



ภาคผนวก

เจ้าหน้าที่หอสมุด

ข้อมูลทางบัญชีและการเงิน

ข้อมูลทางบัญชีและการเงิน ของบริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด ประกอบด้วยงบการเงิน ตั้งแต่ปีที่ 1 ถึงปีที่ 3 ของการดำเนินงานทางธุรกิจ ในภาวะเศรษฐกิจแบบปกติ เศรษฐกิจดี และ เศรษฐกิจไม่ดี ซึ่งงบการเงินดังกล่าวนี้ แสดงถึงตารางแสดงการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิ (NPV) อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (IRR) และ ระยะเวลาคืนทุน (Payback Period) ของบริษัท อีซีซอฟต์แวร์ จำกัด และอัตราดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารพาณิชย์ ดังนี้

เศรษฐกิจแบบปกติ

งบดุลปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์ จำกัด

งบดุลแบบเศรษฐกิจปกติ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และปีที่ 1

สินทรัพย์

หน่วย : บาท

สินทรัพย์หมุนเวียน	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	12,889,767	4,240,365	497,758
ลูกหนี้การค้า	1,982,583	1,335,343	700,365
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	14,872,350	5,575,708	1,198,123
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	886,520	1,019,780	1,113,040
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	234,919	702,193	1,162,991
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,121,439	1,721,973	2,276,031
รวมสินทรัพย์	15,993,789	7,297,681	3,474,154

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้า	62,200	42,200	22,200
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,082,733	727,574	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,144,933	769,774	22,200
รวมหนี้สิน	3,144,933	769,774	22,200

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนจดทะเบียน	5,000,000	5,000,000	5,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม	7,848,857	1,527,907	(1,548,046)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	12,848,857	6,527,907	3,451,954
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	15,993,790	7,297,681	3,474,154

งบกำไรขาดทุนปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไรขาดทุนแบบเศรษฐกิจปกติ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
รายได้:			
รายได้จากการให้บริการหลัก	16,326,750	9,900,750	2,461,000
รายได้จากการให้บริการเสริม	6,015,000	3,615,000	1,002,500
รวมรายได้	22,341,750	13,515,750	3,463,500
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	2,321,252	1,955,576	1,597,101
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	9,744,720	7,586,880	3,414,445
รวมค่าใช้จ่าย	12,065,972	9,542,456	5,011,546
กำไร(ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	10,275,778	3,973,294	(1,548,046)
ภาษีเงินได้ 30%	(3,082,733)	(727,574)	-
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	7,193,045	3,245,720	(1,548,046)

งบกำไรขาดทุนสะสมปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไร(ขาดทุน)สะสมแบบเศรษฐกิจปกติ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
กำไร(ขาดทุน)สะสม ต้นงวด	1,527,907	(1,548,046)	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	7,193,045	3,245,720	(1,548,046)
จ่ายเงินปันผล 10%	(872,095)	(169,767)	-
กำไร(ขาดทุน)สะสมยกไป	7,848,857	1,527,907	(1,548,046)

งบต้นทุนการให้บริการปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบต้นทุนการให้บริการแบบเศรษฐกิจปกติ
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ต้นทุนการบริการ	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	871,200	792,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	720,000	480,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	26,400	26,400	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	204,000	164,000	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	50,000	50,000	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	449,652	443,176	436,701
รวมต้นทุนการบริการ	2,321,252	1,955,576	1,597,101

รายละเอียดค่าใช้จ่ายปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายแบบเศรษฐกิจปกติ

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	3,252,480	3,432,000	1,680,000
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	-	-	50,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	100,000	100,000	100,000
ค่าRoyalty Fee	4,898,025	2,970,225	738,300
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	816,338	495,038	123,050
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	120,000	120,000	120,000
ค่าโฆษณา	-	-	174,000
ค่าออกบุญ	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	42,000	42,000	42,000
ค่าน้ำประปา	6,000	6,000	6,000
ค่าไฟฟ้า	48,000	48,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	60,000	60,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	30,000	30,000	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	7,200	7,200	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12,000	12,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	223,418	135,158	34,635
ค่าเสื่อมราคา	129,260	129,260	129,260
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	9,744,720	7,586,880	3,414,445

งบกระแสเงินสดปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี่ ซอฟต์แวร์ จำกัด			
งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจปกติ			
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	ปีที่ 1	ปีที่ 2	ปีที่ 3
ยอดขายสุทธิ	3,463,500	13,515,750	22,341,750
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	700,365	1,335,343
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	(700,365)	(1,335,343)	(1,982,583)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,763,135	12,880,773	21,694,510
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ต้นทุนบริการ			
ต้นทุนบริการ	(986,400)	(1,298,400)	(1,617,600)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(42,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	42,200	62,200
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ			
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(234,000)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(2,189,835)	(3,992,358)	(3,901,098)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	(861,350)	(3,465,263)	(5,714,363)
Tax Payment	-	-	(727,574)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(4,249,385)	(8,736,020)	(11,940,634)
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน			
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost			
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(720,000)	(200,000)	(200,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	(32,378)	(32,378)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(3,015,992)	(232,378)	(232,378)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน			
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(169,767)	(872,095)
เงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมการเงิน	5,000,000	(169,767)	(872,095)
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	497,758	3,742,607	8,649,402
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	497,758	4,240,365
เงินสดคงเหลือปลายงวด	497,758	4,240,365	12,889,767

งบกระแสเงินสดแบบรายเดือน - ปีที่ 1

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกระแสเงินสดรายเดือนแบบเศรษฐกิจปกติ

ประจำปี 1

กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ยอดขายสุทธิ	-	-	-	78,500	154,500	230,500	304,000	377,500	451,000	524,500	608,000	735,000	3,463,500
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	-	-	-	78,500	154,500	230,500	304,000	377,500	451,000	524,500	608,000	2,728,500
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	-	-	-	(78,500)	(154,500)	(230,500)	(304,000)	(377,500)	(451,000)	(524,500)	(608,000)	(735,000)	(3,463,500)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	-	-	-	-	78,500	154,500	230,500	304,000	377,500	451,000	524,500	608,000	2,728,500
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน													
ต้นทุนบริการ													
ต้นทุนบริการ	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(986,400)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(244,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	266,400
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน													
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(78,000)	(48,000)	(48,000)	-	-	(30,000)	-	-	-	(234,000)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(217,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(267,100)	(132,465)	(201,735)	(2,155,200)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	-	-	-	(18,725)	(37,450)	(56,175)	(74,900)	(93,625)	(112,350)	(131,075)	(149,800)	(187,250)	(861,350)
Tax Payment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(287,100)	(259,300)	(259,300)	(346,025)	(334,750)	(353,475)	(324,200)	(342,925)	(391,650)	(480,375)	(364,465)	(471,185)	(4,214,750)

บริษัท อีซี ซอฟต์ จำกัด

งบกระแสเงินสดรายเดือน

ประจำปี 1

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost													
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(520,000)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(720,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(446,300)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,000)
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,000)
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,399,692)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(2,815,992)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(3,015,992)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน													
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดที่ได้มาจากการเงิน	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,896,908	(259,300)	(259,300)	(346,025)	(256,250)	(198,975)	(293,700)	(38,925)	(14,150)	(29,375)	160,035	136,815	497,758
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,032,283	776,033	577,058	283,358	244,433	230,283	200,908	360,943	-
เงินสดคงเหลือปลายงวด	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,032,283	776,033	577,058	283,358	244,433	230,283	200,908	360,943	497,758	497,758

รายละเอียดรายได้แบบรายเดือนแบบเศรษฐกิจปกติ

ปีที่ 1

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	-	-	-	53,500	107,000	160,500	214,000	267,500	321,000	374,500	428,000	535,000	2,461,000
รายได้เสริม	-	-	-	25,000	47,500	70,000	90,000	110,000	130,000	150,000	180,000	200,000	1,002,500
รวม	-	-	-	78,500	154,500	230,500	304,000	377,500	451,000	524,500	608,000	735,000	3,463,500

ปีที่ 2

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	535,000	588,550	642,100	695,650	749,200	802,750	856,300	909,850	963,400	1,016,950	1,070,500	1,070,500	9,900,750
รายได้เสริม	200,000	220,000	240,000	260,000	280,000	300,000	315,000	325,000	340,000	355,000	380,000	400,000	3,615,000
รวม	735,000	808,550	882,100	955,650	1,029,200	1,102,750	1,171,300	1,234,850	1,303,400	1,371,950	1,450,500	1,470,500	13,515,750

ปีที่ 3

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	1,070,500	1,124,050	1,177,600	1,231,150	1,284,700	1,338,250	1,391,800	1,445,350	1,498,900	1,552,450	1,606,000	1,606,000	16,326,750
รายได้เสริม	400,000	420,000	440,000	460,000	480,000	500,000	515,000	525,000	540,000	555,000	580,000	600,000	6,015,000
รวม	1,470,500	1,544,050	1,617,600	1,691,150	1,764,700	1,838,250	1,906,800	1,970,350	2,038,900	2,107,450	2,186,000	2,206,000	22,341,750

รายละเอียดต้นทุนการให้บริการรายเดือนแบบเศรษฐกิจปกติ

ปีที่ 1

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	436,701
รวม	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	1,597,101

ปีที่ 2

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	792,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	480,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	164,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	443,176
รวม	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	1,955,576

ปีที่ 3

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	871,200
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	204,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	449,652
รวม	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	2,321,252

รายละเอียดค่าใช้จ่ายแบบรายเดือนแบบเศรษฐกิจปกติ

ปีที่ 1

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000
เงินเดือน	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	1,680,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee	-	-	-	16,050	32,100	48,150	64,200	80,250	96,300	112,350	128,400	160,500	738,300
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	-	-	-	2,675	5,350	8,025	10,700	13,375	16,050	18,725	21,400	26,750	123,050
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	10,000	10,000	10,000	48,000	48,000	48,000	-	-	-	-	-	-	174,000
ค่าออกนุธ	-	-	-	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,635	34,635
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	237,872	187,872	187,872	274,597	263,322	282,047	252,772	271,497	320,222	408,947	327,672	399,757	3,414,445

ปีที่ 2

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	3,432,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	160,500	176,565	192,630	208,695	224,760	240,825	256,890	272,955	289,020	305,085	321,150	321,150	2,970,225
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	26,750	29,428	32,105	34,783	37,460	40,138	42,815	45,493	48,170	50,848	53,525	53,525	495,038
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุฏ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135,158	135,158
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	511,122	529,864	548,607	567,349	586,092	604,834	623,577	642,319	661,062	779,804	698,547	833,704	7,586,880

ปีที่ 3

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	3,252,480
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	321,150	337,215	353,280	369,345	385,410	401,475	417,540	433,605	449,670	465,735	481,800	481,800	4,898,025
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	53,525	56,203	58,880	61,558	64,235	66,913	69,590	72,268	74,945	77,623	80,300	80,300	816,338
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุฏ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	223,418	223,418
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	683,587	702,329	721,072	739,814	758,557	777,299	796,042	814,784	833,527	952,269	871,012	1,094,429	9,744,720

ตารางมูลค่าเงินสดสุทธิ (Net present Value)

ปีที่	ผลตอบแทนในแต่ละปี	r =5%	ค่าปัจจุบันของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของผล สะสม
1	497,758	0.9524	474,065	474,065
2	3,742,607	0.9070	3,394,545	3,868,609
3	8,649,402	0.8638	7,471,353	11,339,963
NPV = 6,339,963 บาท				

ตารางอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน(IRR)

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ(จ่าย)
0	5,000,000	-	(5,000,000)
1	-	497,758	497,758
2	-	3,742,607	3,742,607
3	-	8,649,402	8,649,402
IRR เท่ากับ 44.54%			

ตารางระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)

	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ(จ่าย)	กระแสเงินสดสะสม
ปีที่ 0	(5,000,000)	-	(5,000,000)	(5,000,000)
ปีที่ 1	-	497,758	497,758	(4,502,242)
ปีที่ 2	-	3,742,607	3,742,607	(759,635)
ปีที่ 3	-	8,649,402	8,649,402	7,889,767
ระยะเวลาคืนทุน ประมาณเท่ากับ 2 ปี 1 เดือน 2 วัน				

เศรษฐกิจแบบดี

งบดุลปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบดุลแบบเศรษฐกิจดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และปีที่ 1

สินทรัพย์

หน่วย : บาท

สินทรัพย์หมุนเวียน	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	16,955,765	6,296,279	871,188
ลูกหนี้การค้า	2,377,020	1,602,785	840,438
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	19,332,785	7,899,064	1,711,626
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	886,520	1,019,780	1,113,040
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	234,919	702,193	1,162,991
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,121,439	1,721,973	2,276,031
รวมสินทรัพย์	20,454,224	9,621,038	3,987,657
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	62,200	42,200	22,200
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,064,648	1,477,044	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4,126,848	1,519,244	22,200
รวมหนี้สิน	4,126,848	1,519,244	22,200
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	5,000,000	5,000,000	5,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม	11,327,376	3,101,793	(1,034,543)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	16,327,376	8,101,793	3,965,457
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	20,454,224	9,621,038	3,987,657

งบกำไรขาดทุนปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไรขาดทุนแบบเศรษฐกิจดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
รายได้:			
รายได้จากการให้บริการหลัก	19,580,000	11,883,500	2,953,200
รายได้จากการให้บริการเสริม	7,218,000	4,338,000	1,203,000
รวมรายได้	26,798,000	16,221,500	4,156,200
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	2,321,252	1,955,576	1,597,101
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	10,927,920	8,307,900	3,593,642
รวมค่าใช้จ่าย	13,249,172	10,263,476	5,190,743
กำไร(ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	13,548,828	5,958,024	(1,034,543)
ภาษีเงินได้ 30%	(4,064,648)	(1,477,044)	-
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	9,484,180	4,480,979	(1,034,543)

งบกำไร(ขาดทุน)สะสมปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไร(ขาดทุน)สะสมแบบเศรษฐกิจดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
กำไร(ขาดทุน)สะสม ต้นงวด	3,101,793	(1,034,543)	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	9,484,180	4,480,979	(1,034,543)
จ่ายเงินปันผล 10%	(1,258,597)	(344,644)	-
กำไร(ขาดทุน)สะสมยกไป	11,327,376	3,101,793	(1,034,543)

งบต้นทุนการให้บริการปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบต้นทุนการให้บริการแบบเศรษฐกิจดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ต้นทุนการให้บริการ	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	871,200	792,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	720,000	480,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	26,400	26,400	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	204,000	164,000	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	50,000	50,000	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	449,652	443,176	436,701
รวมต้นทุนการให้บริการ	2,321,252	1,955,576	1,597,101

รายละเอียดค่าใช้จ่ายปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายแบบเศรษฐกิจดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	3,252,480	3,432,000	1,680,000
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	-	-	50,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	100,000	100,000	100,000
ค่าRoyalty Fee	5,874,000	3,565,050	885,960
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	979,000	594,175	147,660
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	120,000	120,000	120,000
ค่าโฆษณา	-	-	174,000
ค่าออกบุญ	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	42,000	42,000	42,000
ค่าน้ำประปา	6,000	6,000	6,000
ค่าไฟฟ้า	48,000	48,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	60,000	60,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	30,000	30,000	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	7,200	7,200	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12,000	12,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	267,980	162,215	41,562
ค่าเสื่อมราคา	129,260	129,260	129,260
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	10,927,920	8,307,900	3,593,642

งบกระแสเงินสดปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด			
งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจดี			
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	ปีที่ 1	ปีที่ 2	ปีที่ 3
ยอดขายสุทธิ	4,156,200	16,221,500	26,798,000
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	840,438	1,602,785
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	(840,438)	(1,602,785)	(2,377,020)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,315,762	15,459,153	26,023,765
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ต้นทุนบริการ			
ต้นทุนบริการ	(986,400)	(1,298,400)	(1,617,600)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(42,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	42,200	62,200
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน			
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(234,000)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(2,196,762)	(4,019,415)	(3,945,660)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	(1,033,620)	(4,159,225)	(6,853,000)
Tax Payment	-	-	(1,477,044)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(4,428,582)	(9,457,040)	(13,873,304)
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน			
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost			
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(720,000)	(200,000)	(200,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	(32,378)	(32,378)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(3,015,992)	(232,378)	(232,378)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน			
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(344,644)	(1,258,597)
เงินสดที่ได้มาจากการเงิน	5,000,000	(344,644)	(1,258,597)
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	871,188	5,425,091	10,659,485
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	871,188	6,296,279
เงินสดคงเหลือปลายงวด	871,188	6,296,279	16,955,765

งบกระแสเงินสดแบบรายเดือน – ปีที่ 1

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจดี

ประจำปี 1

กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ยอดขายสุทธิ	-	-	-	94,200	185,400	276,600	364,800	453,000	541,200	629,400	729,600	882,000	4,156,200
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	-	-	-	94,200	185,400	276,600	364,800	453,000	541,200	629,400	729,600	3,274,200
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	-	-	-	(94,200)	(185,400)	(276,600)	(364,800)	(453,000)	(541,200)	(629,400)	(729,600)	(882,000)	(4,156,200)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	-	-	-	-	94,200	185,400	276,600	364,800	453,000	541,200	629,400	729,600	3,274,200
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน													
ต้นทุนบริการ													
ต้นทุนบริการ	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(986,400)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(244,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	266,400
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน													
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(78,000)	(48,000)	(48,000)	-	-	(30,000)	-	-	-	(234,000)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(217,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(267,100)	(125,538)	(208,662)	(2,155,200)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	-	-	-	(22,470)	(44,940)	(67,410)	(89,880)	(112,350)	(134,820)	(157,290)	(179,760)	(224,700)	(1,033,620)
Tax Payment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(287,100)	(259,300)	(259,300)	(349,770)	(342,240)	(364,710)	(339,180)	(361,650)	(414,120)	(506,590)	(387,498)	(515,562)	(4,387,020)

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด
งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจดี
ประจำปี 1

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost													
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(520,000)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(720,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(446,300)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,000)
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,000)
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,399,692)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(2,815,992)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(3,015,992)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน													
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดที่ได้มาจากกิจกรรมการเงิน	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,896,908	(259,300)	(259,300)	(349,770)	(248,040)	(179,310)	(262,580)	3,150	38,880	34,610	241,902	214,038	871,188
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,028,538	780,498	601,188	338,608	341,758	380,638	415,248	657,150	-
เงินสดคงเหลือปลายงวด	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,028,538	780,498	601,188	338,608	341,758	380,638	415,248	657,150	871,188	871,188

รายละเอียดรายได้แบบรายเดือนแบบเศรษฐกิจดี

ปีที่ 1

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	-	-	-	64,200	128,400	192,600	256,800	321,000	385,200	449,400	513,600	642,000	2,953,200
รายได้เสริม	-	-	-	30,000	57,000	84,000	108,000	132,000	156,000	180,000	216,000	240,000	1,203,000
รวม	-	-	-	94,200	185,400	276,600	364,800	453,000	541,200	629,400	729,600	882,000	4,156,200

ปีที่ 2

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	642,000	706,300	770,600	834,900	899,200	963,500	1,027,800	1,092,100	1,156,400	1,220,700	1,285,000	1,285,000	11,883,500
รายได้เสริม	240,000	264,000	288,000	312,000	336,000	360,000	378,000	390,000	408,000	426,000	456,000	480,000	4,338,000
รวม	882,000	970,300	1,058,600	1,146,900	1,235,200	1,323,500	1,405,800	1,482,100	1,564,400	1,646,700	1,741,000	1,765,000	16,221,500

ปีที่ 3

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	1,285,000	1,349,000	1,413,000	1,477,000	1,541,000	1,605,000	1,669,000	1,733,000	1,797,000	1,861,000	1,925,000	1,925,000	19,580,000
รายได้เสริม	480,000	504,000	528,000	552,000	576,000	600,000	618,000	630,000	648,000	666,000	696,000	720,000	7,218,000
รวม	1,765,000	1,853,000	1,941,000	2,029,000	2,117,000	2,205,000	2,287,000	2,363,000	2,445,000	2,527,000	2,621,000	2,645,000	26,798,000

รายละเอียดต้นทุนการให้บริการแบบรายเดือนแบบเศรษฐกิจดี

ปีที่ 1

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	436,701
รวม	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	1,597,101

ปีที่ 2

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	792,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	480,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	164,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	443,176
รวม	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	1,955,576

ปีที่ 3

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	871,200
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	204,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	449,652
รวม	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	2,321,252

รายละเอียดค่าใช้จ่ายรายเดือนแบบเศรษฐกิจดี

ปีที่ 1

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000
เงินเดือน	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	1,680,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee	-	-	-	19,260	38,520	57,780	77,040	96,300	115,560	134,820	154,080	192,600	885,960
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	-	-	-	3,210	6,420	9,630	12,840	16,050	19,260	22,470	25,680	32,100	147,660
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	10,000	10,000	10,000	48,000	48,000	48,000	-	-	-	-	-	-	174,000
ค่าออกนุ้	-	-	-	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,562	41,562
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	237,872	187,872	187,872	278,342	270,812	293,282	267,752	290,222	342,692	435,162	357,632	444,134	3,593,642

ปีที่ 2

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	3,432,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	192,600	211,890	231,180	250,470	269,760	289,050	308,340	327,630	346,920	366,210	385,500	385,500	3,565,050
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	32,100	35,315	38,530	41,745	44,960	48,175	51,390	54,605	57,820	61,035	64,250	64,250	594,175
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุฏ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162,215	162,215
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	548,572	571,077	593,582	616,087	638,592	661,097	683,602	706,107	728,612	851,117	773,622	935,837	8,307,900

ปีที่ 3

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	3,252,480
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	385,500	404,700	423,900	443,100	462,300	481,500	500,700	519,900	539,100	558,300	577,500	577,500	5,874,000
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	64,250	67,450	70,650	73,850	77,050	80,250	83,450	86,650	89,850	93,050	96,250	96,250	979,000
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุฏ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267,980	267,980
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	758,662	781,062	803,462	825,862	848,262	870,662	893,062	915,462	937,862	1,060,262	982,662	1,250,642	10,927,920

ตารางมูลค่าเงินสุทธิ (Net present Value)

ปีที่	ผลตอบแทนในแต่ละปี	r =5%	ค่าปัจจุบันของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของผล สะสม
1	2,054,108	0.9524	1,956,332	1,956,332
2	4,965,413	0.9070	4,503,630	6,459,962
3	10,129,236	0.8638	8,749,634	15,209,596
NPV = 10,209,596 บาท				

ตารางอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน(IRR)

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ(จ่าย)
0	5,000,000	-	(5,000,000)
1	-	2,054,108	2,054,108
2	-	4,965,413	4,965,413
3	-	10,129,236	10,129,236
IRR เท่ากับ 69.81 %			

ตารางระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)

	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ (จ่าย)	กระแสเงินสด สะสม
ปีที่ 0	(5,000,000)	-	(5,000,000)	(5,000,000)
ปีที่ 1	-	2,054,108	2,054,108	(2,945,892)
ปีที่ 2	-	4,965,413	4,965,413	2,019,521
ปีที่ 3	-	10,129,236	10,129,236	12,148,757
ระยะเวลาคืนทุน ประมาณเท่ากับ 1 ปี 7 เดือน 12 วัน				

กรณีเศรษฐกิจแบบไม่ดี

งบดุลปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบดุลแบบเศรษฐกิจไม่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และปีที่ 1

สินทรัพย์

หน่วย : บาท

สินทรัพย์หมุนเวียน	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	10,185,107	2,882,570	284,828
ลูกหนี้การค้า	1,694,245	1,140,670	598,287
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	11,879,352	4,023,240	883,115
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	886,520	1,019,780	1,113,040
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	234,919	702,193	1,162,991
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,121,439	1,721,973	2,276,031
รวมสินทรัพย์	13,000,791	5,745,214	3,159,146
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	62,200	42,200	22,200
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,455,613	252,384	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,517,813	294,584	22,200
รวมหนี้สิน	2,517,813	294,584	22,200
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	5,000,000	5,000,000	5,000,000
กำไร(ขาดทุน)สะสม	6,276,748	1,244,400	(1,863,054)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,276,748	6,244,400	3,136,946
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	13,794,562	6,538,984	3,159,146

งบกำไรขาดทุนปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไรขาดทุนแบบเศรษฐกิจไม่ดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
รายได้:			
รายได้จากการให้บริการหลัก	13,060,500	7,918,000	1,968,800
รายได้จากการให้บริการเสริม	6,015,000	3,615,000	1,002,500
รวมรายได้	19,075,500	11,533,000	2,971,300
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	2,321,252	1,955,576	1,597,101
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	8,568,870	6,873,090	3,237,253
รวมค่าใช้จ่าย	10,890,122	8,828,666	4,834,354
กำไร(ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	8,185,378	2,704,334	(1,863,054)
ภาษีเงินได้ 30%	(2,455,613)	(252,384)	-
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	5,729,765	3,245,720	(1,863,054)

งบกำไรขาดทุนสะสมปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกำไร(ขาดทุน)สะสมแบบเศรษฐกิจไม่ดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
กำไร(ขาดทุน)สะสม ต้นงวด	1,244,400	(1,863,054)	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	5,729,765	3,245,720	(1,863,054)
จ่ายเงินปันผล 10%	(697,416)	(138,267)	-
กำไร(ขาดทุน)สะสมยกไป	6,276,748	1,244,400	(1,863,054)

งบต้นทุนการให้บริการปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบต้นทุนการให้บริการแบบเศรษฐกิจไม่ดี

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ต้นทุนการบริการ	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	871,200	792,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	720,000	480,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	26,400	26,400	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	204,000	164,000	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	50,000	50,000	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	449,652	443,176	436,701
รวมต้นทุนการบริการ	2,321,252	1,955,576	1,597,101

รายละเอียดค่าใช้จ่ายปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

รายละเอียดค่าใช้จ่ายแบบเศรษฐกิจไม่ดี
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม ปีที่ 3 ปีที่ 2 และ ปีที่ 1

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	ปีที่ 3	ปีที่ 2	ปีที่ 1
เงินเดือน	3,252,480	3,432,000	1,680,000
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	-	-	50,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	100,000	100,000	100,000
ค่าRoyalty Fee	3,918,150	2,375,400	590,640
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	653,025	395,900	98,440
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	120,000	120,000	120,000
ค่าโฆษณา	-	-	174,000
ค่าออกบัญชี	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	42,000	42,000	42,000
ค่าน้ำประปา	6,000	6,000	6,000
ค่าไฟฟ้า	48,000	48,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	60,000	60,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	30,000	30,000	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	7,200	7,200	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	12,000	12,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	190,755	115,330	29,713
ค่าเสื่อมราคา	129,260	129,260	129,260
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	8,568,870	6,873,090	3,237,253

งบกระแสเงินสดปีที่ 1 – ปีที่ 3

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด			
งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจไม่ดี			
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	ปีที่ 1	ปีที่ 2	ปีที่ 3
ยอดขายสุทธิ	2,971,300	11,533,000	19,075,500
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	598,287	1,140,670
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	(598,287)	(1,140,670)	(1,694,245)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,373,013	10,990,617	18,521,925
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ต้นทุนบริการ			
ต้นทุนบริการ	(986,400)	(1,298,400)	(1,617,600)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(42,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	42,200	62,200
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ			
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(234,000)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(2,184,913)	(3,972,530)	(3,868,435)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	(689,080)	(2,771,300)	(4,571,175)
Tax Payment	-	-	(252,384)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(4,072,193)	(8,022,230)	(10,289,594)
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน			
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost			
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(720,000)	(200,000)	(200,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	(32,378)	(32,378)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(3,015,992)	(232,378)	(232,378)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน			
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	(138,267)	(697,416)
เงินสดที่ได้มาจากการเงิน	5,000,000	(138,267)	(697,416)
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	284,828	2,597,742	7,302,536
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	284,828	2,882,570
เงินสดคงเหลือปลายงวด	284,828	2,882,570	10,185,107

งบกระแสเงินสดแบบรายเดือน – ปีที่ 1

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด													
งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจไม่ดี													
ประจำปีที่ 1													
กระแสเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ยอดขายสุทธิ	-	-	-	67,800	133,100	198,400	261,200	324,000	386,800	449,600	522,400	628,000	2,971,300
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ต้นงวด	-	-	-	-	67,800	133,100	198,400	261,200	324,000	386,800	449,600	522,400	2,343,300
เงินสดรับจากลูกหนี้การค้า ณ ปลายงวด	-	-	-	(67,800)	(133,100)	(198,400)	(261,200)	(324,000)	(386,800)	(449,600)	(522,400)	(628,000)	(2,971,300)
รวมเงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	-	-	-	-	67,800	133,100	198,400	261,200	324,000	386,800	449,600	522,400	2,343,300
กระแสเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน													
ต้นทุนบริการ													
ต้นทุนบริการ	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(82,200)	(986,400)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ต้นงวด	-	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(22,200)	(244,200)
เงินสดจ่ายให้เจ้าหนี้ค่าสินค้า ณ ปลายงวด	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	22,200	266,400
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ													
การตลาดและส่งเสริมการขาย	(10,000)	(10,000)	(10,000)	(78,000)	(48,000)	(48,000)	-	-	(30,000)	-	-	-	(234,000)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(217,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(167,100)	(267,100)	(137,387)	(196,813)	(2,155,200)
คอมมิชชั่นและส่วนแบ่งจากยอดขาย	-	-	-	(14,980)	(29,960)	(44,940)	(59,920)	(74,900)	(89,880)	(104,860)	(119,840)	(149,800)	(689,080)
Tax Payment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมดำเนินงาน	(287,100)	(259,300)	(259,300)	(342,280)	(327,260)	(342,240)	(309,220)	(324,200)	(369,180)	(454,160)	(339,427)	(428,813)	(4,042,480)

บริษัท อีซี ซอฟต์แวร์ จำกัด

งบกระแสเงินสดแบบเศรษฐกิจไม่ดี

ประจำปี 1

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการก่อตั้ง Set up cost													
เงินสดจ่ายซื้ออุปกรณ์สำนักงาน	(520,000)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(720,000)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องใช้สำนักงาน	(446,300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(446,300)
เงินสดจ่ายซื้อเครื่องตกแต่งสำนักงาน	(200,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(200,000)
เงินสดจ่ายค่าพัฒนาระบบ	(250,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(250,000)
เงินสดจ่ายซื้อลิขสิทธิ์	(1,399,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,399,692)
รวมเงินสดจ่ายจากกิจกรรมลงทุน	(2,815,992)	-	-	-	-	-	(200,000)	-	-	-	-	-	(3,015,992)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการเงิน													
เงินสดรับจากผู้บริหาร	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000
เงินสดรับจากผู้ร่วมทุน	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000
เงินสดจ่ายเงินปันผล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดที่ได้มาจากการเงิน	5,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	1,896,908	(259,300)	(259,300)	(342,280)	(259,460)	(209,140)	(310,820)	(63,000)	(45,180)	(67,360)	110,173	93,587	284,828
เงินสดคงเหลือต้นงวด	-	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,036,028	776,568	567,428	256,608	193,608	148,428	81,068	191,241	-
เงินสดคงเหลือปลายงวด	1,896,908	1,637,608	1,378,308	1,036,028	776,568	567,428	256,608	193,608	148,428	81,068	191,241	284,828	284,828

รายละเอียดรายได้ปีที่ 1 – ปีที่ 3แบบเศรษฐกิจไม่ดี

ปีที่ 1

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	-	-	-	42,800	85,600	128,400	171,200	214,000	256,800	299,600	342,400	428,000	1,968,800
รายได้เสริม	-	-	-	25,000	47,500	70,000	90,000	110,000	130,000	150,000	180,000	200,000	1,002,500
รวม	-	-	-	67,800	133,100	198,400	261,200	324,000	386,800	449,600	522,400	628,000	2,971,300

ปีที่ 2

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	428,000	470,800	513,600	556,400	599,200	642,000	684,800	727,600	770,400	813,200	856,000	856,000	7,918,000
รายได้เสริม	200,000	220,000	240,000	260,000	280,000	300,000	315,000	325,000	340,000	355,000	380,000	400,000	3,615,000
รวม	628,000	690,800	753,600	816,400	879,200	942,000	999,800	1,052,600	1,110,400	1,168,200	1,236,000	1,256,000	11,533,000

ปีที่ 3

รายได้	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
รายได้หลัก	856,000	898,900	941,800	984,700	1,027,600	1,070,500	1,113,400	1,156,300	1,199,200	1,242,100	1,285,000	1,285,000	13,060,500
รายได้เสริม	400,000	420,000	440,000	460,000	480,000	500,000	515,000	525,000	540,000	555,000	580,000	600,000	6,015,000
รวม	1,256,000	1,318,900	1,381,800	1,444,700	1,507,600	1,570,500	1,628,400	1,681,300	1,739,200	1,797,100	1,865,000	1,885,000	19,075,500

รายละเอียดต้นทุนการให้บริการแบบเศรษฐกิจไม่ดี

ปีที่ 1

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	20,000	240,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	10,333	124,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	36,392	436,701
รวม	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	133,092	1,597,101

ปีที่ 2

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	66,000	792,000
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	40,000	480,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	13,667	164,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	36,931	443,176
รวม	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	162,965	1,955,576

ปีที่ 3

ต้นทุนการให้บริการ	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	72,600	871,200
ค่าบริการรายเดือนของ IDC	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000	720,000
ค่าอินเทอร์เน็ต	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	2,200	26,400
ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	17,000	204,000
ค่าพัฒนาระบบตัดจ่าย	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	4,167	50,000
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	37,471	449,652
รวม	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	193,438	2,321,252

รายละเอียดค่าใช้จ่ายรายเดือนแบบเศรษฐกิจไม่ดี

ปีที่ 1

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000
เงินเดือน	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	1,680,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee	-	-	-	12,840	25,680	38,520	51,360	64,200	77,040	89,880	102,720	128,400	590,640
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	-	-	-	2,140	4,280	6,420	8,560	10,700	12,840	14,980	17,120	21,400	98,440
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	10,000	10,000	10,000	48,000	48,000	48,000	-	-	-	-	-	-	174,000
ค่าออกนุธ	-	-	-	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-	-	60,000
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,713	29,713
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	237,872	187,872	187,872	270,852	255,832	270,812	237,792	252,772	297,752	382,732	297,712	357,385	3,237,253

ปีที่ 2

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	286,000	3,432,000
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	128,400	141,240	154,080	166,920	179,760	192,600	205,440	218,280	231,120	243,960	256,800	256,800	2,375,400
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	21,400	23,540	25,680	27,820	29,960	32,100	34,240	36,380	38,520	40,660	42,800	42,800	395,900
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115,330	115,330
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	473,672	488,652	503,632	518,612	533,592	548,572	563,552	578,532	593,512	708,492	623,472	738,802	6,873,090

ปีที่ 3

ค่าใช้จ่าย	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	รวม
เงินเดือน	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	271,040	3,252,480
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	-	-	100,000
ค่า Royalty fee 30% จากยอดขาย	256,800	269,670	282,540	295,410	308,280	321,150	334,020	346,890	359,760	372,630	385,500	385,500	3,918,150
ค่าคอมมิชชั่นพนักงานขาย	42,800	44,945	47,090	49,235	51,380	53,525	55,670	57,815	59,960	62,105	64,250	64,250	653,025
ค่าเช่าสำนักงานต่อเดือน	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	120,000
ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าออกนุญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าโทรศัพท์	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	3,500	42,000
ค่าน้ำประปา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000
ค่าไฟฟ้า	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	4,000	48,000
ค่าวัสดุสำนักงาน	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	60,000
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	2,500	30,000
ค่าถ่ายเอกสาร	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ดต่อเดือน	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	12,000
หนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190,755	190,755
ค่าเสื่อมราคา	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	10,772	129,260
รวม	608,512	623,527	638,542	653,557	668,572	683,587	698,602	713,617	728,632	843,647	758,662	949,417	8,568,870

ตารางมูลค่าเงินสดสุทธิ (Net present Value)

ปีที่	ผลตอบแทนในแต่ละปี	r =5%	ค่าปัจจุบันของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของผลสะสม
1	124,328	0.9524	118,410	118,410
2	2,062,312	0.9070	1,870,517	1,988,927
3	6,611,338	0.8638	5,710,874	7,699,801
NPV = 2,699,801 บาท				

ตารางอัตราผลตอบแทนจากการลงทุน(IRR)

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ (จ่าย)
0	5,000,000	-	(5,000,000)
1	-	124,328	124,328
2	-	2,062,312	2,062,312
3	-	6,611,338	6,611,338
IRR เท่ากับ 23.16 %			

ตารางระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)

	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสดรับ (จ่าย)	กระแสเงินสดสะสม
ปีที่ 0	(5,000,000)	-	(5,000,000)	(5,000,000)
ปีที่ 1	-	124,328	124,328	(4,875,672)
ปีที่ 2	-	2,062,312	2,062,312	(2,813,360)
ปีที่ 3	-	6,611,338	6,611,338	3,797,978
ระยะเวลาคืนทุน ประมาณเท่ากับ 2 ปี 5 เดือน 4 วัน				

อัตราดอกเบี้ยเงินฝาก ประจำวันที่ 29 ธันวาคม 2549

ธนาคาร	ออม ทรัพย์	ประจำ			
		3 เดือน	6 เดือน	12 เดือน	24 เดือน
ธนาคารพาณิชย์จดทะเบียนในประเทศ					
กรุงเทพ	0.7500	3.2500 - 4.0000	3.5000 - 4.2500	4.0000 - 4.7500	4.7500
กรุงไทย	0.7500	3.5000 - 4.2500	3.7500 - 4.5000	4.0000 - 5.0000	4.7500
กสิกรไทย	0.7500 - 4.2500	3.5000 - 4.5000	3.7500 - 4.7500	4.0000 - 5.0000	4.7500
ไทยพาณิชย์	0.7500	3.5000 - 4.7500	3.7500 - 4.7500	4.0000 - 5.0000	4.5000
กรุงศรีอยุธยา	0.7500	3.5000 - 4.7500	3.7500 - 4.7500	4.0000 - 4.7500	4.7500
ทหารไทย	0.7500	3.5000	3.7500 - 5.0000	4.0000	4.7500 - 5.0000
นครหลวงไทย	0.7500 - 4.0000	3.5000 - 4.7500	3.7500 - 4.7500	4.0000 - 5.0000	4.7500
ยูโอบี	0.7500	3.5000 - 4.6250	3.7500 - 4.8250	4.0000 - 5.0000	4.7500 - 4.8750
ไทยธนาคาร	1.0000 - 2.7500	4.0000 - 4.5000	4.5000 - 4.7500	4.5000 - 4.7500	4.5000 - 4.7500
สแตนดาร์ดชาร์เตอร์ด(ไทย)	0.5000 - 4.0000	3.7500 - 4.7500	3.2500 - 4.6000	3.5000 - 4.0000	3.5500 - 4.0000
ธนาชาติ	2.5000	4.3750 - 4.6250	4.5000 - 4.7500	4.8750	4.7500
ทีสโก้	3.5000	3.5000 - 4.7500	3.7500 - 4.8750	4.0000 - 5.0000	4.2500 - 5.0000
เมกะ สากลพาณิชย์	0.7500	3.5000 - 4.2500	3.7500 - 4.6500	4.0000 - 4.7500	-
เกียรตินาคิน	0.7500	2.7500 - 4.0000	3.0000 - 4.3750	3.5000 - 5.1250	4.7500 - 5.0000
แลนด์ แอนด์ เฮาส์ เพื่อรายย่อย	2.5000 - 3.5000	4.2500 - 4.5000	4.2500 - 4.6250	4.2500	4.2500 - 4.5000
สินเอเซีย	1.2500 - 4.0000	3.5000 - 4.7500	3.7500 - 4.7500	3.7500 - 4.7500	4.0000 - 4.7500

ธนาคาร	ออม ทรัพย์	ประจำ			
		3 เดือน	6 เดือน	12 เดือน	24 เดือน
จีอี มั่นนี้ เพื่อรายย่อย	2.0000 - 3.2500	3.7500 - 4.5000	3.9500 - 4.7500	-	-
ต่ำสุด - สูงสุดของ ธนาคารพาณิชย์จดทะเบียนในประเทศ	0.5000 - 4.2500	2.7500 - 4.7500	3.0000 - 5.0000	3.5000 - 5.1250	3.5500 - 5.0000
สาขานาคารต่างประเทศ					
แห่งโตเกียว-มิตซูบิชิ ยูเอฟเจ	0.2500	2.7500	3.0000	3.2500	-
ซิตีแบงก์	0.6500	4.0000 - 4.2500	4.0000 - 4.2500	4.0000 - 4.2500	4.0000 - 4.2500
ซูมิโตโม มิตซูย แบงกิ้ง คอร์ปอเรชั่น	0.2500	1.0000	1.2500	1.5000	-
เอช เอส บี ซี	0.7500 - 1.7500	3.5000 - 4.1500	3.7000 - 4.2000	3.7000 - 4.2000	3.7000 - 4.0000
คอยส์แบงก์	0.2500 - 0.7500	1.5000	1.7500	1.7500	2.2500
เจพีมอร์แกน เชส	-	-	-	-	-
คาลิยง	0.7500	3.7500 - 4.5000	2.7500 - 3.7500	3.2500 - 4.0000	3.5000 - 4.2500
แห่งอเมริกาเนชั่นแนลแอสโซซิเอชั่น	-	-	-	-	-
ภารตโอเวอร์ซีส์	1.7500 - 2.5000	4.0000 - 4.7500	4.2500 - 5.0000	5.0000 - 5.2500	5.2500
เอบีเอ็น แอมโร เอ็น.วี.	-	-	-	-	-
อาร์ เอส บี	1.2500 - 2.2500	3.7500 - 4.0000	4.5000	4.5000	5.0000
โอเวอร์ซี-ไชนิสแบงกิ้งคอร์ปอเรชั่น	2.0000 - 3.0000	4.0000 - 4.5000	4.2500 - 4.5000	4.5000 - 4.7500	-
แห่งประเทศจีน	0.7500	2.5000 - 3.2500	2.7500 - 3.5000	3.0000 - 4.0000	3.0000 - 3.3000
มิซูโฮ คอร์ปอเรต	-	-	-	-	-
แห่งโนวาสโกเทีย	0.7500 - 2.0000	2.0000	3.5000 - 4.7500	3.5000 - 4.7500	-
บีเอ็นพี พารีบาส์	0.7500	3.1000 - 3.4000	3.1000 - 3.4000	3.1000 - 3.4000	3.1000 - 3.4000
โซซิเตเต้ เจเนราล	-	-	-	-	-
ต่ำสุด - สูงสุดของ สาขานาคารต่างประเทศ	0.2500 - 3.0000	1.0000 - 4.7500	1.2500 - 5.0000	1.5000 - 5.2500	2.2500 - 5.2500

หมายเหตุ เป็นข้อมูลล่าสุด ณ เวลาประมาณ 13.30 น.

ที่มา : http://www.bot.or.th/bothomepage/databank/Financial_Institutions/interestrates/interest_t.asp