Depre	(820,766.67)	(1,390,422.22)	(2,262,266.67)	(2,501,677.78)	(2,709,700.00)	(3,480,466.67)	(4,000,122.22)	(4,821,966.67)	(5,061,377.78)	(5,269,400.00)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,076,533.33	506,877.78	447,433.33	208,022.22	-	976,533.33	456,877.78	447,433.33	208,022.22	-
สินทรัพย์รวม	3,002,846.14	2,589,640.24	2,105,057.54	2,114,750.95	2,211,857.33	2,509,877.02	3,371,777.90	3,664,862.64	3,963,282.84	3,638,021.35
เงินกู้จ่ายในปี	541,426.60	173,252.17	197,166.59	224,381.99	40,299.49	-	-	-	-	-
เจ้าหนี้การค้า										
เงินเบิกเกินบัญชี										
หนี้สินหมุนเวียน	541,426.60	173,252.17	197,166.59	224,381.99	40,299.49	-	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาว	635,100.24	461,848.07	264,681.48	40,299.49	-	-	-	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น										
หนี้สินไม่หมุนเวียน	635,100.24	461,848.07	264,681.48	40,299.49	-	-	-	-	-	-
หนี้สินรวม	1,176,526.84	635,100.24	461,848.07	264,681.48	40,299.49	-	-	-	-	-
ทุนจดทะเบียน	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00
ส่วนของทุนอื่น										
กำไร(ขาดทุน)สะสม	26,319.30	154,540.00	(156,790.53)	50,069.47	371,557.85	709,877.02	1,571,777.90	1,864,862.64	2,163,282.84	1,838,021.35
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,826,319.30	1,954,540.00	1,643,209.47	1,850,069.47	2,171,557.85	2,509,877.02	3,371,777.90	3,664,862.64	3,963,282.84	3,638,021.35
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,002,846.14	2,589,640.24	2,105,057.54	2,114,750.95	2,211,857.33	2,509,877.02	3,371,777.90	3,664,862.64	3,963,282.84	3,638,021.35

งบกระแสเงินสดในปีแรก

งบกระแสเงินสด	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน													
เงินสดรับจากลูกค้า	-	-	397,800.00	776,100.00	885,300.00	600,600.00	791,700.00	1,240,200.00	1,306,500.00	1,033,500.00	1,170,000.00	1,095,900.00	9,297,600.00
เงินจ่ายจากการดำเนินงาน	(859,680.00)	(499,880.00)	(365,880.00)	(538,070.00)	(1,104,360.00)	(870,005.00)	(662,950.00)	(694,680.00)	(647,330.00)	(637,565.00)	(656,310.00)	(603,250.00)	(8,139,960.00)
เงินจ่ายค่าภาษี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,398.50)	(56,398.50)
ปรับรายการเงินสดรับจากค่าเสื่อมราคา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากการลงทุน													
เงินสดจ่ายปันผล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,277.20)	(105,277.20)
เงินสดจ่ายลงทุนในทรัพย์สิน	(984,900.00)	(100,000.00)	-	-	(812,400.00)	-	-	-	-	-	-	-	(1,897,300.00)
กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน													
เงินสดรับจากเงินของผู้ถือหุ้น	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,000.00
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว 5 ปี	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น 1 ปี	-	-	-	-	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	900,000.00
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000.00
เงินสดจ่ายจากเงินต้นจากการกู้ยืม	-	-	(10,727.77)	(10,843.98)	(10,961.46)	(81,715.76)	(82,601.01)	(83,495.86)	(84,400.39)	(85,314.73)	(86,238.97)	(87,173.23)	(623,473.16)
เงินสดจ่ายจากเงินเบิกเกินบัญชี	-	(150,000.00)	-	-	-	-	-	(150,000.00)	-	-	-	-	(300,000.00)
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	-	(1,625.00)	(9,750.00)	(9,633.78)	(9,516.31)	(19,147.56)	(18,262.30)	(20,617.46)	(16,462.92)	(15,548.58)	(14,624.34)	(13,690.08)	(148,878.33)
กระแสเงินสดสุทธิ	105,420.00	148,495.00	11,442.23	217,552.23	(151,937.77)	(220,268.31)	27,886.69	291,406.69	558,306.69	295,071.69	412,826.69	230,110.99	1,926,312.81
กระแสเงินสดต้นงวด	-	105,420.00	253,915.00	265,357.23	482,909.47	330,971.70	110,703.39	138,590.08	429,996.76	988,303.45	1,283,375.13	1,696,201.82	-
กระแสเงินสดปลายงวด	105,420.00	253,915.00	265,357.23	482,909.47	330,971.70	110,703.39	138,590.08	429,996.76	988,303.45	1,283,375.13	1,696,201.82	1,926,312.81	1,926,312.81

งบกระแสเงินสด 10 ปี

งบกระแสเงินสด	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน										
เงินสดรับจากลูกค้า	9,297,600.00	10,343,232.05	14,057,119.33	15,274,772.50	16,492,425.66	17,710,078.83	18,927,732.00	19,205,091.35	19,482,450.69	19,482,450.69
เงินจ่ายจากการดำเนินงาน	(8,139,960.00)	(9,321,135.56)	(14,295,968.84)	(13,748,634.44)	(14,174,728.91)	(15,205,325.60)	(15,473,582.53)	(16,341,250.12)	(16,366,472.51)	(16,988,479.98)
เงินจ่ายค่าภาษี	(56,398.50)	(274,758.65)	-	(443,271.44)	(688,903.66)	(751,229.16)	(1,036,244.84)	(859,152.37)	(934,793.45)	(748,191.21)
ปรับรายการเงินสดรับจากค่าเสื่อมราคา	-	569,655.56	871,844.44	239,411.11	208,022.22	770,766.67	519,655.56	821,844.44	239,411.11	208,022.22
กระแสเงินสดจากการลงทุน										
เงินสดจ่ายปันผล	(105,277.20)	(512,882.81)	-	(827,440.02)	(1,285,953.51)	(1,414,548.86)	(1,556,003.74)	(1,711,604.12)	(1,882,764.53)	(2,071,040.98)
เงินสดจ่ายลงทุนในทรัพย์สิน	(1,897,300.00)	-	(812,400.00)	-	-	(1,747,300.00)	-	(812,400.00)	-	-
กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน										
เงินสดรับจากเงินของผู้ถือหุ้น	1,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะยาว 5 ปี	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้น 1 ปี	900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชี	300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินต้นจากการกู้ยืม	(623,473.16)	(541,426.60)	(173,252.17)	(197,166.59)	(224,381.99)	(40,299.49)	-	-	-	-
เงินสดจ่ายจากเงินเบิกเกินบัญชี	(300,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(148,878.33)	(106,234.33)	(72,481.02)	(48,566.59)	(21,351.20)	(656.04)	-	-	-	-
กระแสเงินสดสุทธิ	1,926,312.81	156,449.66	(425,138.26)	249,104.52	305,128.61	(678,513.65)	1,381,556.44	302,529.18	537,831.31	(117,239.26)
กระแสเงินสดต้นงวด	-	1,926,312.81	2,082,762.46	1,657,624.20	1,906,728.72	2,211,857.33	1,533,343.69	2,914,900.13	3,217,429.31	3,755,260.61
กระแสเงินสดปลายงวด	1,926,312.81	2,082,762.46	1,657,624.20	1,906,728.72	2,211,857.33	1,533,343.69	2,914,900.13	3,217,429.31	3,755,260.61	3,638,021.35

แผนรายได้ในปีแรก

	จำนวน	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
ราคาเฉลี่ยหลักสูตร	฿3,900													
Revenue		-	-	฿397,800	฿776,100	฿885,300	฿600,600	฿791,700	฿ 1,240,200	฿ 1,306,500	฿ 1,033,500	฿1,170,000	฿ 1,095,900	฿ 9,297,600
				102	199	227	154	203	318	335	265	300	281	2384
Future Park	2,348.62													
Bill Board & Web MarCom efficiency	9%			52	105	105	52							314
Direct Marketing	9%								33	33	33	33		132
Grand Opening	50			50										50
First @ Child Bright	25					25			25			25		75
"Child Bright Smart Child" in School	10				15	15	15	15	15	15	15	15	15	135
Booth	18				18				18				18	54
Total New Comer		-	-	102	138	145	67	15	91	48	48	73	33	760
Esimated Continue Customer	60%				61	82	87	40	9	54	28	28	43	432
Total Customer		-	-	102	199	227	154	55	100	102		101	76	1192
												IMC Efficiency	=>	50.75%
Seacon Square	2,473.40													
Bill Board & Web MarCom efficiency	10%							61	123	123	61			368
Direct Marketing	10%							37	37	37	37			148
Grand Opening	50							50						50
First @ Child Bright	25									25			25	50
"Child Bright Smart Child" in School	10								20	20	20	20	20	100
Booth	18									18	18	18	18	54
Total New Comer		-	-	-	-	-	-	148	180	205	136	38	63	770
Esimated Continue Customer					0	0	0	0	38	28	53	161	142	422
Total Customer		-	-	-	-	-	-	148	218	233	189	199	205	1192
												IMC Efficiency	=>	48.19%

การประเมิน Free Cash Flow of Firm

	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10
EBIT(1-T)	235,811.33	715,467.55	(167,194.66)	1,068,296.64	1,622,387.72	1,753,327.26	2,417,904.63	2,004,688.86	2,181,184.73	1,745,779.50
Depreciation	820,766.67	569,655.56	871,844.44	239,411.11	208,022.22	770,766.67	519,655.56	821,844.44	239,411.11	208,022.22
Operating CF	1,056,578.00	1,285,123.10	704,649.78	1,307,707.75	1,830,409.95	2,524,093.93	2,937,560.19	2,826,533.30	2,420,595.84	1,953,801.72
การลงทุนในสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(1,897,300.00)	0.00	(812,400.00)	0.00	0.00	(1,747,300.00)	0.00	(812,400.00)	0.00	0.00
การเปลี่ยนแปลงใน NOWC	(1,384,886.21)	(524,624.09)	449,052.69	(221,889.13)	(489,211.11)	638,214.16	(1,381,556.44)	(302,529.18)	(537,831.31)	117,239.26
FCFF	(2,225,608.21)	760,499.01	341,302.47	1,085,818.62	1,341,198.84	1,415,008.09	1,556,003.74	1,711,604.12	1,882,764.53	2,071,040.98

ต้นทุนการผลิตบริการในปีแรก

	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
Future Park													
ค่าใช้จ่ายพนักงานประจำ (เงินเดือน)													
MD 1 คน	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	360,000.00
Marketing 1 คน		18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	198,000.00
R&D 1 คน			18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	180,000.00
นักจิตวิทยา 1 คน		18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	198,000.00
ครู 4 คน		60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	660,000.00
Bonus ครู													
Bonus ตำแหน่งอื่น													
ค่าสวัสดิการต่างๆ													
ชุดฟอร์ม 2 ชุดต่อคน เฉพาะครู 6 คน	3,600.00												3,600.00
ค่าประกันสังคม เฉพาะพนักงานประจำ 8 คน		6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	66,000.00
ครูสัปดาห์ละ 150													
ประกันสุขภาพ ปีที่ 2 ขึ้นไป													
incentive ปีที่ 2 ขึ้นไป หรือขึ้นกับผลประกอบการ													
ค่าอบรมพนักงานแล้วแต่กรณี													
ค่าใช้จ่ายพนักงานชั่วคราว (ค่าแรง)													
ที่ปรึกษานักจิตวิทยา 1 คน			3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	30,000.00
แม่บ้าน 1 คน		2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	30,800.00
ครู 2 คน				10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	93,600.00
ค่าสถานที่รายเดือน													
ค่าไฟ, แอร์ (ไม่คิดค่าน้ำ เพราะไม่ได้ใช้น้ำ)	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00
ค่าโทรศัพท์ + ค่า Internet	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	12,000.00
ค่าเช่าพื้นที่ 120 ตารางเมตร	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	720,000.00
ค่าเช่าพื้นที่จ่ายล่วงหน้า 3 เดือน แต่ทำสัญญา 1 ปี	180,000.00												180,000.00
ค่าตกแต่งห้อง 120 ตารางเมตร													
ค่าออกแบบห้อง Interior	150,000.00												50,000.00
ค่าอุปกรณ์ตกแต่ง (ทาสี ทำไฟ กันจาก ผ่นึง ทำพื้น)	400,000.00												133,333.33
ค่าป้ายโลโก้ชื่อสถาบัน (ป้ายแสดงเลขขนาดใหญ่พอประมาณ)	10,000.00												3,333.33
คนงาน 5 คน + ข้างรับเหมา 1 คน	70,000.00												70,000.00
ค่าอื่นๆ													
ค่าเว็บไซต์รับสมัครงาน Jobbkk.com 3 ตำแหน่ง/เดือน	1,280.00	1,280.00	1,280.00	1,280.00	1,280.00								6,400.00
ค่าจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	5,000.00												5,000.00
ค่าจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า Child Bright	8,500.00												8,500.00
ค่าแจ้งข้อมูลลิขสิทธิ์หลักสูตร	5,000.00												5,000.00
ค่า web hosting + จดโดเมน ของสถาบัน www.child-bright.com	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	3,600.00
ค่าจ้างทำเว็บไซต์													
ค่าทำบัญชี ตรวจจบ ยื่นภาษี												5,000.00	5,000.00
ค่าอุปกรณ์การเรียนการสอน													
White board อันใหญ่ 2 อัน	2,000.00												1,333.33
เครื่องเสียงสเตอริโอ 2 เครื่อง เอาไว้ในห้องเรียนแต่ละห้อง	20,000.00												13,333.33
คีย์บอร์ด ไวซ์ติดอนทำกิจกรรมร้องเพลง	2,000.00												1,333.33
โต๊ะเด็กอันเล็กนั่งพื้น 4 ตัว	4,000.00												2,666.67
เบาะรองพองน้ำไว้ทำกิจกรรมขนาดใหญ่ 20 อัน	40,000.00												26,666.67
ของเล่นเด็กประกอบการทำกิจกรรม เช่น เครื่องดนตรี ของเล่นไม้													
RUBIK 10 อัน (หลักสูตรเกมสัจลาดคิด)	1,500.00												1,000.00
เกมสโกะ หมากกรุก หมากฮอส อย่างละ 5 ชุด	500.00												333.33
ตัวต่อ lego, ตัวต่อโมเดล	10,000.00												6,666.67
กระดานไม้ sudoku 5 ชุด	2,500.00												1,666.67
ของเล่นเสริมทักษะจาก multi-toy อย่างละ 5 ชุด	200,000.00												133,333.33
สีไม้ สีน้ำ สีเทียน สมุดวาดเขียน 20 ชุด	2,000.00			2,000.00			2,000.00			2,000.00			8,000.00
ค่าอุปกรณ์สำนักงาน													
โต๊ะทำงาน 8 ตัว	12,000.00												4,000.00
เก้าอี้ทำงาน 12 ตัว	12,000.00												4,000.00
Software Computer	80,000.00												26,666.67
คอมพิวเตอร์ 6 เครื่องรวมจอแล้ว	20,000.00	100,000.00											40,000.00
โต๊ะประชุมสามชั้นขนาดใหญ่นั่งได้ 2 คน 1 ตัว	5,000.00												1,666.67
โทรศัพท์ 3 เครื่อง สำหรับ md , marketing , โต๊ะประชาสัมพันธ์	900.00												300.00

	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
เก้าอี้ยาวสำหรับลูกค้านั่งรอ	5,000.00												1,666.67
ตู้เอกสาร 1 อัน	2,500.00												833.33
Printer all in one fax scan inkjet 1 เครื่อง	5,000.00												1,666.67
เครื่องใช้ ปากกา ดินสอ สมุด ไหมบรรทัด ลิควิด	3,000.00												3,000.00
Seacon Square													
ค่าใช้จ่ายพนักงานประจำ (เงินเดือน)													
MD 1 คน					30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	240,000.00
Marketing 1 คน						18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	18,000.00	126,000.00
ครู 4 คน						60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	420,000.00
Bonus ครู													
Bonus ตำแหน่งอื่น													
ค่าสวัสดิการต่าง ๆ													
ชุดฟอร์ม 2 ชุดต่อคน เฉพาะครู 6 คน					3,600.00								3,600.00
ค่าประกันสังคม เฉพาะพนักงานประจำ 8 คน						6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	42,000.00
ครูล่วงหน้า ชมละ 150													
ประกันสุขภาพ ปีที่ 2 ขึ้นไป													
incentive ปีที่ 2 ขึ้นไป หรือขึ้นกับผลประกอบการ													
ค่าอบรมพนักงานแล้วแต่กรณี													
ค่าใช้จ่ายพนักงานชั่วคราว (ค่าแรง)													
นักจิตวิทยา 1 คน 28 ชม./เดือน						8,400.00	8,400.00	8,400.00	8,400.00	8,400.00	8,400.00	8,400.00	58,800.00
แม่บ้าน 1 คน						2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	2,800.00	19,600.00
ครู 2 คน							10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	10,400.00	62,400.00
ค่าสถานที่รายเดือน													
ค่าไฟ, แอร์ (ไม่คิดค่าน้ำ เพราะไม่ได้ใช้น้ำ)					5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	40,000.00
ค่าโทรศัพท์ + ค่า Internet					1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	8,000.00
ค่าเช่าพื้นที่ 120 ตารางเมตร					60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	480,000.00
ค่าเช่าพื้นที่จ่ายล่วงหน้า 3 เดือน แต่ทำสัญญา 1 ปี					180,000.00								180,000.00
ค่าตกแต่งห้อง 120 ตารางเมตร													
ค่าอุปกรณ์ตกแต่ง (ทาสี ทำไฟ กันลวก ม่าน ทำพื้น)					400,000.00								133,333.33
ค่าป้ายโลโก้ชื่อสถาบัน (ป้ายแสดงเลขขนาดใหญ่พอประมาณ)					10,000.00								3,333.33
คนงาน 5 คน + ข้างรับเหมา 1 คน					70,000.00								70,000.00
ค่าอื่นๆ													
ค่าทำบัญชี ตรวจจบ ยื่นภาษี												5,000.00	5,000.00
ค่าอุปกรณ์การเรียนการสอน													
White board อันใหญ่ 2 อัน					2,000.00								1,333.33
เครื่องเสียงสเตอริโอ 2 เครื่อง เอาไว้ในห้องเรียนแต่ละห้อง					20,000.00								13,333.33
คีย์บอร์ด ไว้ใช้ตอนทำกิจกรรมร้องเพลง					2,000.00								1,333.33
โต๊ะเด็กอันเล็กนั่งพื้น 4 ตัว					4,000.00								2,666.67
เบาะรองพองน้ำไว้ทำกิจกรรมขนาดใหญ่ 20 อัน					40,000.00								26,666.67
ของเล่นเด็กประกอบการทำกิจกรรม เช่น เครื่องดนตรี ของเล่นไม้													
RUBIK 10 อัน (หลักสูตรเกมสังเกตคิด)					1,500.00								1,000.00
เกมส์โกะ หมากกรุก หมากฮอส อย่างละ 5 ชุด					500.00								333.33
ตัวต่อ lego, ตัวต่อโมเลกุล					10,000.00								6,666.67
กระดานไม้ sudoku 5 ชุด					2,500.00								1,666.67
ของเล่นเสริมทักษะจาก multi-toy อย่างละ 5 ชุด					200,000.00								133,333.33
สีไม้ สีน้ำ สีเทียน สมุดวาดเขียน 20 ชุด					2,000.00			2,000.00			2,000.00		6,000.00
ค่าอุปกรณ์สำนักงาน													
โต๊ะทำงาน 7 ตัว					10,500.00								3,500.00
เก้าอี้ทำงาน 11 ตัว					11,000.00								3,666.67
คอมพิวเตอร์ 4 เครื่องรวมจอแล้ว					80,000.00								26,666.67
โต๊ะประชาสัมพันธ์ขนาดใหญ่นั่งได้ 2 คน 1 ตัว					5,000.00								1,666.67
โทรศัพท์ 3 เครื่อง สำหรับ md , marketing , โต๊ะประชาสัมพันธ์					900.00								300.00
เก้าอี้ยาวสำหรับลูกค้านั่งรอ					5,000.00								1,666.67
ตู้เอกสาร 1 อัน					2,500.00								833.33
Printer all in one fax scan inkjet 1 เครื่อง					5,000.00								1,666.67
เครื่องใช้ ปากกา ดินสอ สมุด ไหมบรรทัด ลิควิด					3,000.00								3,000.00

ต้นทุนการตลาดในปีแรก

	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
Marketing Cost													
Advertising													
ค่าออกแบบสัญลักษณ์และโลโก้	10000												10,000
ค่าออกแบบ Poster และ Bill Board	15,000												15,000
ค่าจัดทำ Poster	20,000												20,000
ค่าจัดทำ Bill Board	75,000												75,000
ค่าเช่าพื้นที่โฆษณา		50,000	50,000	50,000									150,000
ค่าออกแบบ web site	20,000												20,000
Web Banner		10,000	10,000			10,000	10,000			10,000	10,000		60,000
ค่าออกแบบโบชัวร์	10,000												10,000
ค่าจัดทำโบชัวร์	30,000												30,000
Magazine Advertorial													
Direct Marketing													
ค่ารายชื่อ				7,500									7,500
ค่า CD				37,500									37,500
ค่า Production เนื้อหา				50,000									50,000
ค่า Hi! Child Bright Card				30,000									30,000
ค่าจัดส่ง							1,875	1,875	1,875	1,875			7,500
การประชาสัมพันธ์ (Public Relations)													
"Child Bright Smart Child" The Grand opening													
ค่าเช่าพื้นที่		50,000											50,000
ค่าวิทยากร		15,000											15,000
ค่าตอบแทน celebrity		100,000											100,000
ค่ารับรองสื่อมวลชน		5,000											5,000
ค่าแรงพนักงานสนับสนุนการ		7,500											7,500
ค่าตกแต่งสถานที่		25,000											25,000
ค่าเครื่องดื่ม-ของว่าง		20,000											20,000
ค่าจัดทำ Mascot	5,000												5,000
ค่าของที่ระลึก													
พวงกุญแจ	50,000												50,000
กระเป๋าสพายเด็ก	90,000												90,000
เสื้อยืดไปโล	90,000												90,000
แก้วน้ำและภาชนะ	50,000												50,000
First @ Child Bright													
ค่าเครื่องดื่ม-ของว่าง				15,000			15,000			15,000			45,000
ค่าตกแต่งสถานที่				3,000			3,000			3,000			9,000
"Child Bright Smart Child" in School													
ค่าวิทยากร			15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	150,000
ค่าแรงพนักงาน (3คน)			1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	15,000
ค่าของที่ระลึก	20,000												20,000
"Child Bright Smart Child" Give & Take													
ค่าของที่ระลึกแก่ celebrity						1,000						1,000	2,000
ค่าพาหนะการเดินทาง						2,000						2,000	4,000
การขายโดยใช้พนักงานขาย (Personal Selling)													
Booth													
ค่าเช่าพื้นที่			15,000				15,000				15,000		45,000
ค่าจัดทำ Booth		15,000											15,000
การส่งเสริมการขาย (Sale Promotion)													
Continue course discount 10%	-	-	-	23,790	31,980	33,930	15,600	3,510	21,060	10,920	10,920	16,770	168,480
Premium at first register (around 10%)	-	-	51,000	69,000	72,500	33,500	7,500	45,500	24,000	24,000	36,500	16,500	380,000
Seacon Square													
Advertising													
ค่าจัดทำ Poster					10,000								10,000
ค่าจัดทำ Bill Board					15,000								15,000
ค่าเช่าพื้นที่โฆษณา						50,000	50,000	50,000					150,000
ค่าจัดทำโบชัวร์					75,000								75,000
Direct Marketing													
ค่ารายชื่อ						7,500							7,500
ค่า CD						37,500							37,500
ค่า Production เนื้อหา													-
ค่า Hi! Child Bright Card						30,000							30,000
ค่าจัดส่ง						1,875	1,875	1,875	1,875				7,500
การประชาสัมพันธ์ (Public Relations)													
"Child Bright Smart Child" The Grand opening													
ค่าเช่าพื้นที่						50,000							50,000
ค่าวิทยากร						15,000							15,000
ค่าตอบแทน celebrity						100,000							100,000
ค่ารับรองสื่อมวลชน						5,000							5,000
ค่าแรงพนักงานสนับสนุนการ						7,500							7,500
ค่าตกแต่งสถานที่						25,000							25,000
ค่าเครื่องดื่ม-ของว่าง						20,000							20,000
ค่าของที่ระลึก													
พวงกุญแจ					50,000								50,000
กระเป๋าสพายเด็ก					90,000								90,000
เสื้อยืดไปโล					90,000								90,000
แก้วน้ำและภาชนะ					50,000								50,000
First @ Child Bright													
ค่าเครื่องดื่ม-ของว่าง								15,000			15,000		30,000
ค่าตกแต่งสถานที่								3,000			3,000		6,000
"Child Bright Smart Child" in School													

	Month 1	Month 2	Month 3	Month 4	Month 5	Month 6	Month 7	Month 8	Month 9	Month 10	Month 11	Month 12	Year 1
ค่าวิทยากร							15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000	90,000
ค่าแรงพนักงาน (3คน)							1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	9,000
ค่าของที่ระลึก													
"Child Bright Smart Child" Give & Take													
ค่าของที่ระลึกแก่ celebrity									1,000			1,000	2,000
ค่าพาหนะการเดินทาง									2,000			2,000	4,000
การขายโดยใช้พนักงานขาย (Personal Selling)													
Booth													
ค่าเช่าพื้นที่									15,000	15,000	15,000		45,000
ค่าจัดทำ Booth					15,000								15,000
การส่งเสริมการขาย (Sale Promotion)													
Continue course discount 10%							-	14,820	10,920	20,670	62,790	55,380	164,580
Premium at first register													
(around 10%)							74,000	90,000	102,500	68,000	19,000	31,500	385,000