

ภาคผนวก จ

Cashflow Most Likely Case

		2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560
รายได้											
รายได้จากส่วนสถาบันฯ											
โปรแกรม ส่งเสริมพัฒนาการ		115,003,200	118,453,296	122,006,895	131,950,457	135,908,971	139,986,240	151,395,118	155,936,972	160,615,081	
	ค่าเรียน	20,800	20,800	20,800	21,840	21,840	21,840	22,932	22,932	22,932	
	จำนวนคน	5,529	5,695	5,866	6,042	6,223	6,410	6,602	6,800	7,004	
ค่าสมัครสมาชิกรายปี		6,634,000	6,833,020	7,038,011	7,611,608	7,839,957	8,075,155	8,733,281	8,995,279	9,265,137	
	ค่าสมาชิก	2,000	2,000	2,000	2,100	2,100	2,100	2,205	2,205	2,205	
	จำนวนคน	3,317	3,417	3,519	3,625	3,733	3,845	3,961	4,079	4,202	
ค่าสมัครสมาชิกตลอดชีพ		9,981,000	10,280,430	10,588,843	11,997,159	12,357,074	12,727,786	14,420,582	14,853,199	15,298,795	
	ค่าสมาชิก	4,500	4,500	4,500	4,950	4,950	4,950	5,445	5,445	5,445	
	จำนวนคน	2,218	2,285	2,353	2,424	2,496	2,571	2,648	2,728	2,810	
รายได้การจัดอบรมสัมมนา		351,000	368,550	386,978	406,326	426,643	497,750	522,637	548,769	576,208	
	ค่าคอร์ส	450	450	450	450	450	500	500	500	500	
	จำนวนคน	780	819	860	903	948	995	1,045	1,098	1,152	
รายได้จากการจัด Work Shop		2,808,000	2,948,400	3,095,820	3,250,611	3,413,142	4,778,398	5,017,318	5,268,184	5,531,593	
	ค่าคอร์ส	150	150	150	150	150	200	200	200	200	
	จำนวนคน	18,720	19,656	20,639	21,671	22,754	23,892	25,087	26,341	27,658	
รายได้จากการจัดกิจกรรมพิเศษ		520,000	520,000	520,000	629,200	629,200	629,200	755,040	755,040	755,040	
	ราคาต่อวัน	5,000	5,000	5,000	5,500	5,500	5,500	6,000	6,000	6,000	
	จำนวนวัน	104	104	104	114	114	114	126	126	126	
รายได้ จากการขายของเล่นของที่ระลึก		13,680,000	14,364,000	15,082,200	19,795,388	20,785,157	21,824,415	27,498,763	28,873,701	30,317,386	
	ราคาจำหน่าย	200	200	200	250	250	250	300	300	300	
	จำนวนคนซื้อ	68,400	71,820	75,411	79,182	83,141	87,298	91,663	96,246	101,058	
รายได้ การเช่าพื้นที่ร้านค้า		22,075,200	23,742,720	26,710,560	31,162,320	32,720,436	34,356,458	36,074,281	37,877,995	39,771,894	
	รวม	22,075,200	23,742,720	26,710,560	31,162,320	32,720,436	34,356,458	36,074,281	37,877,995	39,771,894	
	จำนวนราย	26	29	32	32	32	34	34	34	34	
รายได้จากการขายแฟรนไชส์											
ค่าสิทธิแฟรนไชส์					1,000,000	700,000		700,000	1,000,000	700,000	1,000,000
ค่าอุปกรณ์และตกแต่ง					2,000,000	2,000,000		2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
รวมรายได้		0	171,052,400	177,510,416	188,429,306	209,503,069	214,080,578	225,575,402	247,417,019	255,809,138	265,131,134

	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560
รายจ่าย										
เงินลงทุนถาวร-ส่วนของผู้เจ้าของ	70,000,000									
เงินลงทุนถาวร-ส่วนหนี้สิน	200,320,100									
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน										
ต้นทุนจากส่วนสถาบันฯ										
ค่าจัดอบรมสัมมนา		1,300,000	1,430,000	1,573,000	1,730,300	1,903,330	2,093,663	2,303,029	2,533,332	2,786,665
ค่าจัดอบรมปฏิบัติการ		1,872,000	2,059,200	2,265,120	2,491,632	2,740,795	3,014,875	3,316,362	3,647,998	4,012,798
ค่าใช้จ่ายการจัดกิจกรรมพิเศษ		1,200,000	1,260,000	1,323,000	1,389,150	1,458,608	1,531,538	1,608,115	1,688,521	1,772,947
ค่าน้ำดื่มและอาหารว่าง		1,833,120	2,016,432	2,218,075	2,439,883	2,683,871	2,952,258	3,247,484	3,572,232	3,929,456
ค่าจัดทำบัตรสมาชิก		60,000	66,000	72,600	79,860	87,846	96,631	106,294	116,923	128,615
ค่าจ้างเงินเดือนบุคลากรและสวัสดิการ										
ค่าจ้าง เงินเดือน	1,001,000	12,012,000	12,732,720	13,496,683	14,306,484	15,164,873	16,074,766	17,039,252	18,061,607	19,145,303
ค่าสวัสดิการ		600,600	636,636	674,834	715,324	758,244	803,738	851,963	903,080	957,265
ค่าเครื่องแบบพนักงาน		10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
ค่าฝึกอบรมและการดูงานของบุคลากร		1,000,000	1,050,000	1,102,500	1,157,625	1,215,506	1,276,282	1,340,096	1,407,100	1,477,455
ค่าจ้างทีมงานทำความสะอาดและอาคาร		840,000	882,000	926,100	972,405	1,021,025	1,072,077	1,125,680	1,181,964	1,241,063
ค่าใช้จ่ายการจัดสรรที่ดินในร้านขายของเล่น		300,000	315,000	330,750	347,288	364,652	382,884	402,029	422,130	443,237
ค่าผลิตของเล่นและสื่อมัลติมีเดีย		1,000,000	1,050,000	1,102,500	1,157,625	1,215,506	1,276,282	1,340,096	1,407,100	1,477,455
ค่าใช้จ่ายด้านกิจกรรมการตลาด		2,299,200	2,529,120	3,793,680	4,173,048	4,590,353	5,049,388	5,554,327	6,109,760	6,720,736
ค่าใช้จ่ายสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์		3,493,000	3,842,300	5,763,450	6,339,795	6,973,775	7,671,152	8,438,267	9,282,094	10,210,303
ค่าฟรีเชนเตอร์		500,000	550,000	605,000	665,500	732,050	805,255	885,781	974,359	1,071,794
ค่าวิทยการตลาด		300,000	330,000	363,000	399,300	439,230	483,153	531,468	584,615	643,077
ค่าสาธารณูปโภค	200,000	1,200,000	1,260,000	1,323,000	1,389,150	1,458,608	1,531,538	1,608,115	1,688,521	1,772,947
ค่าประกัน		500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000
ค่าซ่อมบำรุง		700,000	735,000	771,750	810,338	850,854	893,397	938,067	984,970	1,034,219
ค่าใช้จ่ายเปิดเคดิต	100,000	500,000	525,000	551,250	578,813	607,753	638,141	670,048	703,550	738,728
ค่าลงทุนขยายสาขาเพิ่มเติม				5,000,000	5,000,000					
ค่าจ้างรถตู้ 3 คันบริการรับส่ง		720,000	741,600	763,848	786,763	810,366	834,677	859,718	885,509	912,074
ค่าเสื่อมราคาของอาคาร		1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500	1,252,500
ค่าเสื่อมราคาของอุปกรณ์		1,260,000	1,323,000	1,389,150	1,458,608	1,531,538	1,608,115	1,688,521	1,772,947	1,861,594
ดอกเบี้ยจ่าย		20,274,008	20,274,008	10,046,835	8,372,363	6,697,890	5,023,418	3,348,945	1,674,473	
รวมค่าใช้จ่าย	271,621,100	55,026,428	57,370,516	57,218,626	58,523,752	55,069,173	56,875,726	58,966,154	61,365,285	64,100,231
ทำปีก่อนหักภาษี	-271,621,100	116,025,973	120,139,901	131,210,680	150,979,317	159,011,405	168,699,676	188,450,865	194,443,853	201,030,904
ภาษีเงินได้ (30%)	-	81,486,330	34,807,792	36,041,970	39,363,204	45,293,795	47,703,422	50,609,903	56,535,260	60,309,271
กำไรสุทธิ	-190,134,770	81,218,181	84,097,930	91,847,476	105,685,522	111,307,984	118,089,773	131,915,606	136,110,697	140,721,632
บวก ค่าเสื่อม	-	2,512,500	2,575,500	2,641,650	2,711,108	2,784,038	2,860,615	2,941,021	3,025,447	3,114,094
หัก ค่าระคืนเงินต้น			-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	
หัก เงินทุนหมุนเวียน	-	-	8,552,620.0	-	8,875,520.8	-	9,421,465.3	-	10,475,153.5	-
Net Cashflow	-190,134,770	75,178,061	39,180,752	46,450,504	59,304,319	64,770,836	71,054,461	83,868,618	87,728,530	130,579,170
PBP		-114,956,709	-75,775,957	-29,325,453	29,978,866	94,749,701	165,804,162	249,672,780	337,401,310	467,980,479
NPV	146,804,262									
IRR	30%									

Discount Rate = 12.46%