

ภาคผนวก ข

Cashflow Worst Case										
	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560
รายได้										
รายได้จากส่วนสถาบันฯ										
โปรแกรม ส่งเสริมพัฒนาการ		76,668,800	78,968,864	81,337,930	87,966,971	90,605,980	93,324,160	100,930,079	103,957,981	107,076,721
ค่าเรียน		20,800	20,800	20,800	21,840	21,840	21,840	22,932	22,932	22,932
จำนวนคน		3,686	3,797	3,910	4,028	4,149	4,273	4,401	4,533	4,669
ค่าสมัครสมาชิกรายปี		4,422,000	4,554,660	4,691,300	5,073,641	5,225,850	5,382,625	5,821,309	5,995,949	6,175,827
ค่าสมาชิก		2,000	2,000	2,000	2,100	2,100	2,100	2,205	2,205	2,205
จำนวนคน		2,211	2,277	2,346	2,416	2,488	2,563	2,640	2,719	2,801
ค่าสมัครสมาชิกตลอดชีพ		6,633,000	6,831,990	7,036,950	7,972,864	8,212,050	8,458,411	9,583,380	9,870,882	10,167,008
ค่าสมาชิก		4,500	4,500	4,500	4,950	4,950	4,950	5,445	5,445	5,445
จำนวนคน		1,474	1,518	1,564	1,611	1,659	1,709	1,760	1,813	1,867
รายได้การจัดอบรมสัมมนา		117,000	122,850	128,993	135,442	142,214	165,917	174,212	182,923	192,069
ค่าคอร์ส		450	450	450	450	450	500	500	500	500
จำนวนคน		260	273	287	301	316	332	348	366	384
รายได้จากการจัด Work Shop		936,000	982,800	1,031,940	1,083,537	1,137,714	1,592,799	1,672,439	1,756,061	1,843,864
ค่าคอร์ส		150	150	150	150	150	200	200	200	200
จำนวนคน		6,240	6,552	6,880	7,224	7,585	7,964	8,362	8,780	9,219
รายได้จากการจัดกิจกรรมพิเศษ		365,000	365,000	365,000	441,650	441,650	441,650	529,980	529,980	529,980
ราคาต่อวัน		5,000	5,000	5,000	5,500	5,500	5,500	6,000	6,000	6,000
จำนวนวัน		73	73	73	80	80	80	88	88	88
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		16,556,400	17,807,040	20,032,920	23,371,740	24,540,327	25,767,343	27,055,711	28,408,496	29,828,921
รวม		16,556,400	17,807,040	20,032,920	23,371,740	24,540,327	25,767,343	27,055,711	28,408,496	29,828,921
จำนวนราย	25	28	30	30	30	30	30	30	30	
รวมรายได้	0	119,378,200	123,997,204	129,707,232	145,841,233	151,090,942	156,957,321	173,265,873	179,575,973	186,131,776

	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560
รายจ่าย										
เงินลงทุนถาวร-ส่วนของเจ้าของ	70,000,000									
เงินลงทุนถาวร-ส่วนหนี้สิน	200,320,100									
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน										
ต้นทุนจากส่วนสถาบันฯ										
ค่าจัดอบรมสัมมนา		910,000	1,001,000	1,101,100	1,211,210	1,332,331	1,465,564	1,612,121	1,773,333	1,950,666
ค่าจัดอบรมปฏิบัติการ		1,310,400	1,441,440	1,585,584	1,744,142	1,918,557	2,110,412	2,321,454	2,553,599	2,808,959
ค่าใช้จ่ายการจัดกิจกรรมพิเศษ		840,000	882,000	926,100	972,405	1,021,025	1,072,077	1,125,680	1,181,964	1,241,063
ค่าจัดทำบัตรสมาชิก		42,000	46,200	50,820	55,902	61,492	67,641	74,406	81,846	90,031
ค่าจ้างเงินเดือนบุคลากรและสวัสดิการ										
ค่าจ้าง เงินเดือน	500,500	1,001,000	1,031,030	1,061,961	1,093,820	1,126,634	1,160,433	1,195,246	1,231,104	1,268,037
ค่าเครื่องแบบพนักงาน		7,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000
ค่าฝึกอบรมและการดูงานของบุคลากร		700,000	735,000	771,750	810,338	850,854	893,397	938,067	984,970	1,034,219
ค่าจ้างทีมงานทำความสะอาดและอาคาร		588,000	617,400	648,270	680,684	714,718	750,454	787,976	827,375	868,744
ค่าใช้จ่ายการจัดสรรสินค้าในร้านขายของเล่น		210,000	220,500	231,525	243,101	255,256	268,019	281,420	295,491	310,266
ค่าจ้างออกแบบและผลิตของเล่น		700,000	735,000	771,750	810,338	850,854	893,397	938,067	984,970	1,034,219
ค่าใช้จ่ายด้านกิจกรรมการตลาด		1,609,503	1,770,453	2,655,680	2,921,248	3,213,373	3,534,710	3,888,181	4,276,999	4,704,699
ค่าใช้จ่ายสื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์		3,783,800	4,162,180	6,243,270	6,867,597	7,554,357	8,309,792	9,140,772	10,054,849	11,060,334
ค่าวัสดุการตลาด		210,000	231,000	254,100	279,510	307,461	338,207	372,028	409,231	450,154
ค่าสาธารณูปโภค	200,000	840,000	882,000	926,100	972,405	1,021,025	1,072,077	1,125,680	1,181,964	1,241,063
ค่าประกัน		700,000	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
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	100,000	500,000	525,000	551,250	578,813	607,753	638,141	670,048	703,550	738,728
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	271,120,600	37,438,211	38,374,711	31,749,495	31,645,319	31,678,473	31,861,751	32,209,178	32,736,135	33,459,491
กำไรก่อนหักภาษี	-271,120,600	81,939,990	85,622,493	97,957,737	114,195,914	119,412,469	125,095,570	141,056,696	146,839,838	152,672,285
ภาษีเงินได้ (30%)	-	81,336,180	24,581,997	25,686,748	29,387,321	34,258,774	35,823,741	37,528,671	42,317,009	45,801,685
กำไรสุทธิ	-189,784,420	57,357,993	59,935,745	68,570,416	79,937,140	83,588,728	87,566,899	98,739,687	102,787,886	106,870,599
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 ชำระคืนเงินต้น			-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	-38,617,157	
หัก เงินทุนหมุนเวียน	-	-	5,968,910.0	-	6,199,860.2	-	7,847,866.0	-	8,978,798.6	-
Net Cashflow	-189,784,420	53,901,583	17,694,228	26,109,547	36,739,028	40,201,062	43,962,491	54,400,257	58,217,377	100,678,104
PBP		-135,882,837	-118,188,609	-92,079,062	-55,340,034	-15,138,972	28,823,519	83,223,775	141,441,152	242,119,257
NPV	34,855,743									
IRR	17%									
Discount Rate = 12.46%										