

BUSINESS PLAN



กองบริหารงานทรัพย์สินและ
กิจการพิเศษ

ปี 2566 - 2570

asset

MJUI

SHOP

SOUVENIR
■■■■ ■■■
おみやげ

จัดทำโดย

กองบริหารงานทรัพย์สินและ
กิจการพิเศษ

แผนธุรกิจ (Business Plan)



ชื่อธุรกิจ :	กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ที่อยู่ :	กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ สำนักงานมหาวิทยาลัย 63 หมู่ 4 ตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ 50290
หมายเลขโทรศัพท์ :	0 5387 5690 -96
หมายเลขโทรสาร :	0 5387 5693
E-mail Address :	assetmaejo@gmail.com

นำเสนอต่อ
มหาวิทยาลัยแม่โจ้

สารบัญ

	หน้า
บทสรุปสาระสำคัญของผู้บริหาร	1
1. สรุปลักษณะโครงการ	1
1.1 ลักษณะโครงการทั่วไป	1
1.2 สรุปสาระสำคัญทางการเงิน	1
2. สรุปประวัติผู้ประกอบการ	1
1. แผนการตลาด	2
1. เป้าหมาย	2
2. วัตถุประสงค์	2
3. ผลิตภัณฑ์และบริการ	2
4. การวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทางธุรกิจ	3
5. การจัดการหน่วยธุรกิจตาม BCG Matrix	4
6. การกำหนดราคาขาย	8
7. ช่องทางการกระจายสินค้าและบริการ	8
2. แผนการผลิต	9
1. กระบวนการผลิต	9
2. ที่ตั้งสำนักงาน	13
3. แผนองค์การและการจัดการ	13
1. โครงสร้างองค์กร	13
2. ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	14
3. เครื่องใช้สำนักงานและรายการสินทรัพย์ถาวรอื่น ๆ ในการจัดการ	16
4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20
4. แผนการเงินและการลงทุน	22
1. การพยากรณ์ยอดขายรายเดือน	22
2. รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทิดทูลสิกร	25
3. รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้	28
4. การพยากรณ์ยอดขายน้ำดื่ม	31
5. การพยากรณ์ยอดขายของที่ระลึก	34
การพยากรณ์ยอดซื้อ	37
1. การพยากรณ์ยอดซื้อน้ำดื่ม	33

สารบัญ (ต่อ)

	หน้า
2. การพยากรณ์ยอดขายของที่ระลึก	40
งบต้นทุนการผลิต	51
งบกำไรขาดทุน	56
งบลงทุน	61
สรุปประมาณการรายได้ 5 ปี ย้อนหลังและเปรียบเทียบรายได้ย้อนหลัง	66

แผนธุรกิจกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ

สรุปสาระสำคัญของผู้บริหาร

1. สรุปลักษณะโครงการ

1.1 ลักษณะโครงการทั่วไป

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ ปัจจุบันมีหน้าที่บริหารจัดการทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้เกิดผลตอบแทนคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนสนับสนุนการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลพื้นที่ของมหาวิทยาลัย โดยรายได้หลักของกองบริหารทรัพย์สินฯ เกิดจากการจำหน่ายของที่ระลึกภายใต้ตราสัญลักษณ์ MJU ของมหาวิทยาลัย การขายน้ำดื่ม การเก็บค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอย) / ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตชุมชนและเขตต้นไม้) / บูทหน้าโรงอาหารเทิดทูน

1.2 สรุปสาระสำคัญทางการเงิน

จากการดำเนินงานปีงบประมาณ 2565 มีผลประกอบการรายได้ 2,663,470.83 บาท
รายจ่าย 1,847,598.15 บาท กำไรสุทธิ 815,872.78 บาท

โดยจากการวางแผนการดำเนินธุรกิจ 5 ปี คาดว่าจะมีมูลค่าปัจจุบันสุทธิ (NPV) อยู่ที่ 7,059,729.26 บาท ซึ่งมีอัตราผลตอบแทนจากโครงการลงทุน IRR อยู่ที่ 55.81 %

2. สรุปประวัติผู้ประกอบการ

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ (เดิมคือสำนักงานบริหารทรัพย์สิน) ต่อมาสภามหาวิทยาลัยในการประชุม ครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2562 มีมติเห็นชอบให้ยุบสำนักงานบริหารทรัพย์สินและให้โอนย้ายทรัพย์สินและบุคลากรของสำนักงานบริหารทรัพย์สินไปยังกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ สำนักงานมหาวิทยาลัย ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ตามประกาศมหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่อง การแบ่งหน่วยงานภายในของส่วนงาน ตามมาตรา 9 แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. 2560 โดยมีหน้าที่บริหารจัดการทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยให้เกิดผลตอบแทนคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด ตลอดจนงานการจัดเก็บผลประโยชน์จากการจัดการทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ ตั้งอยู่ ณ อาคารอเนกประสงค์การ ชั้น 1 เลขที่ 63 หมู่ 4 ตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่ โทรศัพท์ 0 5387 5690-2 และ 0 5387 5696 โทรสาร 0 5387 5693

เว็บไซต์ : www.assets.mju.ac.th, Facebook : กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษมหาวิทยาลัยแม่โจ้, Line Official : กองบริหารงานทรัพย์สินฯ (ID : @484zwimc)

แผนการตลาด

1.เป้าหมาย

- บริหารจัดการทรัพย์สิน และ พื้นที่ของมหาวิทยาลัยให้เกิดรายได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ

2.วัตถุประสงค์

- เพิ่มอัตราการเติบโตของผลประกอบการ 10%

3.ผลิตภัณฑ์และบริการ

บริการเช่าพื้นที่

- พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอย ทุกวันพุธ)
- พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตชุมชนและเขตต้นไม้)
- บูทหน้าโรงอาหารเทคสีก

ผลิตภัณฑ์

- น้ำดื่ม มีข้อกำหนดห้ามจำหน่ายน้ำดื่มตราอื่นนอกจากที่มหาวิทยาลัยกำหนด
- ของที่ระลึก เครื่องหมาย MJU ได้รับการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า



พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตชุมชน / เขตต้นไม้)



พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอย ทุกวันพุธ)



ของที่ระลึก



น้ำดื่ม

4. การวิเคราะห์ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก

สภาวะแวดล้อมภายนอก สภาวะแวดล้อมภายใน	โอกาส (Opportunity) 1. เทรนการเริ่มเป็นผู้ประกอบการขนาดเล็กได้รับความนิยมมากขึ้น ส่งผลให้มีผู้สนใจเข้าพื้นที่มากขึ้น 2. มีฐานศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง 3. นโยบายส่งเสริมการเกษตรส่งผลให้มีการสนับสนุนเกี่ยวกับสินค้าการเกษตร 4. มีเครือข่ายเกษตรกรและร้านค้า	อุปสรรค (Treat) 1. อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจลดลง การจับจ่ายซื้อของลดลง 2. ระบบการทำงานที่มีกฎระเบียบที่มากเกินไป 3. การแข่งขันของอุตสาหกรรม เนื่องจากในบริเวณใกล้เคียงมีผู้ให้บริการเข้าพื้นที่เหมือนกัน
จุดแข็ง (Strength) 1. เป็นหน่วยงานที่อยู่ภายใต้ความดูแลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ทำให้เกิดความน่าเชื่อถือ 2. มีหน่วยงานภายในที่ให้การสนับสนุนในการวิจัยและพัฒนาสินค้าและบริการให้ดีขึ้น เพื่อนำมาจำหน่ายก่อให้เกิดรายได้ 3. มีความสามารถในการผลิตสินค้าภายใต้ตราสัญลักษณ์มหาวิทยาลัย MJU เพื่อจำหน่ายให้เกิดรายได้ 4. ทำเลที่ตั้งอยู่ในเขตชุมชนและมหาวิทยาลัย	กลยุทธ์เชิงรุก (SO) 1. เทรนการเริ่มเป็นผู้ประกอบการขนาดเล็กได้รับความนิยมมากขึ้นส่งผลให้มีผู้สนใจเข้าพื้นที่มากขึ้น + ทำเลที่ตั้งอยู่ในเขตชุมชนและมหาวิทยาลัย 2. มีความสามารถในการผลิตสินค้าภายใต้ตราสัญลักษณ์มหาวิทยาลัย MJU เพื่อจำหน่ายให้เกิดรายได้ + มีฐานศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง 3. ทำเลที่ตั้งอยู่ในเขตชุมชนและมหาวิทยาลัย + เครือข่ายเกษตรกรและร้านค้า 4. นโยบายส่งเสริมการเกษตรส่งผลให้มีการสนับสนุนเกี่ยวกับสินค้าการเกษตร+ มีหน่วยงานภายในที่ให้การสนับสนุนในการวิจัยและพัฒนาสินค้าและบริการให้ดีขึ้น เพื่อนำมาจำหน่ายก่อให้เกิดรายได้	กลยุทธ์เชิงป้องกัน (ST) 1. นโยบายส่งเสริมการเกษตรส่งผลให้มีการสนับสนุนเกี่ยวกับสินค้าการเกษตร + บุคลากรไม่มีความรู้ด้านการบริหาร 2. มีฐานศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง + ช่องทางการจัดจำหน่ายและการโปรโมทมีน้อย และไม่ครอบคลุม 3. สินค้าไม่มีความหลากหลาย+มีเครือข่ายเกษตรกรและร้านค้า 4. สินค้าไม่มีความหลากหลาย+มีฐานศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง
จุดอ่อน(Weakness) 1. สินค้าไม่มีความหลากหลาย 2. บุคลากรไม่มีความรู้ด้านการบริหาร 3. ขาดเงินทุนในต่อยอดและพัฒนาธุรกิจ 4. ช่องทางการจัดจำหน่ายและการโปรโมทมีน้อย และไม่ครอบคลุม 5. ปริมาณงานเยอะเกินไป	กลยุทธ์เชิงแก้ไข (WO) 1. ทำเลที่ตั้งอยู่ในเขตชุมชนและมหาวิทยาลัย + การแข่งขันของอุตสาหกรรม เนื่องจากในบริเวณใกล้เคียงมีผู้ให้บริการเข้าพื้นที่เหมือนกัน	กลยุทธ์เชิงรับ (WT) 1. ระบบการทำงานที่มีกฎระเบียบที่มากเกินไป+ปริมาณงานเยอะเกินไป

5. การจัดการหน่วยธุรกิจตาม BCG Matrix

Star	Question Mark
Cash Cow • ผลิตภัณฑ์น้ำดื่ม • พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอย ทุกวันพุธ)	Dog • ผลิตภัณฑ์ของที่ระลึก MJU • พื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตชุมชน / เขตต้นไม้) • บูทหน้าโรงอาหารเทิดทูน

Business Unit

BU : ผลิตภัณฑ์ของที่ระลึก

การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

จุดแข็ง	จุดอ่อน
• มีความสามารถในการผลิตสินค้าภายใต้ตราสัญลักษณ์มหาวิทยาลัย MJU เพื่อจำหน่ายให้เกิตรายได้	• สินค้าไม่มีความหลากหลาย • ช่องทางการจัดจำหน่ายและการโปรโมทมีน้อยและไม่ครอบคลุม
โอกาส	อุปสรรค
• มีฐานศิษย์เก่าที่เข้มแข็ง	• ระบบการทำงานที่มีกฎระเบียบที่มากเกินไป

วัตถุประสงค์

- เพิ่มอัตราการเติบโตของยอดขาย 10 %
- ขยายช่องทางการจัดจำหน่าย และ ประชาสัมพันธ์

STP Marketing

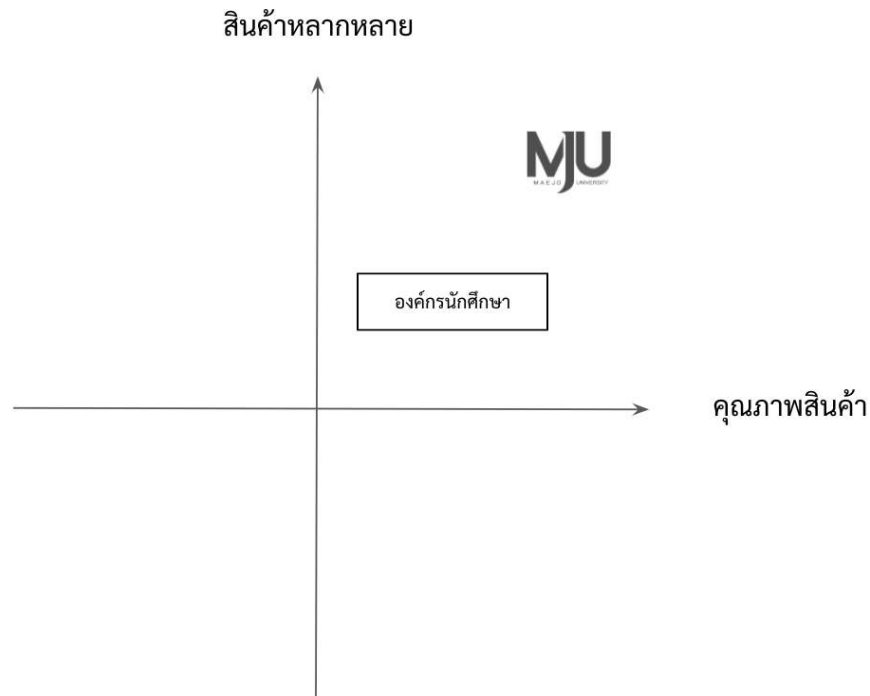
Segmentation

- Demographic : ประชากรเพศชาย และ เพศหญิง อายุ 18-60 ปี

Targeting

- นักศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ / บุคลากร / ศิษย์เก่า

Positioning



Strategic

- เพิ่มช่องทางการจัดจำหน่าย และการโปรโมทให้เข้าถึงกลุ่มศิษย์เก่าได้มากขึ้น
- ทำ LINE Official Account เพื่อเพิ่มช่องทางการติดต่อและการเสนอขายสินค้า
- เพิ่ม Product Line ในส่วนของสินค้าที่ระลึก/สินค้าตรา MJU โดยในปีแรกจะออกสินค้าเพิ่ม 5 สินค้า และ ออกเพิ่มอีก 10 ตัวในปีถัดๆ ไป (หมายเหตุ : ต้องสำรวจและวิเคราะห์ความต้องการของผู้บริโภคหรือเทรนด์การตลาดอีกครั้ง)
- วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหรือร่วมมือกัน เพื่อออกผลิตภัณฑ์ภายใต้แบรนด์ MJU

BU : น้ำดื่ม

- เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีข้อกำหนดห้ามจำหน่ายน้ำดื่มตราอื่นๆ นอกจากที่มหาวิทยาลัยกำหนด ทำให้ไม่มีคู่แข่งทางตรงในการจำหน่ายน้ำดื่มให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย : ร้านค้าในมหาวิทยาลัย
- มีจำหน่าย 2 ขนาด : 600 ml / 350 ml
- โดยในอนาคตมีการวางแผนทางในการขยายการจำหน่ายน้ำดื่มไปยัง หน่วยงานราชการบริเวณรอบมหาวิทยาลัย

BU : บริการเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (ภาคนัดควบบอย) บูทหน้าโรงอาหาร และ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตชุมชน + เขตต้นไม้)

การวิเคราะห์ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน

จุดแข็ง	จุดอ่อน
•ทำเลที่ตั้งอยู่ในเขตชุมชนและมหาวิทยาลัย •เป็นหน่วยงานที่อยู่ภายใต้ความดูแลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ทำให้เกิดความน่าเชื่อถือ	•ทำเลที่ตั้งอยู่ฝั่งเข้าเมือง
โอกาส	อุปสรรค
•เทรนด์การเริ่มเป็นผู้ประกอบการขนาดเล็กได้รับความนิยมมากขึ้นส่งผลให้มีผู้สนใจเช่าพื้นที่มากขึ้น •มีเครือข่ายร้านค้า	•การแข่งขันของอุตสาหกรรม เนื่องจากในบริเวณใกล้เคียงมีผู้ให้บริการเช่าพื้นที่เหมือนกัน •อัตราการเติบโตของเศรษฐกิจลดลง การจับจ่ายซื้อของลดลง •ระบบการทำงานที่มีกฎระเบียบที่มากเกินไป

วัตถุประสงค์

- บริหารจัดการ การพื้นที่ให้มีผู้เช่าไม่น้อยกว่า 80% ของพื้นที่
- จัดหาผู้ลงทุน / ผู้ประกอบการที่มีศักยภาพ เพื่อเปิดพื้นที่ใหม่

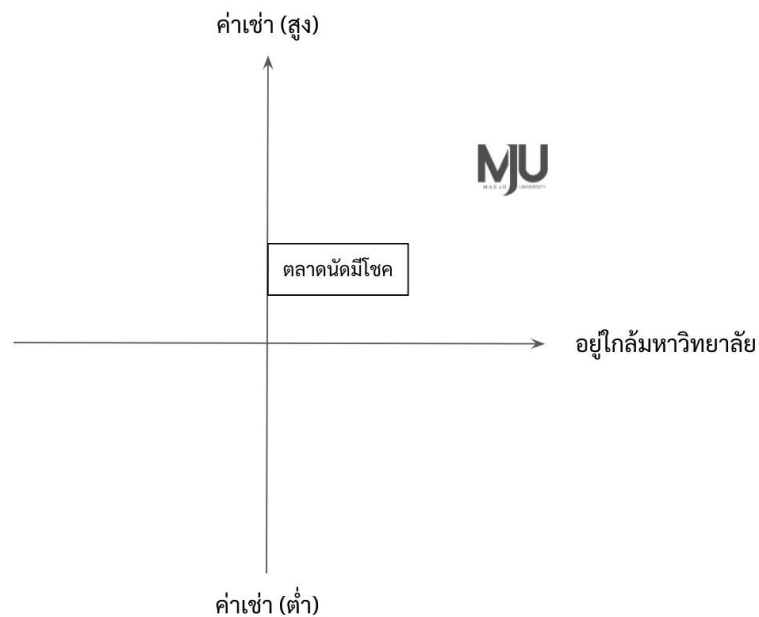
STP Marketing**Segmentation**

- Demographic : ประชากรเพศชาย และ เพศหญิง ประกอบอาชีพค้าขาย
- Psychographic : มีความสนใจในการอยากเป็นผู้ประกอบการ

Targeting

- ประชากรที่ประกอบอาชีพค้าขาย
- นักศึกษามหาวิทยาลัยแม่โจ้ / บุคลากร / ศิษย์เก่า

Positioning



Strategic

- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับให้เช่าพื้นที่ขายของ เพื่อสร้างการรับรู้ให้กลุ่มนักศึกษา / ศิษย์เก่า / บุคลากร โดยการนำสื่อประชาสัมพันธ์ตามจุดต่างๆ ในมหาวิทยาลัย
- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับให้เช่าพื้นที่ขายของ และประสานงานกับอาจารย์ผู้สอนคณะต่าง ๆ เพื่อช่วยเป็นสื่อกลางในการช่วยประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มนักศึกษา
- ออกประกาศเชิญชวนให้เช่าพื้นที่เพื่อจำหน่ายสินค้าและจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ผ่านทั้งช่องทาง Online และช่องทาง Offline เพื่อสร้างการรับรู้ให้กับกลุ่มเครือข่ายร้านค้าภายนอก
- เพิ่มจำนวนล๊อคจาก 105 เป็น 150 ล๊อค ภายใน พ.ศ. 2567 และเพิ่มเป็น 200 ล๊อค

ภายในปี พ.ศ. 2570

- เพิ่มจำนวนวันการจัดตลาดนัดในพื้นที่ โดยอาจกำหนดให้เป็นตลาดประเภทอื่น ๆ เพื่อสร้างความแตกต่าง เช่น ตลาดนัดของมือสอง / ตลาดนัดงาน DIY (โดยจะมีการสำรวจความต้องการของตลาดอีกครั้ง) จากสัปดาห์ละ 1 วัน เป็น 2 วัน ภายในปี พ.ศ. 2568 และเพิ่มเป็น 3 วันต่อสัปดาห์ ภายในปี พ.ศ. 2570

6. การกำหนดราคาขาย

6.1 ผลិតภัณฑ์ (น้ำดื่ม MJU / ของที่ระลึก)

ใช้วิธีการตั้งราคาแบบ การเพิ่มราคาจากต้นทุน โดยจะบวกเพิ่มไม่ต่ำกว่า 30% จากต้นทุนรวม (ต้นทุนรวม = ต้นทุนสินค้าขาย + ค่าใช้จ่ายทางการตลาด + ค่าสาธารณูปโภค + ภาษีมูลค่าเพิ่ม)

6.2 บริการเช่าพื้นที่ (ภาคควบอย/ตลาดชุมชน/ตลาดต้นไม้/บุทหน้าโรงอาหารเทิดกสิกร)

ใช้วิธีการตั้งราคาแบบ การเปรียบเทียบราคากับพื้นที่อื่นที่ให้บริการแบบเดียวกัน โดยเปรียบเทียบเทียบทำเลที่ตั้ง และ ความหนาแน่นของกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย และตั้งราคาให้เหมาะสม ซึ่งในที่นี้ตั้งราคาให้สูงกว่าคู่แข่งเล็กน้อย

7. ช่องทางการกระจายสินค้าและบริการ

7.1 ผลิตภัณฑ์ ของที่ระลึก

จัดจำหน่ายทางอ้อมช่องทางหนึ่งระดับ ผู้ผลิต > ผู้ค้าปลีก(กองบริหารงานทรัพย์สินฯ)> ผู้บริโภค โดยสามารถแบ่งช่องทางการจัดจำหน่ายได้ 2 ช่องทางดังนี้

- หน้าร้าน : MJU Shop ภายในมหาวิทยาลัย / ห้องกองบริหารงานทรัพย์สินฯ / การตั้งบูทในงานสำคัญต่างๆของมหาวิทยาลัย
- จัดจำหน่ายช่องทางออนไลน์ : Facebook Page / LINE Official Account

7.2 ผลิตภัณฑ์ น้ำดื่มตรา MJU

จัดจำหน่ายทางอ้อม โดยแบ่งเป็น 2 ระดับดังนี้

ช่องทางการจัดจำหน่ายหนึ่งระดับ

- ผู้ผลิต (บริษัทรับผลิตน้ำดื่ม) > ผู้ค้าปลีก (กองบริหารงานทรัพย์สินฯ > ผู้บริโภค (หน่วยงาน และ บุคลากรในมหาวิทยาลัย)

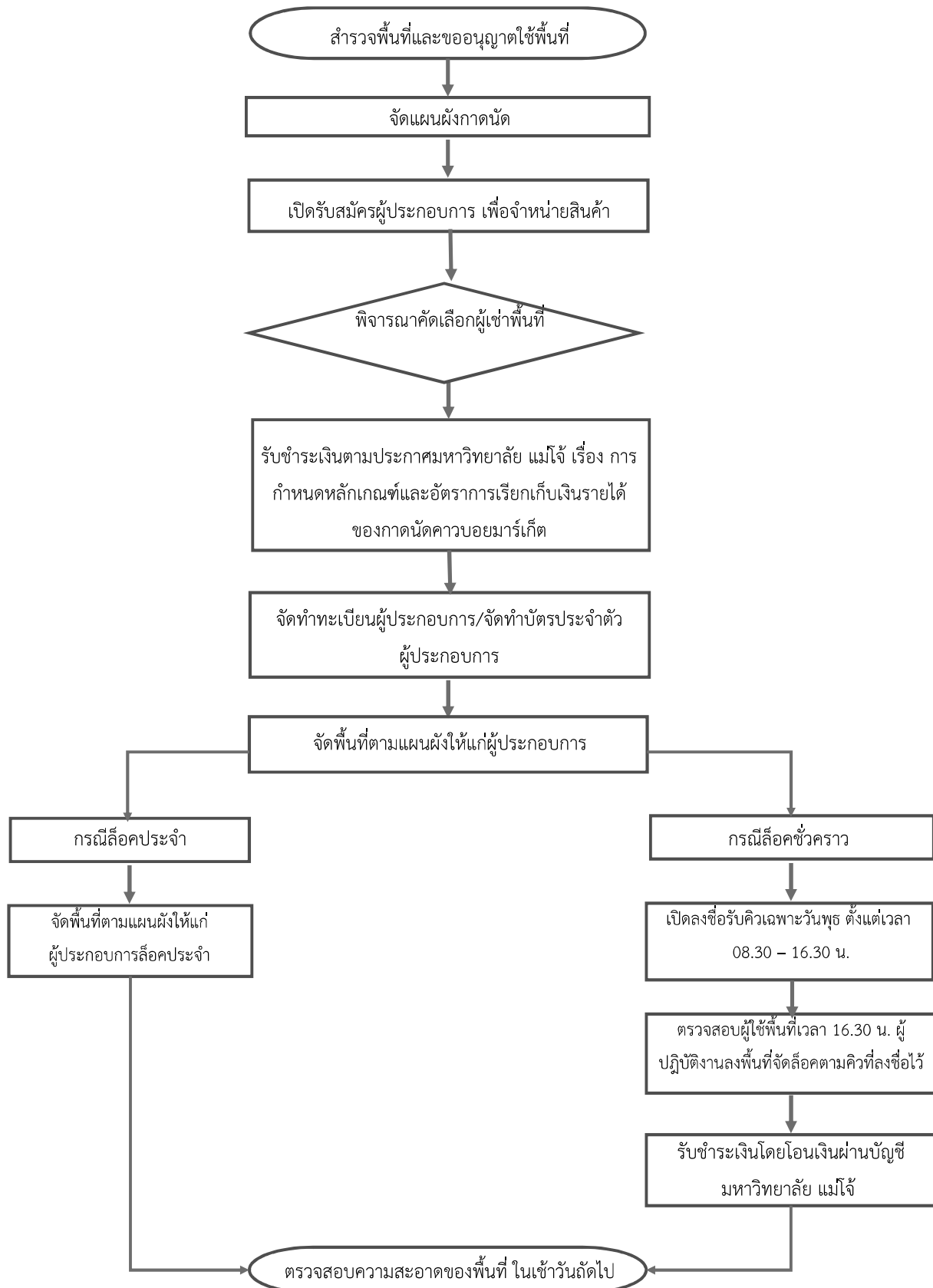
ช่องทางการจัดจำหน่ายสองระดับ

- ผู้ผลิต(บริษัทรับผลิตน้ำดื่ม) > ผู้ค้าส่ง(กองบริหารงานทรัพย์สินฯ) > ผู้ค้าปลีก

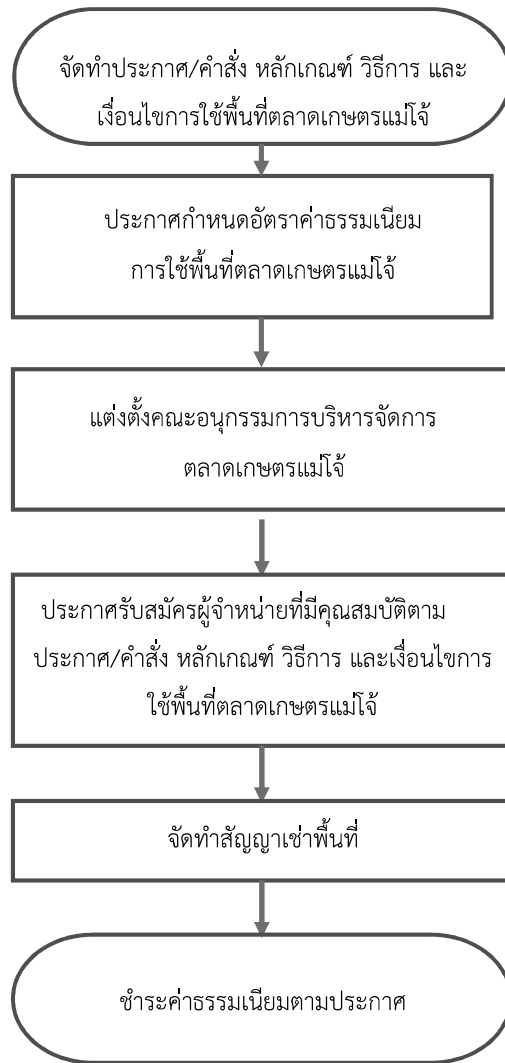
แผนการผลิต

1. กระบวนการผลิต

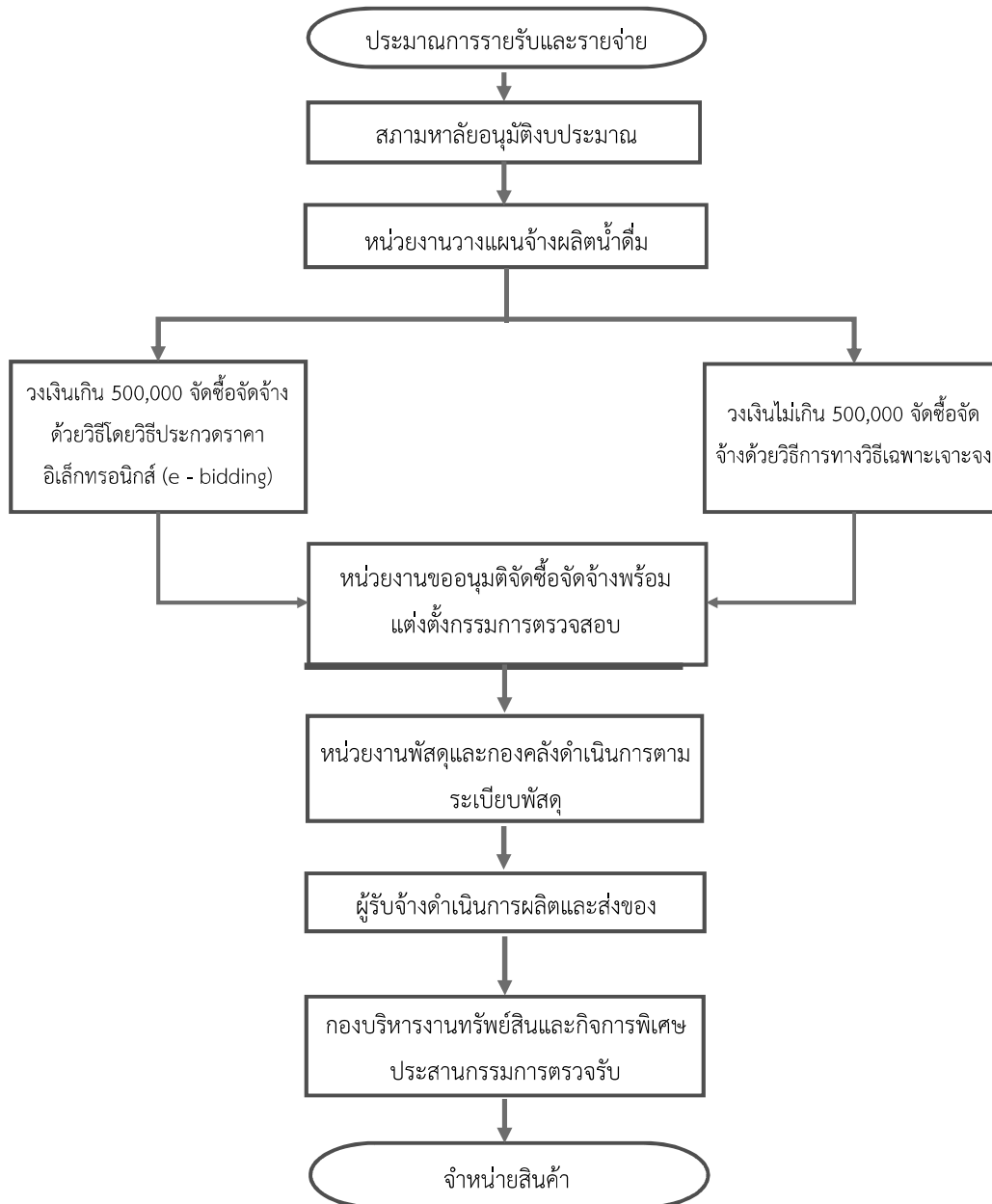
1.1. กระบวนการดำเนินงานสำหรับการให้เข้าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอย)



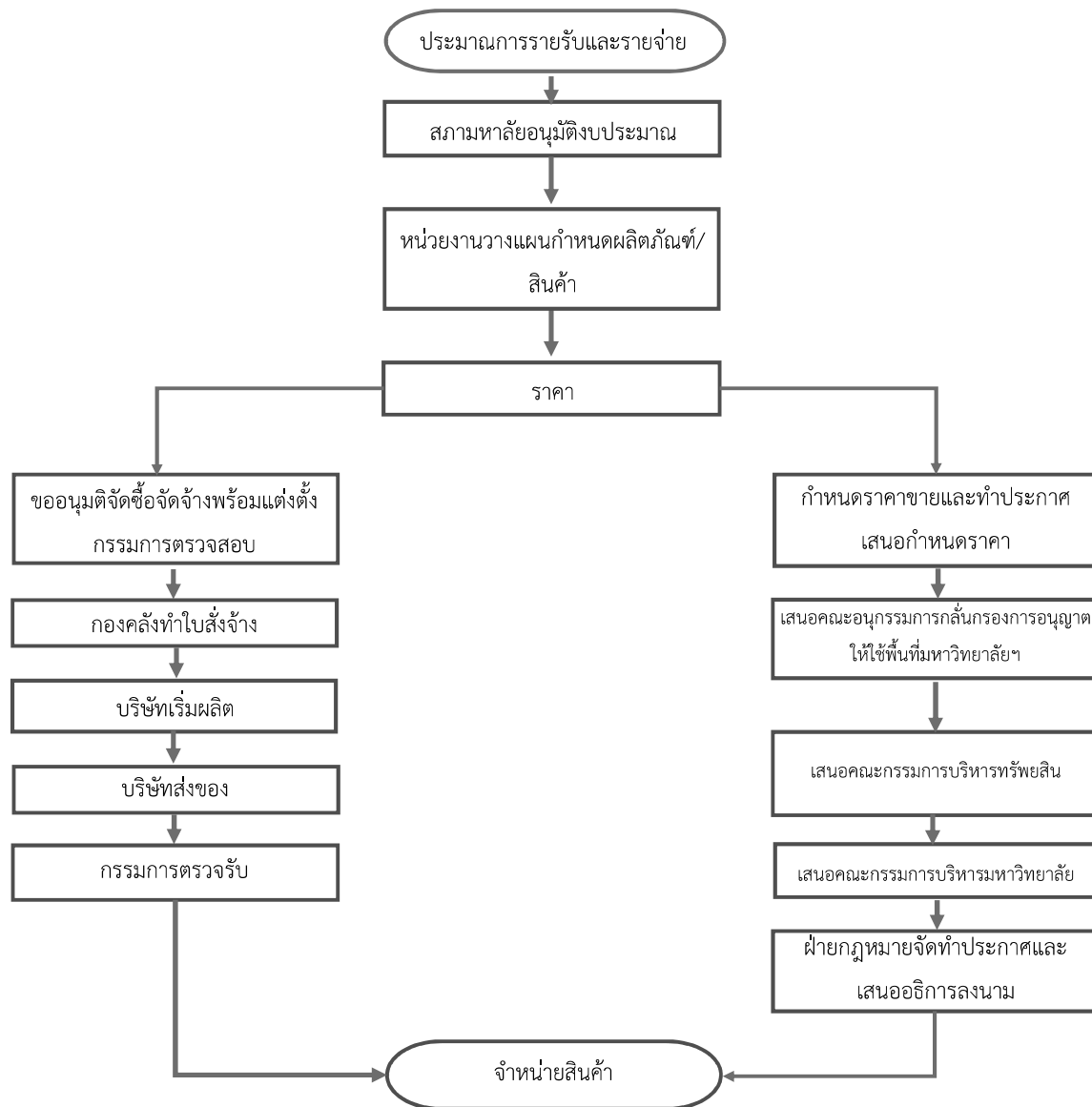
1.2. กระบวนการดำเนินงานสำหรับตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตต้นไม้)



1.3. กระบวนการดำเนินงานสำหรับการขายน้ำดื่ม

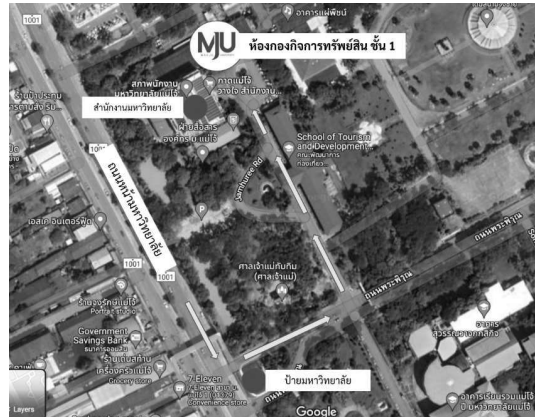


1.4 กระบวนการดำเนินงานสำหรับการขายของที่ระลึก



2. ที่ตั้งสำนักงาน

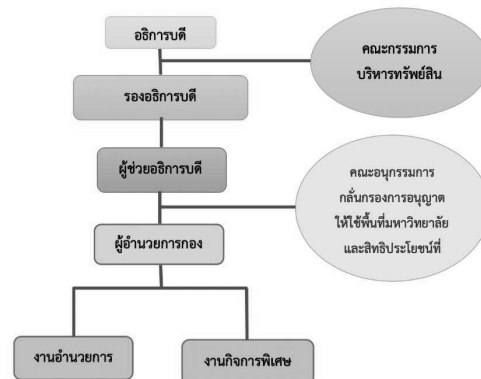
กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ ตั้งอยู่ ณ อาคารอิงศรึกสิการ ชั้น 1 เลขที่ 63 หมู่ 4 ตำบลหนองหาร อำเภอสันทราย จังหวัดเชียงใหม่



แผนองค์กรและการจัดการ (Organization & Management Plan)

1. โครงสร้างองค์กร

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ มีการบริหารงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการและผู้ช่วยอำนวยการ โดยในการดำเนินงานมีคณะกรรมการกลั่นกรองการอนุญาตให้ใช้พื้นที่มหาวิทยาลัยและสิทธิประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง ทำหน้าที่กลั่นกรอง ก่อนเสนอคณะกรรมการบริหารทรัพย์สิน



ค่าใช้จ่ายทางการตลาดของการให้เข้าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอยมาร์เก็ต)

ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	เดือน												รวม (บาท)	ปี2	ปี3	ปี4	ปี5
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
การโฆษณา ได้แก่													-				
- ยิง แอดโฆษณา	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	12,000	20,000	20,000	20,000	20,000
ใช้ INFLUENCER ในการโปรโมท													-		30,000	10,000	30,000
													-				
การขายโดยพนักงานขาย ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
													-				
													-				
การส่งเสริมการขาย ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
เงินรางวัลสนับสนุนกิจกรรม EVENT													-		3,600	3,600	3,600
													-				
การประชาสัมพันธ์ / อื่นๆ ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
- ป้าย/จ้างออกแบบสื่อประชาสัมพันธ์	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000	12,000	24,000	24,000	24,000
													-				
													-				
รวม													18,000	32,000	77,600	57,600	77,600

ค่าใช้จ่ายทางการตลาดการจำหน่ายน้ำดื่ม และของที่ระลึก

ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	เดือน												รวม (บาท)	ปี2	ปี3	ปี4	ปี5
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
การโฆษณา ได้แก่													-	-	-	-	-
1. ยิง แอดโฆษณา	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	24,000	24,000	24,000	24,000	24,000
													-	-	-	-	-
													-	-	-	-	-
การขายโดยพนักงานขาย ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
													-	-	-	-	-
													-	-	-	-	-
													-	-	-	-	-
การส่งเสริมการขาย ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
1. โฉน OA	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	12,000	24,000	24,000	24,000
													-	-	-	-	-
การประชาสัมพันธ์ / อื่นๆ ได้แก่	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12					
ทำสื่อ(โปสเตอร์)	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500	6,000	6,000	6,000	6,000	6,000
													-	-	-	-	-
รวม													42,000	42,000	54,000	54,000	54,000

รายละเอียดการป็นส่วนค่าใช้จ่ายทางการตลาดของการจำหน่ายน้ำดื่มและของที่ระลึก ปันส่วนตามรายได้

รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,124,800	89%	37,308.47	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	392,943	11%	4,691.53	
	<u>3,517,743</u>		<u>42,000.00</u>	ปีที่1
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,437,280	89%	37,287.67	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	434,396	11%	4,712.33	
	<u>3,871,676</u>		<u>42,000.00</u>	ปีที่2
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,781,008	89%	47,827.15	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	487,999	11%	6,172.85	
	<u>4,269,007</u>		<u>54,000.00</u>	ปีที่3
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	4,142,592	89%	47,807.08	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	536,630	11%	6,192.92	
	<u>4,679,222</u>		<u>54,000.00</u>	ปีที่4
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	4,588,992	88%	47,761.67	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	599,385	12%	6,238.33	
	<u>5,188,377</u>		<u>54,000.00</u>	ปีที่5

ค่าใช้จ่ายก่อนการดำเนินงาน

3.3 เครื่องใช้สำนักงานและรายการสินทรัพย์ถาวรอื่นๆในการจัดการ

ลำดับ	รายการสินทรัพย์	มูลค่า (บาท)	อายุการใช้งาน (ปี)	ค่าเสื่อมราคา ต่อปี	ค่าเสื่อมราคา ต่อเดือน
1	ที่ดิน	-			
2	อาคาร				
3	อุปกรณ์ในการจัดการ				
	รวมอุปกรณ์	-	-	-	-
4	ยานพาหนะ				-
5	เครื่องใช้สำนักงานในการจัดการ				
	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	140,008.06	3.00	100,813.33	8,401.11
	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	203,100.08	5.00	65,669.00	5,472.42
	ครุภัณฑ์สำนักงาน	118,086.81	5.00	27,050.00	2,254.17
	รวมเครื่องใช้สำนักงาน	461,194.95		193,532.33	16,127.69
	รวมทั้งหมด	461,194.95		193,532.33	16,127.69

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและตลาดต้นไม้)

รายละเอียดค่าแรงงานทางตรง	จำนวน/คน	บาท/เดือน	บาท/ปี
ค่าจ้างเหมาพนักงาน	1	15,000.00	180,000.00
ค่าแม่บ้าน	1	10,000.00	120,000.00
รถ.	1	21,000.00	252,000.00

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินปีที่ 1 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 2 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 3 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 4 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 5 (บาท)
1	ค่าจ้างเหมาพนักงาน ผู้จัดการตลาด	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00
2	ค่าจ้างค่าแม่บ้าน	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
3	ค่าจ้างรถ.	252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00
รวม		552,000.00	552,000.00	552,000.00	552,000.00	552,000.00

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและตลาดต้นไม้)

รายละเอียดค่าใช้จ่ายทางตรง

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินปีที่ 1 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 2 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 3 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 4 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 5 (บาท)
1	ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอื่น	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
รวม		30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของตลาดควบอย

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินปีที่ 1 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 2 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 3 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 4 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 5 (บาท)
1	ค่าเช่าพื้นที่	202,000.00	202,000.00	202,000.00	202,000.00	202,000.00
2	ค่าบำรุงซ่อมแซมอื่นๆ	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
รวม (ก)		252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00
บวก						
บวก	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์					-
	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว					
	ครุภัณฑ์สำนักงาน					
รวม (ข)		-	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งหมด (ก + ข)		252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00	252,000.00

3.4 ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

รายละเอียดค่าใช้จ่ายบริหาร	จำนวน/คน	บาท/เดือน	บาท/ปี
เงินเดือนพนักงานส่วนงาน	4	21,150.00	1,015,200.00
ค่าประกันสังคม	4	750.00	36,000.00
ค่าจ้างเหมาพนักงาน	2	15,000.00	360,000.00

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงินปีที่ 1 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 2 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 3 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 4 (บาท)	จำนวนเงินปีที่ 5 (บาท)
1	เงินเดือนพนักงานส่วนงาน	1,015,200.00	1,015,200.00	1,015,200.00	1,015,200.00	1,015,200.00
2	เงินสมทบประกันสังคม	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00
3	ค่าจ้างเหมาพนักงาน	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
4	ค่าเบี้ยประชุม	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
5	ค่าใช้จ่ายในการประชุม	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
6	ค่าวัสดุสำนักงานใช้ไป	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
7	ค่าเช่าสำนักงาน	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00
8	ค่าไฟฟ้า	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00
รวม (ก)		1,756,200.00	1,756,200.00	1,756,200.00	1,756,200.00	1,756,200.00
บวก	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	100,813.33	39,194.72	-	-	-
	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	65,669.00	65,669.00	45,912.08	23,050.00	2,800.00
	ครุภัณฑ์สำนักงาน	27,050.00	27,050.00	27,050.00	26,530.56	10,406.25
รวม (ข)		193,532.33	131,913.72	72,962.08	49,580.56	13,206.25
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหารทั้งหมด (ก + ข)		1,949,732.33	1,888,113.72	1,829,162.08	1,805,780.56	1,769,406.25

ทะเบียนสินทรัพย์และตารางคำนวณค่าเสื่อมราคา

ลำดับที่	ประเภทครุภัณฑ์	รายการ	มูลค่าสินทรัพย์	อายุการใช้ งาน	ค่าเสื่อมสะสม	ค่าเสื่อมราคาต่อปี	มูลค่า สินทรัพย์ ปัจจุบัน	อายุการใช้ งานคงเหลือ	ค่าเสื่อมราคาปีที่1	ค่าเสื่อมราคาปีที่2	ค่าเสื่อมราคาปีที่3	ค่าเสื่อมราคาปีที่4	ค่าเสื่อมราคา ปีที่5	รวมค่าเสื่อมราคา
1	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	แท็บเล็ต	10,990.00	3.00	9,463.61	3,663.33	1,526.39	1.00	1,526.39					1,526.39
2	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องคอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	18,500.00	3.00	16,958.33	6,166.67	1,541.67	1.00	1,541.67					1,541.67
3	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์สีเลเซอร์	14,800.00	3.00	13,566.67	4,933.33	1,233.33	1.00	1,233.33					1,233.33
4	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา	129,800.00	3.00	104,561.11	43,266.67	25,238.89	1.00	25,238.89					25,238.89
5	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพา	129,800.00	3.00	104,561.11	43,266.67	25,238.89	2.00	25,238.89					25,238.89
6	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องคอมพิวเตอร์แม่ข่าย	336,900.00	3.00	271,391.67	112,300.00	65,508.33	2.00	32,754.17	32,754.17				65,508.33
7	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์	25,340.00	3.00	14,077.78	8,446.67	11,262.22	2.00	8,446.67	2,815.56				11,262.22
8	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	Web Cam	14,500.00	3.00	6,041.67	4,833.33	8,458.33	1.00	4,833.33	3,625.00				8,458.33
	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์		680,630.00		540,621.94		140,008.06		100,813.33	39,194.72	-	-	-	140,008.06
1	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้แช่หน้าเปิด	80,000.00	5.00	41,333.33	16,000.00	38,666.67	3.00	16,000.00	16,000.00	6,666.67			38,666.67
2	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้เย็นกระจกแช่เย็น แบบ 3 ประตู	37,985.00	5.00	19,625.58	7,597.00	18,359.42	3.00	7,597.00	7,597.00	3,165.42			18,359.42
3	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้เย็นกระจกแช่เย็น แบบ 3 ประตู	37,985.00	5.00	19,625.58	7,597.00	18,359.42	3.00	7,597.00	7,597.00	3,165.42			18,359.42
4	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้นอนแช่แข็งกระจกตรง	13,375.00	5.00	6,910.42	2,675.00	6,464.58	3.00	2,675.00	2,675.00	1,114.58			6,464.58
5	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้แช่หน้าเปิด	75,000.00	5.00	23,750.00	15,000.00	51,250.00	4.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	6,250.00		51,250.00
6	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	เครื่องทำไอศกรีมซอฟท์เลิร์ฟ	60,000.00	5.00	10,000.00	12,000.00	50,000.00	4.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	2,000.00	50,000.00
7	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้แช่แข็ง	12,000.00	5.00	2,000.00	2,400.00	10,000.00	4.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	400.00	10,000.00
8	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตู้แช่แข็ง	12,000.00	5.00	2,000.00	2,400.00	10,000.00	4.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	400.00	10,000.00
	ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว		328,345.00		125,244.92		203,100.08		65,669.00	65,669.00	45,912.08	23,050.00	2,800.00	203,100.08
1	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องคิดเงินพร้อมที่อ่านบาร์โค้ด	17,000.00	5.00	3,659.72	3,400.00	13,340.28	4.00	3,400.00	3,400.00	3,400.00	3,140.28		13,340.28
2	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องคิดเงินพร้อมที่อ่านบาร์โค้ด	17,000.00	5.00	3,659.72	3,400.00	13,340.28	4.00	3,400.00	3,400.00	3,400.00	3,140.28		13,340.28
3	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องปรับอากาศ	50,625.00	5.00	4,921.88	10,125.00	45,703.13	4.00	10,125.00	10,125.00	10,125.00	10,125.00	5,203.13	45,703.13
4	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องปรับอากาศ	50,625.00	5.00	4,921.88	10,125.00	45,703.13	4.00	10,125.00	10,125.00	10,125.00	10,125.00	5,203.13	45,703.13
	ครุภัณฑ์สำนักงาน		135,250.00		17,163.19		118,086.81		27,050.00	27,050.00	27,050.00	26,530.56	10,406.25	118,086.81
		รวม	1,144,225.00		683,030.05		461,194.95							-

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือน

1.รายค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมมาร์เก็ต)

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

รายการ	จำนวนล๊อก	ราคาต่อล๊อก(บาท)	รายรับ
เดือน	(หน่วย)		(บาท)
มกราคม	105	600	63,000
กุมภาพันธ์	105	600	63,000
มีนาคม	105	600	63,000
เมษายน	105	600	63,000
พฤษภาคม	150	600	90,000
มิถุนายน	150	600	90,000
กรกฎาคม	150	600	90,000
สิงหาคม	150	600	90,000
กันยายน	150	600	90,000
ตุลาคม	150	600	90,000
พฤศจิกายน	150	600	90,000
ธันวาคม	150	600	90,000
รวมตลอดปี	1,620	7,200	972,000

รายค่าเช่าพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

รายการ	จำนวนล๊อก	ราคาต่อล๊อก(บาท)	รายรับ
เดือน	(หน่วย)		(บาท)
มกราคม	150	600	90,000
กุมภาพันธ์	150	600	90,000
มีนาคม	150	600	90,000
เมษายน	150	600	90,000
พฤษภาคม	150	600	90,000
มิถุนายน	150	600	90,000
กรกฎาคม	150	600	90,000
สิงหาคม	150	600	90,000
กันยายน	150	600	90,000
ตุลาคม	150	600	90,000
พฤศจิกายน	150	600	90,000
ธันวาคม	150	600	90,000
รวมตลอดปี	1,800	7,200	1,080,000

รายละเอียดพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

ในปีที่ 3 และ 4 มีการวางแผนเพิ่มล็อตจาก 150 ล็อต เป็น 200 ล็อต และวางแผนว่าจะมีการเปิดตลาด
เพิ่มวัน 1 วัน/สัปดาห์ รวมเป็น 2 วัน/สัปดาห์ โดยจะทำการสำรวจความต้องการทางตลาดอีกครั้ง

รายการ	จำนวนล็อต	ราคาต่อล็อต(บาท)	รายรับ
เดือน	(หน่วย)		(บาท)
มกราคม	200	1,200	240,000
กุมภาพันธ์	200	1,200	240,000
มีนาคม	200	1,200	240,000
เมษายน	200	1,200	240,000
พฤษภาคม	200	1,200	240,000
มิถุนายน	200	1,200	240,000
กรกฎาคม	200	1,200	240,000
สิงหาคม	200	1,200	240,000
กันยายน	200	1,200	240,000
ตุลาคม	200	1,200	240,000
พฤศจิกายน	200	1,200	240,000
ธันวาคม	200	1,200	240,000
รวมตลอดปี	2,400	14,400	2,880,000

รายละเอียดพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

รายการ	จำนวนล็อต	ราคาต่อล็อต(บาท)	รายรับ
เดือน	(หน่วย)		(บาท)
มกราคม	200	1,200	240,000
กุมภาพันธ์	200	1,200	240,000
มีนาคม	200	1,200	240,000
เมษายน	200	1,200	240,000
พฤษภาคม	200	1,200	240,000
มิถุนายน	200	1,200	240,000
กรกฎาคม	200	1,200	240,000
สิงหาคม	200	1,200	240,000
กันยายน	200	1,200	240,000
ตุลาคม	200	1,200	240,000
พฤศจิกายน	200	1,200	240,000
ธันวาคม	200	1,200	240,000
รวมตลอดปี	-	-	2,880,000

รายละเอียดพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

ในปีที่ 5 วางแผนว่าจะมีการเปิดตลาด เพิ่มวัน 1 วัน/สัปดาห์ รวมเป็น 3 วัน/สัปดาห์
โดยจะทำการสำรวจความต้องการทางตลาดอีกครั้ง

รายการ	จำนวนล๊อค	ราคาต่อล๊อค(บาท)	รายรับ
เดือน	(หน่วย)		(บาท)
มกราคม	200	1,800	360,000
กุมภาพันธ์	200	1,800	360,000
มีนาคม	200	1,800	360,000
เมษายน	200	1,800	360,000
พฤษภาคม	200	1,800	360,000
มิถุนายน	200	1,800	360,000
กรกฎาคม	200	1,800	360,000
สิงหาคม	200	1,800	360,000
กันยายน	200	1,800	360,000
ตุลาคม	200	1,800	360,000
พฤศจิกายน	200	1,800	360,000
ธันวาคม	200	1,800	360,000
รวมตลอดปี	2,400	21,600	4,320,000

รวม 5 ปี

2566	972,000
2567	1,080,000
2568	2,880,000
2569	2,880,000
2570	4,320,000
รวม	12,132,000

2.รายค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทิดกสิกร

	ค่าเช่าต่อเดือน	ค่าเช่าทั้งปีเดือน
ร้านที่1	10,000.00	120,000.00
ร้านที่2	5,000.00	60,000.00
ร้านที่3	3,000.00	36,000.00
ร้านที่4	3,000.00	36,000.00
ร้านที่5	3,000.00	36,000.00
รวมรายรับค่าเช่าเดือน	24,000.00	288,000.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

เดือน	จำนวนบูธ (หน่วย)	ราคาต่อบูธ(บาท)	รายรับ (บาท)
มกราคม	5.00		-
กุมภาพันธ์	5.00	-	-
มีนาคม	5.00	-	-
เมษายน	5.00	-	-
พฤษภาคม	5.00	-	-
มิถุนายน	5.00	-	-
กรกฎาคม	5.00	-	-
สิงหาคม	5.00	-	-
กันยายน	5.00	-	-
ตุลาคม	5.00	-	-
พฤศจิกายน	5.00	-	-
ธันวาคม	5.00	-	-
รวมตลอดปี	60.00	-	288,000.00

รายค่าเช่าพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

	ค่าเช่าต่อเดือน	ค่าเช่าทั้งปีเดือน
ร้านที่1	10,000.00	120,000.00
ร้านที่2	5,000.00	60,000.00
ร้านที่3	3,000.00	36,000.00
ร้านที่4	3,000.00	36,000.00
ร้านที่5	3,000.00	36,000.00
รวมรายรับค่าเช่าเดือน	24,000.00	288,000.00

เดือน	จำนวนบูธ (หน่วย)	ราคาต่อบูธ(บาท)	รายรับ (บาท)
มกราคม	5.00		-
กุมภาพันธ์	5.00		-
มีนาคม	5.00		-
เมษายน	5.00		-
พฤษภาคม	5.00		-
มิถุนายน	5.00		-
กรกฎาคม	5.00		-
สิงหาคม	5.00		-
กันยายน	5.00		-
ตุลาคม	5.00		-
พฤศจิกายน	5.00		-
ธันวาคม	5.00		-
รวมตลอดปี	60.00	-	288,000.00

รายได้เข้าพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

	ค่าเช่าต่อเดือน	ค่าเช่าทั้งปีเดือน
ร้านที่ 1	10,000.00	120,000.00
ร้านที่ 2	5,000.00	60,000.00
ร้านที่ 3	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 4	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 5	3,000.00	36,000.00
รวมรายรับค่าเช่าเดือน	24,000.00	288,000.00

เดือน	จำนวนบูธ (หน่วย)	ราคาต่อบูธ(บาท)	รายรับ (บาท)
มกราคม	5.00		-
กุมภาพันธ์	5.00		-
มีนาคม	5.00		-
เมษายน	5.00		-
พฤษภาคม	5.00		-
มิถุนายน	5.00		-
กรกฎาคม	5.00		-
สิงหาคม	5.00		-
กันยายน	5.00		-
ตุลาคม	5.00		-
พฤศจิกายน	5.00		-
ธันวาคม	5.00		-
รวมตลอดปี	60.00	-	288,000.00

รายได้เข้าพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

ในปีที่ 4 และ 5 คาดว่าจะเปิดเพิ่มอีก 2 บูธ

	ค่าเช่าต่อเดือน	ค่าเช่าทั้งปีเดือน
ร้านที่ 1	10,000.00	120,000.00
ร้านที่ 2	5,000.00	60,000.00
ร้านที่ 3	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 4	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 5	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 6	3,000.00	36,000.00
ร้านที่ 7	3,000.00	36,000.00
รวมรายรับค่าเช่าเดือน	30,000.00	360,000.00

เดือน	จำนวนบูธ (หน่วย)	ราคาต่อบูธ(บาท)	รายรับ (บาท)
มกราคม	7.00		-
กุมภาพันธ์	7.00		-
มีนาคม	7.00		-
เมษายน	7.00		-
พฤษภาคม	7.00		-
มิถุนายน	7.00		-
กรกฎาคม	7.00		-
สิงหาคม	7.00		-
กันยายน	7.00		-
ตุลาคม	7.00		-
พฤศจิกายน	7.00		-
ธันวาคม	7.00		-
รวมตลอดปี		-	360,000.00

ราคาเช่าพื้นที่

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

ในปีที่ 4 และ 5 คาดว่าจะเปิดเพิ่มอีก 2 บูธ

	ค่าเช่าต่อเดือน	ค่าเช่าทั้งปีเดือน
ร้านที่1	10,000.00	120,000.00
ร้านที่2	5,000.00	60,000.00
ร้านที่3	3,000.00	36,000.00
ร้านที่4	3,000.00	36,000.00
ร้านที่5	3,000.00	36,000.00
ร้านที่6	3,000.00	36,000.00
ร้านที่7	3,000.00	36,000.00
รวมรายรับค่าเช่าเดือน	30,000.00	360,000.00

เดือน	จำนวนบูธ (หน่วย)	ราคาต่อบูธ(บาท)	รายรับ (บาท)
มกราคม	7.00		-
กุมภาพันธ์	7.00		-
มีนาคม	7.00		-
เมษายน	7.00		-
พฤษภาคม	7.00		-
มิถุนายน	7.00		-
กรกฎาคม	7.00		-
สิงหาคม	7.00		-
กันยายน	7.00		-
ตุลาคม	7.00		-
พฤศจิกายน	7.00		-
ธันวาคม	7.00		-
รวมตลอดปี	84.00	-	360,000.00

รวม 5 ปี

2566	288,000.00
2567	288,000.00
2568	288,000.00
2569	360,000.00
2570	360,000.00
รวม	1,584,000.00

3.รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและตลาดต้นไม้)

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

1 ปีมี วันพฤหัสบดีและวันศุกร์ 96 วัน โดยในปีแรกจะเริ่มคิดตั้งแต่เดือน กุมภาพันธ์ จึงมีเหลือแค่ 88 วัน

	จำนวนลื้อค	ราคาต่อลื้อคต่อวัน	1 ปี 88 วัน	
ลื้อคผัก สมุนไพร สินค้า OTOP	40	100	88	352,000
ต้นไม้	12	100	88	105,600
ลื้อคอาหาร	24	200	88	422,400
	76			880,000

เดือน	จำนวนร้านค้า (หน่วย)	ราคาเช่าต่อร้าน (บาท)	รวมรายรับ (บาท)
มกราคม			-
กุมภาพันธ์			-
มีนาคม			-
เมษายน			-
พฤษภาคม			-
มิถุนายน			-
กรกฎาคม			-
สิงหาคม			-
กันยายน			-
ตุลาคม			-
พฤศจิกายน			-
ธันวาคม			-
รวมตลอดปี	-	-	880,000.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

-

ในปีที่ 2 - 4 คาดว่าจะเปิดเพิ่มเป็น 4 วัน

	จำนวนลื้อค	ราคาต่อลื้อคต่อวัน	1 ปี 96 วัน	
ลื้อคผัก สมุนไพร สินค้า OTOP	40	100	96	384,000
ต้นไม้	12	100	96	115,200
ลื้อคอาหาร	24	200	96	460,800
	76			960,000

เดือน	จำนวนร้านค้า (หน่วย)	ราคาเช่าต่อร้าน (บาท)	รวมรายรับ (บาท)
มกราคม			-
กุมภาพันธ์	-	-	-
มีนาคม	-	-	-
เมษายน	-	-	-
พฤษภาคม	-	-	-
มิถุนายน	-	-	-
กรกฎาคม	-	-	-
สิงหาคม	-	-	-
กันยายน	-	-	-
ตุลาคม	-	-	-
พฤศจิกายน	-	-	-
ธันวาคม	-	-	-
รวมตลอดปี	-	-	960,000.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่3

-

ในปีที่ 2 - 4 คาดว่าจะเปิดเพิ่มเป็น 4 วัน

	จำนวนลืค	ราคาต่อลืคต่อวัน	1 ปี 96 วัน	
ลืคผัก สมุนไพร สินค้า OTOP	40	100	192	768,000
ต้นไม้	12	100	192	230,400
ลืคอาหาร	24	200	192	921,600
	76			1,920,000

เดือน	จำนวนร้านค้า (หน่วย)	ราคาเช่าต่อร้าน (บาท)	รวมรายรับ (บาท)
มกราคม			-
กุมภาพันธ์	-	-	-
มีนาคม	-	-	-
เมษายน	-	-	-
พฤษภาคม	-	-	-
มิถุนายน	-	-	-
กรกฎาคม	-	-	-
สิงหาคม	-	-	-
กันยายน	-	-	-
ตุลาคม	-	-	-
พฤศจิกายน	-	-	-
ธันวาคม	-	-	-
รวมตลอดปี	-	-	1,920,000.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

-

ในปีที่ 2 - 4 คาดว่าจะเปิดเพิ่มเป็น 4 วัน

	จำนวนลืค	ราคาต่อลืคต่อวัน	1 ปี 96 วัน	
ลืคผัก สมุนไพร สินค้า OTOP	40	100	192	768,000
ต้นไม้	12	100	192	230,400
ลืคอาหาร	24	200	192	921,600
	76			1,920,000

เดือน	จำนวนร้านค้า (หน่วย)	ราคาเช่าต่อร้าน (บาท)	รวมรายรับ (บาท)
มกราคม			-
กุมภาพันธ์	-	-	-
มีนาคม	-	-	-
เมษายน	-	-	-
พฤษภาคม	-	-	-
มิถุนายน	-	-	-
กรกฎาคม	-	-	-
สิงหาคม	-	-	-
กันยายน	-	-	-
ตุลาคม	-	-	-
พฤศจิกายน	-	-	-
ธันวาคม	-	-	-
รวมตลอดปี	-	-	1,920,000.00

-

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

-

ในปีที่ 2 - 4 คาดว่าจะเปิดเพิ่มเป็น 4 วัน

	จำนวนล๊อค	ราคาต่อล๊อคต่อวัน	1 ปี 96 วัน	
ล๊อคผัก สมุนไพร สินค้า OTOP	40	100	192	768,000
ต้นไม้	12	100	192	230,400
ล๊อคอาหาร	24	200	192	921,600
	76			1,920,000

เดือน	จำนวนร้านค้า (หน่วย)	ราคาเช่าต่อร้าน (บาท)	รวมรายรับ (บาท)
มกราคม			-
กุมภาพันธ์	-	-	-
มีนาคม	-	-	-
เมษายน	-	-	-
พฤษภาคม	-	-	-
มิถุนายน	-	-	-
กรกฎาคม	-	-	-
สิงหาคม	-	-	-
กันยายน	-	-	-
ตุลาคม	-	-	-
พฤศจิกายน	-	-	-
ธันวาคม	-	-	-
รวมตลอดปี	-	-	1,920,000.00

-

รวม 5 ปี

2566	880,000.00
2567	960,000.00
2568	1,920,000.00
2569	1,920,000.00
2570	1,920,000.00
รวม	7,600,000.00

4.การพยากรณ์ยอดขายน้ำดื่มขนาด 600 และ 350 ML

รายการสินค้า	ราคาขาย	ราคาขายหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อ เดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	60.00	55.80	4,000.00	223,200.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	40.00	37.20	1,000.00	37,200.00
			5,000.00	260,400.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

รายการ เดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อ หน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	260,400	260,400.00
กุมภาพันธ์	1	260,400	260,400.00
มีนาคม	1	260,400	260,400.00
เมษายน	1	260,400	260,400.00
พฤษภาคม	1	260,400	260,400.00
มิถุนายน	1	260,400	260,400.00
กรกฎาคม	1	260,400	260,400.00
สิงหาคม	1	260,400	260,400.00
กันยายน	1	260,400	260,400.00
ตุลาคม	1	260,400	260,400.00
พฤศจิกายน	1	260,400	260,400.00
ธันวาคม	1	260,400	260,400.00
รวมตลอดปี	12	3,124,800	3,124,800.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

ในปีที่ 2 - 5 มีการวางแผนว่าจะสามารถขายน้ำดื่มได้เพิ่มปีละ 10 %

รายการสินค้า	ราคาขาย	ราคาขายหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อ เดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	60.00	55.80	4,400.00	245,520.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	40.00	37.20	1,100.00	40,920.00
			5,500.00	286,440.00

รายการ เดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อ หน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	286,440	286,440.00
กุมภาพันธ์	1	286,440	286,440.00
มีนาคม	1	286,440	286,440.00
เมษายน	1	286,440	286,440.00
พฤษภาคม	1	286,440	286,440.00
มิถุนายน	1	286,440	286,440.00
กรกฎาคม	1	286,440	286,440.00
สิงหาคม	1	286,440	286,440.00
กันยายน	1	286,440	286,440.00
ตุลาคม	1	286,440	286,440.00
พฤศจิกายน	1	286,440	286,440.00
ธันวาคม	1	286,440	286,440.00
รวมตลอดปี	12	3,437,280	3,437,280.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

ในปีที่ 2 - 5 มีการวางแผนว่าจะสามารถขายน้ำดื่มได้เพิ่มปีละ 10 %

รายการสินค้า	ราคาขาย	ราคาขายหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อ เดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	60.00	55.80	4,840.00	270,072.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	40.00	37.20	1,210.00	45,012.00
			6,050.00	315,084.00

รายการ เดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อ หน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	315,084	315,084.00
กุมภาพันธ์	1	315,084	315,084.00
มีนาคม	1	315,084	315,084.00
เมษายน	1	315,084	315,084.00
พฤษภาคม	1	315,084	315,084.00
มิถุนายน	1	315,084	315,084.00
กรกฎาคม	1	315,084	315,084.00
สิงหาคม	1	315,084	315,084.00
กันยายน	1	315,084	315,084.00
ตุลาคม	1	315,084	315,084.00
พฤศจิกายน	1	315,084	315,084.00
ธันวาคม	1	315,084	315,084.00
รวมตลอดปี	12	3,781,008	3,781,008.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

ในปีที่ 2 - 5 มีการวางแผนว่าจะสามารถขายน้ำดื่มได้เพิ่มปีละ 10 %

รายการสินค้า	ราคาขาย	ราคาขายหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อ เดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	60.00	55.80	5,320.00	296,856.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	40.00	37.20	1,300.00	48,360.00
			6,620.00	345,216.00

รายการ เดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อ หน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	345,216	345,216.00
กุมภาพันธ์	1	345,216	345,216.00
มีนาคม	1	345,216	345,216.00
เมษายน	1	345,216	345,216.00
พฤษภาคม	1	345,216	345,216.00
มิถุนายน	1	345,216	345,216.00
กรกฎาคม	1	345,216	345,216.00
สิงหาคม	1	345,216	345,216.00
กันยายน	1	345,216	345,216.00
ตุลาคม	1	345,216	345,216.00
พฤศจิกายน	1	345,216	345,216.00
ธันวาคม	1	345,216	345,216.00
รวมตลอดปี	12	4,142,592	4,142,592.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

ในปีที่ 2 - 5 มีการวางแผนว่าจะสามารถขายน้ำดื่มได้เพิ่มปีละ 10 %

รายการสินค้า	ราคาขาย	ราคาขายหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อ เดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	60.00	55.80	5,900.00	329,220.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	40.00	37.20	1,430.00	53,196.00
			7,330.00	382,416.00

รายการ เดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อ หน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	382,416	382,416.00
กุมภาพันธ์	1	382,416	382,416.00
มีนาคม	1	382,416	382,416.00
เมษายน	1	382,416	382,416.00
พฤษภาคม	1	382,416	382,416.00
มิถุนายน	1	382,416	382,416.00
กรกฎาคม	1	382,416	382,416.00
สิงหาคม	1	382,416	382,416.00
กันยายน	1	382,416	382,416.00
ตุลาคม	1	382,416	382,416.00
พฤศจิกายน	1	382,416	382,416.00
ธันวาคม	1	382,416	382,416.00
รวมตลอดปี	12	4,588,992	4,588,992.00

รวม 5 ปี

2566	3,124,800.00
2567	3,437,280.00
2568	3,781,008.00
2569	4,142,592.00
2570	4,588,992.00
รวม	19,074,672.00

5.การพยากรณ์ยอดขายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายในช่วง ปีที่ 1-2 คาดว่าจะจำหน่ายสินค้าคงเหลือให้หมดภายในปีที่ 1-2 และผลิตภัณฑ์ใหม่ 5 รายการ วางแผนจำหน่ายให้หมดในปีที่ 1 - 2 โดยในปี 3-5 ซึ่งหน่วยงานยังไม่มีแผนว่าจะผลิตสินค้าในรูปแบบใด เนื่องจากต้องพิจารณากระแสความนิยมของสินค้าปีนั้นๆ

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย (บาท)	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00		-
กุมภาพันธ์	1.00		-
มีนาคม	1.00		-
เมษายน	1.00		-
พฤษภาคม	1.00		-
มิถุนายน	1.00		-
กรกฎาคม	1.00		-
สิงหาคม	1.00		-
กันยายน	1.00		-
ตุลาคม	1.00		-
พฤศจิกายน	1.00		-
ธันวาคม	1.00		-
รวมตลอดปี	12.00	-	392,942.67

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย (บาท)	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00		-
กุมภาพันธ์	1.00		-
มีนาคม	1.00		-
เมษายน	1.00		-
พฤษภาคม	1.00		-
มิถุนายน	1.00		-
กรกฎาคม	1.00		-
สิงหาคม	1.00		-
กันยายน	1.00		-
ตุลาคม	1.00		-
พฤศจิกายน	1.00		-
ธันวาคม	1.00		-
รวมตลอดปี	12.00	-	434,395.56

การพยากรณ์ยอดขายของปีที่ 3 - 5 วางแผนว่าจะสามารถจำหน่ายสินค้าได้เพิ่มขึ้นในอัตรา 10 % ต่อปี

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	487,998.90

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	536,630.46

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	599,385.00

รวม 5 ปี

2566	392,942.67
2567	434,395.56
2568	487,998.90
2569	536,630.46
2570	599,385.00
รวม	2,451,352.59

การพยากรณ์ยอดซื้อ

1.การพยากรณ์ยอดซื้อน้ำดื่มขนาด 600 และ 350 ML

การพยากรณ์ยอดซื้อเนื่องจากน้ำดื่มเป็นการซื้อมาขายไป ดังนั้นจึงพยากรณ์ปริมาณซื้อเท่ากับปริมาณที่จะขาย

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

รายการสินค้า		ต้นทุนต่อแพ็ค	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อเดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)		35.00	4,000.00	140,000.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)		15.00	1,000.00	15,000.00
			5,000.00	155,000.00
รายการเดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อหน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)	
มกราคม	1	155,000	155,000.00	
กุมภาพันธ์	1	155,000	155,000.00	
มีนาคม	1	155,000	155,000.00	
เมษายน	1	155,000	155,000.00	
พฤษภาคม	1	155,000	155,000.00	
มิถุนายน	1	155,000	155,000.00	
กรกฎาคม	1	155,000	155,000.00	
สิงหาคม	1	155,000	155,000.00	
กันยายน	1	155,000	155,000.00	
ตุลาคม	1	155,000	155,000.00	
พฤศจิกายน	1	155,000	155,000.00	
ธันวาคม	1	155,000	155,000.00	
รวมตลอดปี	12	1,860,000	1,860,000.00	

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่2

การพยากรณ์ยอดซื้อน้ำดื่มเป็นการซื้อมาขายไป ดังนั้นปริมาณซื้อจึงเท่ากับปริมาณที่จะขาย

รายการสินค้า		ต้นทุนต่อแพ็ค	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อเดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)		35.00	4,400.00	154,000.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)		15.00	1,100.00	16,500.00
			5,500.00	170,500.00
รายการเดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อหน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)	
มกราคม	1	170,500	170,500.00	
กุมภาพันธ์	1	170,500	170,500.00	
มีนาคม	1	170,500	170,500.00	
เมษายน	1	170,500	170,500.00	
พฤษภาคม	1	170,500	170,500.00	
มิถุนายน	1	170,500	170,500.00	
กรกฎาคม	1	170,500	170,500.00	
สิงหาคม	1	170,500	170,500.00	
กันยายน	1	170,500	170,500.00	
ตุลาคม	1	170,500	170,500.00	
พฤศจิกายน	1	170,500	170,500.00	
ธันวาคม	1	170,500	170,500.00	
รวมตลอดปี	12	2,046,000	2,046,000.00	

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

การพยากรณ์ยอดขายน้ำดื่มเป็นการซื้อมาขายไป ดังนั้นปริมาณซื้อจึงเท่ากับปริมาณที่จะขาย

รายการสินค้า	ต้นทุนต่อแพ็ค	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อเดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	35.00	4,840.00	169,400.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	15.00	1,210.00	18,150.00
		6,050.00	187,550.00

รายการเดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อหน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	187,550	187,550.00
กุมภาพันธ์	1	187,550	187,550.00
มีนาคม	1	187,550	187,550.00
เมษายน	1	187,550	187,550.00
พฤษภาคม	1	187,550	187,550.00
มิถุนายน	1	187,550	187,550.00
กรกฎาคม	1	187,550	187,550.00
สิงหาคม	1	187,550	187,550.00
กันยายน	1	187,550	187,550.00
ตุลาคม	1	187,550	187,550.00
พฤศจิกายน	1	187,550	187,550.00
ธันวาคม	1	187,550	187,550.00
รวมตลอดปี	12	2,250,600	2,250,600.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

การพยากรณ์ยอดขายน้ำดื่มเป็นการซื้อมาขายไป ดังนั้นปริมาณซื้อจึงเท่ากับปริมาณที่จะขาย

รายการสินค้า	ต้นทุนต่อแพ็ค	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อเดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	35.00	5,320.00	186,200.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	15.00	1,300.00	19,500.00
		6,620.00	205,700.00

รายการเดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อหน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	205,700	205,700.00
กุมภาพันธ์	1	205,700	205,700.00
มีนาคม	1	205,700	205,700.00
เมษายน	1	205,700	205,700.00
พฤษภาคม	1	205,700	205,700.00
มิถุนายน	1	205,700	205,700.00
กรกฎาคม	1	205,700	205,700.00
สิงหาคม	1	205,700	205,700.00
กันยายน	1	205,700	205,700.00
ตุลาคม	1	205,700	205,700.00
พฤศจิกายน	1	205,700	205,700.00
ธันวาคม	1	205,700	205,700.00
รวมตลอดปี	12	2,468,400	2,468,400.00

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

การพยากรณ์ยอดขายน้ำดื่มเป็นการซื้อมาขายไป ดังนั้นปริมาณซื้อจึงเท่ากับปริมาณที่จะขาย

รายการสินค้า	ต้นทุนต่อแพ็ค	จำนวนขายต่อเดือน	รวมยอดขายต่อเดือน
น้ำดื่ม 600 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	35.00	5,900.00	206,500.00
น้ำดื่ม 350 ML (1 แพ็ค 12 ขวด)	15.00	1,430.00	21,450.00
		7,330.00	227,950.00

รายการเดือน	จำนวนขายปลีก (หน่วย)	ราคาขายปลีกต่อหน่วย (บาท)	ยอดขายปลีก (บาท)
มกราคม	1	227,950	227,950.00
กุมภาพันธ์	1	227,950	227,950.00
มีนาคม	1	227,950	227,950.00
เมษายน	1	227,950	227,950.00
พฤษภาคม	1	227,950	227,950.00
มิถุนายน	1	227,950	227,950.00
กรกฎาคม	1	227,950	227,950.00
สิงหาคม	1	227,950	227,950.00
กันยายน	1	227,950	227,950.00
ตุลาคม	1	227,950	227,950.00
พฤศจิกายน	1	227,950	227,950.00
ธันวาคม	1	227,950	227,950.00
รวมตลอดปี	12	2,735,400	2,735,400.00

รวม 5 ปี

2566	1,860,000.00
2567	2,046,000.00
2568	2,250,600.00
2569	2,468,400.00
2570	2,735,400.00
รวม	11,360,400.00

2. การพยากรณ์ยอดขายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 1

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย (บาท)	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00		-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	262,031.61

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 2

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย (บาท)	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00		-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	307,746.04

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 3

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	345,677.30

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 4

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	436,978.66

รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก

การพยากรณ์ยอดขายรายเดือนของปีที่ 5

เดือน	จำนวนขาย (หน่วย)	ราคาขายต่อหน่วย	ยอดขาย (บาท)
มกราคม	1.00	-	-
กุมภาพันธ์	1.00	-	-
มีนาคม	1.00	-	-
เมษายน	1.00	-	-
พฤษภาคม	1.00	-	-
มิถุนายน	1.00	-	-
กรกฎาคม	1.00	-	-
สิงหาคม	1.00	-	-
กันยายน	1.00	-	-
ตุลาคม	1.00	-	-
พฤศจิกายน	1.00	-	-
ธันวาคม	1.00	-	-
รวมตลอดปี	12.00	-	534,200.00

รวม 5 ปี

2566	262,031.61
2567	307,746.04
2568	345,677.30
2569	436,978.66
2570	534,200.00
รวม	1,886,633.61

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของที่ระลึก ปีที่

รายการสินค้า	ยอดยกมา		ปริมาณ ซื้อเพิ่ม	ต้นทุน ซื้อ	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลัง หัก	จำนวนขาย ต่อเดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวน ขายต่อ	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
สินค้าต้นงวด	5,146	524,604.31											
นาฬิกา MJU แบบ1	131				249.00	231.57	50.00	11,578.50	170.00	50	8,500.00	81.00	13,770.00
นาฬิกา MJU แบบ2	108				249.00	231.57	30.00	6,947.10	170.00	30	5,100.00	78.00	13,260.00
นาฬิกา MJU แบบ3	54				249.00	231.57	27.00	6,252.39	170.00	27	4,590.00	27.00	4,590.00
น่านบังแดด (อัน)	346				49.00	45.57	100.00	4,557.00	36.38	100	3,638.00	246.00	8,949.48
เม็กเน็ต หลักกิโด	32				25.00	23.25	16.00	372.00	11.00	16	176.00	16.00	176.00
พวงกุญแจ ปณ.	17				20.00	18.60	8.00	148.80	8.00	8	64.00	9.00	72.00
เม็กเน็ต ปณ.	14				25.00	23.25	7.00	162.75	5.00	7	35.00	7.00	35.00
ปณ. เสียนปากกา	27				19.00	17.67	13.00	229.71	15.00	13	195.00	14.00	210.00
ออมสินกลาง	2				90.00	83.70	2.00	167.40	40.00	2	80.00	-	-
เสื้อคอกลมเทา	30				85.00	79.05	10.00	790.50	95.00	10	950.00	20.00	1,900.00
เสื้อคอกลมเหลือง	118				85.00	79.05	50.00	3,952.50	95.00	50	4,750.00	68.00	6,460.00
เสื้อคอกลมดำ	18				85.00	79.05	9.00	711.45	95.00	9	855.00	9.00	855.00
เสื้อโปโลสีดำ ธ สติ	97				140.00	130.20	40.00	5,208.00	190.00	40	7,600.00	57.00	10,830.00
โปโลเหลืองคอเชียวXXL	4				280.00	260.40	4.00	1,041.60	190.00	4	760.00	-	-
ร่มMJU(เขียว)	26				159.00	147.87	10.00	1,478.70	128.40	10	1,284.00	16.00	2,054.40
ร่มMJU(ดำ)	1				159.00	147.87	1.00	147.87	128.40	1	128.40	-	-
เสื้อเชิ้ต MJU สีม่วง	1				195.00	181.35	1.00	181.35	150.00	1	150.00	-	-
เสื้อเชิ้ต MJU สีขาว	31				195.00	181.35	10.00	1,813.50	150.00	10	1,500.00	21.00	3,150.00
เสื้อเชิ้ต MJU สีดำ	15				195.00	181.35	7.00	1,269.45	150.00	7	1,050.00	8.00	1,200.00
เสื้อเชิ้ต MJU สีฟ้า	4				195.00	181.35	4.00	725.40	150.00	4	600.00	-	-
หมวกแก๊ปMJU สีกรม	8				250.00	232.50	4.00	930.00	110.00	4	440.00	4.00	440.00
หมวกแก๊ปMJU สีเทา	86				250.00	232.50	30.00	6,975.00	110.00	30	3,300.00	56.00	6,160.00
หมวกแก๊ปMJU สีเขียว	116				250.00	232.50	40.00	9,300.00	110.00	40	4,400.00	76.00	8,360.00
เสื้อแจ็กเก็ตสีเขียวMJU	252				389.00	361.77	50.00	18,088.50	380.00	50	19,000.00	202.00	76,760.00
เสื้อโปโล MJU สีเขียว	8				295.00	274.35	4.00	1,097.40	200.00	4	800.00	4.00	800.00
แก้วเก็บอุณหภูมิ สีดำ,สีเงิน	2				265.00	246.45	2.00	492.90	176.55	2	353.10	-	-
กระบอกน้ำเก็บอุณหภูมิ สีดำ,สีขาว	2				265.00	246.45	2.00	492.90	176.55	2	353.10	-	-
ตุ๊กตาผ้าห่มหัวโต	3				199.00	185.07	3.00	555.21	145.00	3	435.00	-	-
พาวเวอร์เบงก์	42				299.00	278.07	10.00	2,780.70	245.00	10	2,450.00	32.00	7,840.00

รายการสินค้า	ยอดยกมา		ปริมาณ ซื้อเพิ่ม	ต้นทุน ซื้อ	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลัง หัก	จำนวนขาย ต่อเดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวน ขายต่อ	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
กระเป๋าค่า 85 ปี สีดำ	2				79.00	73.47	2.00	146.94	60.00	2	120.00	-	-
กระเป๋าค่า 85 ปี สีเขียว	1				79.00	73.47	1.00	73.47	60.00	1	60.00	-	-
กระเป๋าค่า HW85 ปี สีดำ	3				79.00	73.47	3.00	220.41	60.00	3	180.00	-	-
หน้ากากผ้าสีดำ	65				49.00	45.57	32.00	1,458.24	25.00	32	800.00	33.00	825.00
หน้ากากผ้าสีขาว	127				49.00	45.57	63.00	2,870.91	25.00	63	1,575.00	64.00	1,600.00
หน้ากากผ้าสีเขียว	414				49.00	45.57	100.00	4,557.00	25.00	100	2,500.00	314.00	7,850.00
แก้วพิมพ์MJU	96				295.00	274.35	48.00	13,168.80	136.83	48	6,567.84	48.00	6,567.84
กระเป๋าค่า HW85 ปี สีเขียว	1				79.00	73.47	1.00	73.47	60.00	1	60.00	-	-
เสื้อยืดคอกลมแขนสั้น สีเขียวพาสเทล	21				180.00	167.40	10.00	1,674.00	100.00	10	1,000.00	11.00	1,100.00
กระเป๋าค่าเขียว	214				95.00	88.35	80.00	7,068.00	85.00	80	6,800.00	134.00	11,390.00
ตุ๊กตาในกล่อง	2				129.00	119.97	2.00	239.94	59.50	2	119.00	-	-
แก้วพิมพ์85ปี	13				149.00	138.57	6.00	831.42	136.83	6	820.98	7.00	957.81
เสื้อโปโล 85 ปี สีขาว (ราคาใหม่)	10				199.00	185.07	5.00	925.35	200.00	5	1,000.00	5.00	1,000.00
เสื้อโปโล 85 ปี สีเขียว (ราคาใหม่)	3				199.00	185.07	3.00	555.21	200.00	3	600.00	-	-
เสื้อโปโล 85 ปี สีดำ (ราคาใหม่)	1				199.00	185.07	1.00	185.07	200.00	1	200.00	-	-
เสื้อยืดคอกลม Macjo U.สีขาว	6				180.00	167.40	3.00	502.20	100.00	3	300.00	3.00	300.00
เสื้อยืดคอกลม Macjo U.สีดำ	3				180.00	167.40	2.00	334.80	100.00	2	200.00	1.00	100.00
เข็มกลัด MJU	608				149.00	138.57	250.00	34,642.50	60.51	250	15,127.50	358.00	21,662.58
เสื้อกีฬาสีขาว	74				250.00	232.50	37.00	8,602.50	130.00	37	4,810.00	37.00	4,810.00
เสื้อกีฬาสีเขียว	39				250.00	232.50	20.00	4,650.00	130.00	20	2,600.00	19.00	2,470.00
เสื้อกีฬาสีเหลือง	42				250.00	232.50	21.00	4,882.50	130.00	21	2,730.00	21.00	2,730.00
เสื้อยืดคอกลม MJU สีขาว	3				180.00	167.40	3.00	502.20	100.00	3	300.00	-	-
เข็มไทร์ชาย	766				55.00	51.15	250.00	12,787.50	23.54	250	5,885.00	516.00	12,146.64
เข็มกลัดดอกหญิง	395				35.00	32.55	150.00	4,882.50	19.26	150	2,889.00	245.00	4,718.70
Newแก้วเก็บอุณหภูมิดำ	41				295.00	274.35	21.00	5,761.35	195.00	21	4,095.00	20.00	3,900.00
Newแก้วเก็บอุณหภูมิขาว	52				295.00	274.35	26.00	7,133.10	195.00	26	5,070.00	26.00	5,070.00
กระเป๋ากระสอบใหม่	267				350.00	325.50	100.00	32,550.00	237.18	100	23,718.00	167.00	39,609.06
โปโลฟ้าน้ำทะเล	115				350.00	325.50	80.00	26,040.00	230.00	80	18,400.00	35.00	8,050.00
โปโลเขียวแอปเปิ้ล	141				350.00	325.50	70.00	22,785.00	230.00	70	16,100.00	71.00	16,330.00
แก้วเซรามิค	6				59.00	54.87	3.00	164.61	30.83	3	92.49	3.00	92.49
โปโลขาวคอเหลือง XXL	2				280.00	260.40	2.00	520.80	190.00	2	380.00	-	-
เข็มกลัด 85 ปี	2				195.00	181.35	2.00	362.70	60.10	2	120.20	-	-

รายการสินค้า	ยอดยกมา		ปริมาณ ซื้อเพิ่ม	ต้นทุน ซื้อ	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลัง หัก	จำนวนขาย ต่อเดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวน ขายต่อ	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
กระเป๋าส้า IMJU	2				95.00	88.35	2.00	176.70	55.00	2	110.00	-	-
กระเป๋าส้า hardwork	2				95.00	88.35	2.00	176.70	55.00	2	110.00	-	-
กระเป๋าส้า SAVE EARTH	1				95.00	88.35	1.00	88.35	55.00	1	55.00	-	-
นาฬิกา(P1)	4				249.00	231.57	2.00	463.14	190.00	2	380.00	2.00	380.00
นาฬิกา(P2)	7				249.00	231.57	3.00	694.71	190.00	3	570.00	4.00	760.00
สินค้า ใหม่ 1 เสื้อกีฬา			500	65,000	250.00	232.50	200.00	46,500.00	130.00	200	26,000.00	300.00	39,000.00
สินค้า ใหม่ 2 เสื้อยืด			300	30,000	190.00	176.70	100.00	17,670.00	100.00	100	10,000.00	200.00	20,000.00
สินค้า ใหม่ 3 เซ็ตครีม A			100	32,000	490.00	455.70	50.00	22,785.00	320.00	50	16,000.00	50.00	16,000.00
สินค้า ใหม่ 4 เซ็ตครีม B			100	9,600	159.00	147.87	50.00	7,393.50	96.00	50	4,800.00	50.00	4,800.00
สินค้า ใหม่ 5 เซ็ตครีม C			100	10,500	159.00	147.87	50.00	7,393.50	105.00	50	5,250.00	50.00	5,250.00
	5,146		1,100	147,100			2,401.00	392,942.67	8,690.86	2,401	262,031.61	3,845.00	407,342.00

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของไตรมาสที่ 2 ปีที่ 2

	ยอดยกมา		ปริมาณซื้อ เพิ่ม		ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อ เดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวนขายต่อเดือน	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
สินค้าต้นงวด	3,845	407,342.00											
นาฬิกา MJB แบบ1	81				249.00	231.57	50.00	11,578.50	170.00	50.00	8,500.00	31.00	5,270.00
นาฬิกา MJB แบบ2	78				249.00	231.57	50.00	11,578.50	170.00	50	8,500.00	28.00	4,760.00
นาฬิกา MJB แบบ3	27				249.00	231.57	27.00	6,252.39	170.00	27	4,590.00	-	-
บ้านบังแดด (อื่น)	246				49.00	45.57	150.00	6,835.50	36.38	150	5,457.00	96.00	3,492.48
แม็กเน็ต หลักรักใจ	16				25.00	23.25	16.00	372.00	11.00	16	176.00	-	-
พวงกุญแจ ปณ.	9				20.00	18.60	9.00	167.40	8.00	9	72.00	-	-
แม็กเน็ต ปณ.	7				25.00	23.25	7.00	162.75	5.00	7	35.00	-	-
ปณ. เลียนปากกา	14				19.00	17.67	14.00	247.38	15.00	14	210.00	-	-
เสื้อคอกลมเทา	20				85.00	79.05	20.00	1,581.00	95.00	20	1,900.00	-	-
เสื้อคอกลมเหลือง	68				85.00	79.05	40.00	3,162.00	95.00	40	3,800.00	28.00	2,660.00
เสื้อคอกลมดำ	9				85.00	79.05	9.00	711.45	95.00	9	855.00	-	-
เสื้อโปโลสีดำ ธ สถิต	57				140.00	130.20	30.00	3,906.00	190.00	30	5,700.00	27.00	5,130.00
ร่มMJB(เขียว)	16				159.00	147.87	16.00	2,365.92	128.40	16	2,054.40	-	-
เสื้อเชิ้ต MJB สีขาว	21				195.00	181.35	21.00	3,808.35	150.00	21	3,150.00	-	-
เสื้อเชิ้ต MJB สีดำ	8				195.00	181.35	8.00	1,450.80	150.00	8	1,200.00	-	-
หมวกแก๊ปMJB สีกกรม	4				250.00	232.50	4.00	930.00	110.00	4	440.00	-	-
หมวกแก๊ปMJB สีเทา	56				250.00	232.50	30.00	6,975.00	110.00	30	3,300.00	26.00	2,860.00
หมวกแก๊ปMJB สีเขียว	76				250.00	232.50	30.00	6,975.00	110.00	30	3,300.00	46.00	5,060.00
เสื้อแจ็กเก็ตสีเขียวMJB	202				389.00	361.77	150.00	54,265.50	380.00	150	57,000.00	52.00	19,760.00
เสื้อโปโล MJB สีเขียว	4				295.00	274.35	4.00	1,097.40	200.00	4	800.00	-	-
พาวเวอร์เบงก์	32				299.00	278.07	32.00	8,898.24	245.00	32	7,840.00	-	-
หน้ากากผ้าสีดำ	33				49.00	45.57	33.00	1,503.81	25.00	33	825.00	-	-
หน้ากากผ้าสีขาว	64				49.00	45.57	60.00	2,734.20	25.00	60	1,500.00	4.00	100.00
หน้ากากผ้าสีเขียว	314				49.00	45.57	180.00	8,202.60	25.00	180	4,500.00	134.00	3,350.00
แก้วพิมพ์MJB	48				295.00	274.35	48.00	13,168.80	136.83	48	6,567.84	-	-
เสื้อยืดคอกลมแขนสั้น สีเขียวพาสเทล	11				180.00	167.40	11.00	1,841.40	100.00	11	1,100.00	-	-
กระเป๋าเขียว	134				95.00	88.35	90.00	7,951.50	85.00	90	7,650.00	44.00	3,740.00
แก้วพิมพ์8.5ปี	7				149.00	138.57	7.00	969.99	136.83	7	957.81	-	-
เสื้อโปโล 8.5 ปี สีขาว (ราคาใหม่)	5				199.00	185.07	5.00	925.35	200.00	5	1,000.00	-	-
เสื้อยืดคอกลม Maejo U.สีขาว	3				180.00	167.40	3.00	502.20	100.00	3	300.00	-	-
เสื้อยืดคอกลม Maejo U.สีดำ	1				180.00	167.40	1.00	167.40	100.00	1	100.00	-	-
เข็มกลัด MJB	358				149.00	138.57	250.00	34,642.50	60.51	250	15,127.50	108.00	6,535.08
เสื้อกีฬาสีขาว	37				250.00	232.50	37.00	8,602.50	130.00	37	4,810.00	-	-
เสื้อกีฬาสีเขียว	19				250.00	232.50	19.00	4,417.50	130.00	19	2,470.00	-	-
เสื้อกีฬาสีเหลือง	21				250.00	232.50	21.00	4,882.50	130.00	21	2,730.00	-	-

	ยอดยกมา		ปริมาณซื้อ เพิ่ม		ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อ เดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวนขายต่อเดือน	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
เพิ่มโทรศัพท์	516				55.00	51.15	250.00	12,787.50	23.54	250	5,885.00	266.00	6,261.64
เพิ่มกลัคคอกหญิง	245				35.00	32.55	200.00	6,510.00	19.26	200	3,852.00	45.00	866.70
Newแก้วเก็บอุณหภูมิดำ	20				295.00	274.35	20.00	5,487.00	195.00	20	3,900.00	-	-
Newแก้วเก็บอุณหภูมิขาว	26				295.00	274.35	26.00	7,133.10	195.00	26	5,070.00	-	-
กระเป๋าสอบใหม่	167				350.00	325.50	50.00	16,275.00	237.18	50	11,859.00	117.00	27,750.06
ไปโลฟน้ำทะเล	35				350.00	325.50	5.00	1,627.50	230.00	5	1,150.00	30.00	6,900.00
ไปโลฟเขียวแอปเปิ้ล	71				350.00	325.50	35.00	11,392.50	230.00	35	8,050.00	36.00	8,280.00
แก้วเซรามิก	3				59.00	54.87	3.00	164.61	30.83	3	92.49	-	-
นาฬิกา(P1)	2				249.00	231.57	2.00	463.14	190.00	2	380.00	-	-
นาฬิกา(P2)	4				249.00	231.57	4.00	926.28	190.00	4	760.00	-	-
สินค้า ใหม่ 1 เสื้อกีฬา	300				250.00	232.50	100.00	23,250.00	130.00	100.00	13,000.00	200.00	26,000.00
สินค้า ใหม่ 2 เสื้อยัด	200				190.00	176.70	100.00	17,670.00	100.00	100.00	10,000.00	100.00	10,000.00
สินค้า ใหม่ 3 เซ็ตครีม A	50				490.00	455.70	30.00	13,671.00	320.00	30.00	9,600.00	20.00	6,400.00
สินค้า ใหม่ 4 เซ็ตครีม B	50				159.00	147.87	30.00	4,436.10	96.00	30.00	2,880.00	20.00	1,920.00
สินค้า ใหม่ 5 เซ็ตครีม C	50				159.00	147.87	50.00	7,393.50	105.00	50.00	5,250.00	-	-
ไปโลแบบที่ 1			300	69,000	350.00	325.50	150.00	48,825.00	230.00	150.00	34,500.00	150.00	34,500.00
ไปโลแบบที่ 2			300	69,000	350.00	325.50	100.00	32,550.00	230.00	100.00	23,000.00	200.00	46,000.00
	3,845	0	600	138,000	10,121.00	9,412.53	2,637.00	434,395.56	6,779.76	2,637.00	307,746.04	1,808.00	237,595.96

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของที่จะอีก ปีที่ 3

	ยอดยกมา		ปริมาณซื้อ เพิ่ม	ต้นทุน	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขายต่อ เดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวนขายต่อ เดือน	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
สินค้าต้นงวด	1,808	237,595.96											
นาฬิกา MJU แบบ1	31	5,270			249.00	231.57	31.00	7,178.67	170.00	31.00	5,270.00	-	-
นาฬิกา MJU แบบ2	28	4,760			249.00	231.57	28.00	6,483.96	170.00	28.00	4,760.00	-	-
ม่านบังแดด (อื่น)	96	3,492			49.00	45.57	96.00	4,374.72	36.38	96.00	3,492.48	-	-
เสื้อคอกลมเหลือง	28	2,660			85.00	79.05	28.00	2,213.40	95.00	28.00	2,660.00	-	-
เสื้อโปโลสีดำ ๓ สติ๊ด	27	5,130			140.00	130.20	19.00	2,473.80	190.00	19.00	3,610.00	8.00	1,520.00
หมวกแก๊ปMJU สีเทา	26	2,860			250.00	232.50	13.00	3,022.50	110.00	13.00	1,430.00	13.00	1,430.00
หมวกแก๊ปMJU สีเขียว	46	5,060			250.00	232.50	28.00	6,510.00	110.00	28.00	3,080.00	18.00	1,980.00
เสื้อแจ็กเก็ตสีเขียวMJU	52	19,760			389.00	361.77	26.00	9,406.02	380.00	26.00	9,880.00	26.00	9,880.00
หมวกแก๊ปสีขาว	4	100			49.00	45.57	4.00	182.28	25.00	4.00	100.00	-	-
หมวกแก๊ปสีเขียว	134	3,350			49.00	45.57	100.00	4,557.00	25.00	100.00	2,500.00	34.00	850.00
กระเป๋าสีเขียว	44	3,740			95.00	88.35	44.00	3,887.40	85.00	44.00	3,740.00	-	-
เข็มกลัด MJU	108	6,535			149.00	138.57	100.00	13,857.00	60.51	100.00	6,051.00	8.00	484.08
เข็มไทรราช	266	6,262			55.00	51.15	200.00	10,230.00	23.54	200.00	4,708.00	66.00	1,553.64
เข็มกลัดดอกหญิง	45	867			35.00	32.55	5.00	162.75	19.26	5.00	96.30	40.00	770.40
กระเป๋ากระสอบใหม่	117	27,750			350.00	325.50	64.00	20,832.00	237.18	64.00	15,179.52	53.00	12,570.54
โปโลฟ้าน้ำทะเล	30	6,900			350.00	325.50	7.00	2,278.50	230.00	7.00	1,610.00	23.00	5,290.00
โปโลเขียวแอปเปิ้ล	36	8,280			350.00	325.50	21.00	6,835.50	230.00	21.00	4,830.00	15.00	3,450.00
สินค้า ใหม่ 1 เสื้อกีฬา	200	26,000			250.00	232.50	100.00	23,250.00	130.00	100.00	13,000.00	100.00	13,000.00
สินค้า ใหม่ 2 เสื้อฮิด	100	10,000.00			190.00	176.70	100.00	17,670.00	100.00	100.00	10,000.00	-	-
สินค้า ใหม่ 3 เซ็ตครีม A	20	6,400.00			490.00	455.70	20.00	9,114.00	320.00	20.00	6,400.00	-	-
สินค้า ใหม่ 4 เซ็ตครีม B	20	1,920.00		-	159.00	147.87	20.00	2,957.40	96.00	20.00	1,920.00	-	-
โปโลแบบที่ 1	150	34,500.00	500	115,000	350.00	325.50	400.00	130,200.00	230.00	400.00	92,000.00	250.00	57,500.00
โปโลแบบที่ 2	200	46,000.00	500	115,000	350.00	325.50	400.00	130,200.00	230.00	400.00	92,000.00	300.00	69,000.00
ร่มMJU(เขียว)			500	64,200	159.00	147.87	200.00	29,574.00	128.40	200.00	25,680.00	300.00	38,520.00
ร่มMJU(ดำ)			500	64,200	159.00	147.87	200.00	29,574.00	128.40	200.00	25,680.00	300.00	38,520.00
แก้วชรามิก			500	15,000	59.00	54.87	200.00	10,974.00	30.00	200.00	6,000.00	300.00	9,000.00
	1,808	237,595.96	2,500	373,400	5,309.00	4,937.37	2,454.00	487,998.90	3,589.67	2,454.00	345,677.30	1,854.00	265,318.66

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของไตรมาสที่ 4 ปีที่ 4

	ยอดยกมา		ปริมาณซื้อ เพิ่ม	ต้นทุน	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขาย ต่อเดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวนขาย ต่อเดือน	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
สินค้าต้นงวด	1,854	265,319											
เสื้อโปโลสีดำ ฐ สติติ	8	1,520			140	130	8	1,042	190	8	1,520	-	-
หมวกแก๊ปMJB สีเทา	13	1,430			250	233	13	3,023	110	13	1,430	-	-
หมวกแก๊ปMJB สีเขียว	18	1,980			250	233	18	4,185	110	18	1,980	-	-
เสื้อแจ็กเก็ตสีเขียวMJB	26	9,880			389	362	26	9,406	380	26	9,880	-	-
หมวกแก๊ปสีเขียว	34	850			49	46	34	1,549	25	34	850	-	-
เข็มกลัด MJU	8	484			149	139	8	1,109	61	8	484	-	-
เข็มไทรราช	66	1,554			55	51	66	3,376	24	66	1,554	-	-
เข็มกลัดดอกหญิง	40	770			35	33	40	1,302	19	40	770	-	-
กระเป๋ากระสอบใหม่	53	12,571			350	326	53	17,252	237	53	12,571	-	-
โปโลฟ้าน้ำทะเล	23	5,290			350	326	23	7,487	230	23	5,290	-	-
โปโลเขียวแอปเปิ้ล	15	3,450			350	326	15	4,883	230	15	3,450	-	-
สินค้า ใหม่ 1 เสื้อกีฬา	100	13,000			250	233	100	23,250	96	100	9,600	-	-
โปโลแบบที่ 1	250	57,500			350	326	200	65,100	230	200	46,000	50	11,500
โปโลแบบที่ 2	300	69,000	200	40,000	350	326	200	65,100	100	200	20,000	300	30,000
ร่มMJB(เขียว)	300	38,520	200	40,000	159	148	200	29,574	320	200	64,000	300	96,000
ร่มMJB(ดำ)	300	38,520			159	148	250	36,968	230	250	57,500	50	11,500
แก้วเซรามิค	300	9,000			59	55	250	13,718	128	250	32,100	50	6,420
โปโล แบบที่1			500		350	326	300	97,650	230	300	69,000	200	46,000
โปโล แบบที่2			500		350	326	300	97,650	230	300	69,000	200	46,000
สินค้า ใหม่ 2 เสื้อยืล			500		190	177	300	53,010	100	300	30,000	200	20,000
	1,854	265,319	1,900	80,000	4,584	4,263	2,404	536,630	3,280	2,404	436,979	1,350	267,420

รายละเอียดสินค้าคงเหลือของที่ระลึก ปีที่5

	ยอดยกมา		ปริมาณซื้อ เพิ่ม	ต้นทุน	ยอดขาย				ต้นทุน			สินค้าคงเหลือ	
	ปริมาณ	มูลค่า			ราคาขาย	ราคาหลังหัก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	จำนวนขาย ต่อเดือน	รวม	ต้นทุน	จำนวนขาย ต่อเดือน	มูลค่าต้นทุน	ปริมาณ	มูลค่า
สินค้าต้นงวด	1,350	267,420											
โปโลแบบที่ 1	50	11,500			350	326	50	16,275	230	50	11,500	-	-
โปโลแบบที่ 2	300	30,000			350	326	300	97,650	100	300	30,000	-	-
ร่มMJU(เขียว)	300	96,000			159	148	300	44,361	320	300	96,000	-	-
ร่มMJU(ดำ)	50	11,500	500	115,000	159	148	200	29,574	230	200	46,000	350	80,500
แก้วเซรามิก	50	6,420	500	64,200	59	55	200	10,974	128	200	25,680	350	44,940
โปโล แบบที่1	200	46,000			350	326	200	65,100	230	200	46,000	-	-
โปโล แบบที่2	200	46,000			350	326	200	65,100	230	350	80,500	-	-
สินค้า ใหม่ 2 เสื้อยืด	200	20,000	300	30,000	190	177	300	53,010	100	350	35,000	200	20,000
เสื้อแจ็กเก็ตสีเขียวMJU			500	175,000	389	362	300	108,531	350	400	140,000	200	70,000
เสื้อยืด สีขาว			500	75,000	195	181	300	54,405	150	300	45,000	200	30,000
เสื้อยืด สีดำ			500	75,000	195	181	300	54,405	150	300	45,000	200	30,000
	1,350	267,420	2,800	534,200	2,746	2,554	2,650	599,385	2,218	2,950	600,680	1,500	275,440

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ

ปีที่1						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอยมาร์ เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บุรณารัง อาหารเทิดทูล	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (เขตตลาด ชุมชนและเขตตลาด ต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม
สินค้าต้นงวด					524,604.31	524,604.31
บวก ซื้อ	-			1,860,000.00	147,100.00	2,007,100.00
สินค้าเพื่อขาย	-	-	-	1,860,000.00	671,704.31	2,531,704.31
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด				-	407,342.00	407,342.00
ต้นทุนขาย	-	-	-	1,860,000.00	264,362.31	2,124,362.31
ค่าแรงงานทางตรง			552,000.00			552,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรง	252,000.00		30,000.00			282,000.00
ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป	252,000.00	-	582,000.00	1,860,000.00	264,362.31	2,958,362.31

งบต้นทุนการผลิต
กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ปี 2						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควบบอยมารี เก็ด)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้าโรง อาหารเทิดกสิกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (เขตตลาด ชุมชนและเขตตลาด ต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ระลึก	รวม
สินค้าต้นงวด					407,342.00	407,342.00
บวก ซื้อ	-			2,046,000.00		2,046,000.00
สินค้าเพื่อขาย	-	-	-	2,046,000.00	407,342.00	2,453,342.00
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด				-	237,595.96	237,595.96
ต้นทุนขาย	-	-	-	2,046,000.00	169,746.04	2,215,746.04
ค่าแรงงานทางตรง			552,000.00			552,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรง	252,000.00		30,000.00			282,000.00
ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป	252,000.00	-	582,000.00	2,046,000.00	169,746.04	3,049,746.04

ปี 3						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควบบอยมารี เก็ด)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้าโรง อาหารเทิดทูน	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (เขตตลาด ชุมชนและเขตตลาด ต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ระลึก	รวม
สินค้าต้นงวด					237,595.96	237,595.96
บวก ซื้อ	-			2,250,600.00	373,400.00	2,624,000.00
สินค้าเพื่อขาย	-	-	-	2,250,600.00	610,995.96	2,861,595.96
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด				-	265,318.66	265,318.66
ต้นทุนขาย	-	-	-	2,250,600.00	345,677.30	2,596,277.30
ค่าแรงงานทางตรง			552,000.00			552,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรง	252,000.00		30,000.00			282,000.00
ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป	252,000.00	-	582,000.00	2,250,600.00	345,677.30	3,430,277.30

ปีที่4						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควบบอยมารี เก็ด)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้าโรง อาหารเทิดกสิกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (เขตตลาด ชุมชนและเขตตลาด ต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ระลึก	รวม
สินค้าต้นงวด					265,318.66	265,318.66
บวก ซื้อ	-			2,468,400.00	80,000.00	2,548,400.00
สินค้าเพื่อขาย	-	-	-	2,468,400.00	345,318.66	2,813,718.66
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด				-	267,420.00	267,420.00
ต้นทุนขาย	-	-	-	2,468,400.00	77,898.66	2,546,298.66
ค่าแรงงานทางตรง			552,000.00			552,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรง	252,000.00		30,000.00			282,000.00
ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป	252,000.00	-	582,000.00	2,468,400.00	77,898.66	3,380,298.66

งบต้นทุนการผลิต
กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ปีที่5							รวมทั้ง 5 ปี
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาบอยมาร์ เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บุรณารัง อาหารเทิดทูลกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (เขตตลาด ชุมชนและเขตตลาด ต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม		
สินค้าต้นงวด				267,420.00	267,420.00		1,702,280.93
บวก ซื้อ	-		2,735,400.00	534,200.00	3,269,600.00		12,495,100.00
สินค้าเพื่อขาย	-	-	-	2,735,400.00	801,620.00	3,537,020.00	14,197,380.93
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด			-	275,440.00	275,440.00		1,453,116.62
ต้นทุนขาย	-	-	-	2,735,400.00	526,180.00	3,261,580.00	12,744,264.31
ค่าแรงงานทางตรง		552,000.00			552,000.00		2,760,000.00
ค่าใช้จ่ายทางตรง	252,000.00		30,000.00		282,000.00		1,410,000.00
ต้นทุนขายสินค้าสำเร็จรูป	252,000.00	-	582,000.00	2,735,400.00	526,180.00	4,095,580.00	16,914,264.31

งบกำไรขาดทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ

ปีที่ 1						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (ภาคนัด ควาบอยมาร์เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้า โรงอาหารเทิด กสิกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและ เขตตลาดต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม
รายได้จากขาย	972,000.00	288,000.00	880,000.00	3,124,800.00	392,942.67	5,657,742.67
หัก ต้นทุนขาย	252,000.00	-	582,000.00	1,860,000.00	264,362.31	2,958,362.31
กำไรขั้นต้น	720,000.00	288,000.00	298,000.00	1,264,800.00	128,580.36	2,699,380.36
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :						
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	18,000.00		-	37,308.47	4,691.53	60,000.00
ค่าสาธารณูปโภค10 %	97,200.00	28,800.00	88,000.00	312,480.00	39,294.27	565,774.27
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						1,756,200.00
ค่าเสื่อมราคา						193,532.33
รวมค่าใช้จ่าย	115,200.00	28,800.00	88,000.00	349,788.47	43,985.80	2,575,506.60
กำไรสุทธิ						123,873.76

งบกำไรขาดทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ปีที่ 2

ปีที่ 2						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (ภาคนัด ควาบอยมาร์เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้า โรงอาหารเทิด ถวิลกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและ เขตตลาดต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม
รายได้จากขาย	1,080,000.00	288,000.00	960,000.00	3,437,280.00	434,395.56	6,199,675.56
หัก ต้นทุนขาย	252,000.00	-	582,000.00	2,046,000.00	169,746.04	3,049,746.04
กำไรขั้นต้น	828,000.00	288,000.00	378,000.00	1,391,280.00	264,649.52	3,149,929.52
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :						
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	32,000.00			37,287.67	4,712.33	74,000.00
ค่าสาธารณูปโภค 10 %	108,000.00	28,800.00	96,000.00	343,728.00	43,439.56	619,967.56
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						1,756,200.00
ค่าเสื่อมราคา						131,913.72
รวมค่าใช้จ่าย	140,000.00	28,800.00	96,000.00	381,015.67	48,151.89	2,582,081.28
กำไรสุทธิ						567,848.24

งบกำไรขาดทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ปีที่ 3

ปีที่ 3						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (ภาคนัด ควาบอยมาร์เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้า โรงอาหารเทิด กสิกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและ เขตตลาดต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม
รายได้จากขาย	2,880,000.00	288,000.00	1,920,000.00	3,781,008.00	487,998.90	9,357,006.90
หัก ต้นทุนขาย	252,000.00	-	582,000.00	2,250,600.00	345,677.30	3,430,277.30
กำไรขั้นต้น	2,628,000.00	288,000.00	1,338,000.00	1,530,408.00	142,321.60	5,926,729.60
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :						
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	77,600.00			47,827.15	6,172.85	131,600.00
ค่าสาธารณูปโภค10 %	288,000.00	28,800.00	192,000.00	378,100.80	48,799.89	935,700.69
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						1,756,200.00
ค่าเสื่อมราคา						72,962.08
รวมค่าใช้จ่าย	365,600.00	28,800.00	192,000.00	425,927.95	54,972.74	2,896,462.77
กำไรสุทธิ						3,030,266.83

งบกำไรขาดทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจกรรมพิเศษ

ปีที่ 4

ปีที่ 4						
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (ภาคนัด ควาบอยมาร์เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้า โรงอาหารเทิด ถึกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและ เขตตลาดต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม
รายได้จากขาย	2,880,000.00	360,000.00	1,920,000.00	4,142,592.00	536,630.46	9,839,222.46
หัก ต้นทุนขาย	252,000.00	-	582,000.00	2,468,400.00	77,898.66	3,380,298.66
กำไรขั้นต้น	2,628,000.00	360,000.00	1,338,000.00	1,674,192.00	458,731.80	6,458,923.80
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :						
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	57,600.00			47,807.08	6,192.92	111,600.00
ค่าสาธารณูปโภค 10 %	288,000.00	36,000.00	192,000.00	414,259.20	53,663.05	983,922.25
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						1,756,200.00
ค่าเสื่อมราคา						49,580.56
รวมค่าใช้จ่าย	345,600.00	36,000.00	192,000.00	462,066.28	59,855.96	2,901,302.80
กำไรสุทธิ						3,557,621.00

งบกำไรขาดทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ปีที่ 5						รวมทั้ง 5 ปี	
	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาด เกษตรแม่โจ้ (ภาคนัด ควาบอยมาร์เก็ต)	รายได้ค่าเช่า พื้นที่บูธหน้า โรงอาหารเทิด ถิกร	รายได้ค่าเช่าพื้นที่ ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและ เขตตลาดต้นไม้)	รายได้จากการ จำหน่ายน้ำดื่ม	รายได้จากการ จำหน่ายของที่ ระลึก	รวม	
รายได้จากขาย	4,320,000.00	360,000.00	1,920,000.00	4,588,992.00	599,385.00	11,788,377.00	42,842,024.59
หัก ต้นทุนขาย	252,000.00	-	582,000.00	2,735,400.00	526,180.00	4,095,580.00	16,914,264.31
กำไรขั้นต้น	4,068,000.00	360,000.00	1,338,000.00	1,853,592.00	73,205.00	7,692,797.00	25,927,760.28
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :							
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	77,600.00			47,761.67	6,238.33	131,600.00	508,800.00
ค่าสาธารณูปโภค 10 %	432,000.00	36,000.00	192,000.00	458,899.20	59,938.50	1,178,837.70	4,284,202.46
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						1,756,200.00	8,781,000.00
ค่าเสื่อมราคา						13,206.25	461,194.95
รวมค่าใช้จ่าย	509,600.00	36,000.00	192,000.00	506,660.87	66,176.83	3,079,843.95	14,035,197.40
กำไรสุทธิ						4,612,953.05	11,892,562.88

งบลงทุน

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

รายการ	รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น (บาท)		
1. เงินทุนหมุนเวียน			
1.1 วัตถุดิบคงคลังเตรียมไว้ในการผลิต			
1.2 งานระหว่างทำ			
1.3 สินค้าสำเร็จรูปเตรียมไว้เพื่อขาย	2,531,704.31		
1.4 สำรองเงินสดสำหรับการขายเชื่อ			
1.5 เงินสด (สำรองในการดำเนินงาน)	-		
รวมเงินทุนหมุนเวียน	2,531,704.31		
2. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์			
2.1 ที่ดิน			
2.2 อาคาร			
2.3 เครื่องจักร/อุปกรณ์			
2.4 ยานพาหนะ			
2.5 เครื่องใช้สำนักงาน	461,194.95		
2.6 สินทรัพย์ถาวรอื่น ๆ			
รวมสินทรัพย์ถาวร	461,194.95		
3. รายจ่ายก่อนการดำเนินงาน			
3.1 รายจ่ายในการเตรียมการ			
3.2 สิทธิการใช้สินทรัพย์ฯ			
รวมรายจ่ายก่อนการดำเนินงาน	-		
รวมต้นทุนโครงการทั้งสิ้น	2,992,899.26		
แหล่งที่มาของเงินทุน	เปอร์เซ็นต์	จำนวนเงิน	
หนี้สิน		-	
ส่วนของเจ้าของ	100%	2,992,899.26	

งบประมาณกระแสเงินสด

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

	ปี1		ปีที่2		ปีที่3		ปีที่4		ปีที่5	
กำไรสุทธิ		123,874		567,848		3,030,267		3,557,621		4,612,953.1
<u>บวก</u> ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์		100,813		39,195		-		-		-
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว		65,669		65,669		45,912		23,050		2,800
ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน		27,050		27,050		27,050		26,531		10,406
		193,532		131,914		72,962		49,581		13,206.3
<u>หัก</u> สิ้นค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น		(117,262.31)		- 169,746		27,723		- 2,101		8,020
จ่ายชำระหนี้		- (117,262.31)		- 169,746		27,723		- 2,101		8,020.0
เงินสดจากการดำเนินงาน		434,668		869,508		3,075,506		3,609,303		4,618,139.3
<u>หัก</u> ถอนใช้ส่วนตัว										
เงินสดที่มีอยู่ทั้งหมด		434,668		869,508		3,075,506		3,609,303		4,618,139.3
<u>บวก</u> เงินสดคงเหลือต้นปี										
เงินสดที่มีอยู่ทั้งสิ้น		434,668		869,508		3,075,506		3,609,303		4,618,139.3
<u>หัก</u> นำเงินฝากธนาคาร										
เงินสดคงเหลือปลายปี		434,668		869,508		3,075,506		3,609,303		4,618,139.3

การคำนวณสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น	ปีที่1	ปีที่2	ปีที่3	ปีที่4	ปีที่5
สินค้าคงเหลือปลายปี					
วัตถุดิบปลายปี	407,342	237,596	265,319	265,319	275,440
สินค้าระหว่างทำปลายปี	-				
สินค้าสำเร็จรูปปลายปี	-	-			
รวมสินค้าปลายงวด	407,342	237,596	265,319	265,319	275,440
<u>หัก</u> วัตถุดิบต้นปี	524,604	407,342	237,596	267,420	267,420
สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น	-117,262.31	-169,746.04	27,723	-2,101.34	8,020

การประเมินการลงทุน

ปีที่	ผลตอบแทนสุทธิ	rate	10%
1	317,406		
2	699,762		
3	3,103,229		
4	3,607,202		
5	4,626,159		
มูลค่าปัจจุบันผลตอบแทนสุทธิ			฿8,534,616.63
กระแสเงินสดจ่ายลงทุน			2,992,899.26
NPV			฿5,541,717.37

ปีที่	ผลตอบแทนสุทธิ	rate	10%
1	317,406		
2	699,762		
3	3,103,229		
4	3,607,202		
5	4,626,159		
มูลค่าปัจจุบันผลตอบแทนสุทธิ			฿8,534,616.63
กระแสเงินสดจ่ายลงทุน			2,992,899.26
ดัชนีกำไร (PI)			฿2.85

ปีที่	ผลตอบแทนสุทธิ
0	- 2,992,899.26
1	317,406.09
2	699,761.96
3	3,103,228.91
4	3,607,201.55
5	4,626,159.30
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (IRR)	
46.58%	

ระยะเวลาคืนทุน

Year	Cash Flow	Cumulative
0	2,992,899	
1	317,406	317,406
2	699,762	1,017,168
3	3,103,229	4,120,397
4	3,607,202	7,727,599
5	4,626,159	12,353,758
PB = 1+	2,992,899	- 317,406
	1,017,168	- 317,406
=	4.82	
ระยะเวลาคืนทุนประมาณ		4 ปี 10เดือน

รายงาน รายรับ-รายจ่าย กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
 ปีงบประมาณ 2565 (ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 – 30 กันยายน 2565)
 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

ประเภทรายรับ	ประมาณการรายรับ			ก.ย. 65			หมายเหตุ
	ต้นปี	ปรับเพิ่มลด ประมาณการ (ครั้งที่ 1)	คงเหลือ	จำนวนเงิน	ร้อยละ (รับจริง เทียบกับประมาณ การ)	ร้อยละ (รับจริง เทียบกับรายรับ ทั้งหมด)	
2. สำนักงานมหาวิทยาลัย (กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ)							
รายได้จากค่าเช่าพื้นที่ศูนย์อาหาร Green Canteen	492,000.00	-206,000	286,000.00	436,700.00	152.69	14.76	
รายได้จากค่าเช่าพื้นที่บุธหน้าโรงอาหารเทิดกสิกร	312,000.00	-117,500	194,500.00	80,800.00	41.54	2.73	
รายได้จากค่าเช่าพื้นที่กาดนัดดาวบอย	1,200,000.00	-1,200,000	-	161,760.00		5.47	
รายได้จากค่าเช่าพื้นที่สัปปุจ	120,000.00	-20,000	100,000.00	132,700.00	132.70	4.48	
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	1,500,000.00	-1,000,000	500,000.00	595,490.00	119.10	20.12	
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึกและผลิตภัณฑ์ของมหาวิทยาลัย	500,000.00		500,000.00	308,056.00	61.61	10.41	
รายได้จากค่าปรับ	5,000.00	- 5,000.00	-	-		-	
รายได้การสนับสนุนโครงการพิชิตภัยพิภพ	270,000.00	19,580.00	289,580.00	381,779.00	131.84	12.90	
รายได้เงินสนับสนุนจากการฝากจำหน่ายสินค้าและบริการ โครงการกาดแม่ใจ 2477	280,000.00		280,000.00	112,092.03	40.03	3.79	
รายได้จากการจัดสรรการสนับสนุนการดำเนินงาน	-	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00	8.45	
เงินสนับสนุนจากโครงการความร่วมมือการพัฒนามรดกภูมิปัญญาของมหาวิทยาลัยแม่ใจ		1,000,000.00	1,000,000.00	500,000.00	50.00	16.90	
เงินเหลือจ่ายประจำปีงบประมาณ 2563		654,155.62	654,155.62	-	-	-	
รายได้อื่น	-		-	35.00		0.00	
รวม	4,679,000.00	-1,278,920	3,400,080.00	2,959,412.03		100.00	
หัก ค่าสาธารณูปโภค 10%	467,900.00		340,008.00	295,941.20			
คงเหลือรายรับจากการดำเนินการทั้งหมด	4,211,100.00		3,060,072.00	2,663,470.83			
ประเภทรายจ่าย	ประมาณการรายจ่าย			ก.ย. 65			หมายเหตุ
	ต้นปี	ปรับเพิ่มลด ประมาณการ (ครั้งที่ 1)	คงเหลือ	จำนวนเงิน	ร้อยละ (จ่ายจริง เทียบกับประมาณ)	ร้อยละ (จ่ายจริง เทียบกับรายจ่าย)	
1. ส่วนกลางมหาวิทยาลัย							
กองทุนทั่วไป							
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ							
ค่าใช้สอย							
- ค่าเบี้ยประชุม	200,000.00	-	200,000.00	111,925.00	55.96	61.40	
- ค่าใช้จ่ายในการประชุม	150,000.00	-	143,500.00	11,020.00	7.68	6.05	
- ค่าใช้จ่ายการจัดอบรมโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ "กฎหมายและแนวทางการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐ"			6,500.00	4,530.00	69.69	2.49	
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการทบทวนบทบาทหน้าที่และการดำเนินงานของคณะกรรมการการเงินและทรัพย์สิน			113,300.00	54,810.00	48.38	30.07	
รวมรายจ่าย	350,000.00	-	350,000.00	182,285.00		100.00	
รายได้สูงกว่า (กว่า) ค่าใช้จ่าย	7,445,189.80	-	10,532,124.10	12,559,128.46			

รายงาน รายรับ-รายจ่าย กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ปีงบประมาณ 2565 (ระยะเวลาดังแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 – 30 กันยายน 2565)
ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2564 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2565

2. สำนักงานมหาวิทยาลัย (กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ)							
กองทุนทั่วไป							
ค่าใช้จ่ายบุคลากร							
- เงินเดือนพนักงานส่วนงาน	1,269,000.00		1,269,000.00	1,036,350.00	81.67	56.09	
- เงินสมทบประกันสังคม	45,000.00		45,000.00	26,175.00	58.17	1.42	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน							
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ							
ค่าใช้สอย							
- ค่าจ้างเหมาบริการ	1,220,000.00	-220,000	1,000,000.00	335,218.15	33.52	18.14	
- ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด	125,000.00	-5,000	125,000.00	74,100.00	59.28	4.01	
- ค่าเครื่องหมายความการค้า	20,000.00		20,000.00	13,600.00	68.00	0.74	
- ค่ารับรองเหมาจ่าย	6,000.00		6,000.00	-	-	-	
- ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพในการหา รายได้ของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ			78,555.00	46,375.00	59.04	2.51	
ค่าสาธารณูปโภค							
- ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	12,000.00		12,000.00	-			
กองทุนสำรอง							
รายจ่ายอื่น							
ชดเชยเงินยืมกองทุนพัฒนาแม่โจ้							
- ชดเชยเงินยืมเพื่อก่อสร้างศูนย์อาหารใหม่ Green Canteen	114,800.00	-37,200	77,600.00	315,780.00	406.93	17.09	
รวมรายจ่าย	2,811,800.00	-262,200	2,633,155.00	1,847,598.15	754.28	100.00	
รายได้สูงกว่า (กว่า) ค่าใช้จ่าย	1,867,200.00	-	766,925.00	815,872.68	27.57		

สรุปประมาณการรายได้ 5 ปี และเปรียบเทียบรายได้อ่อนหลัง

ประเภท รายรับ	ปี 2566
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมาร์เก้ต)	972,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทคกสิกร	288,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตตลาดต้นไม้)	880,000.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,124,800.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	392,942.67
รวมทั้งหมด	5,657,742.67

ประเภท รายรับ	ปี 2567
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมาร์เก้ต)	1,080,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทคกสิกร	288,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตตลาดต้นไม้)	960,000.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,437,280.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	434,395.56
รวมทั้งหมด	6,199,675.56

ประเภท รายรับ	ปี 2568
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมาร์เก้ต)	2,880,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทคกสิกร	288,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตตลาดต้นไม้)	1,920,000.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	3,781,008.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	487,998.90
รวมทั้งหมด	9,357,006.90

ประเภท รายรับ	ปี 2569
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมาร์เก้ต)	2,880,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทคกสิกร	360,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตตลาดต้นไม้)	1,920,000.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	4,142,592.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	536,630.46
รวมทั้งหมด	9,839,222.46

ประเภท รายรับ	ปี 2570
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (กาดนัดควาวยอมาร์เก้ต)	4,320,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่บูธหน้าโรงอาหารเทคกสิกร	360,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ตลาดเกษตรแม่โจ้ (เขตตลาดชุมชนและเขตตลาดต้นไม้)	1,920,000.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	4,588,992.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	599,385.00
รวมทั้งหมด	11,788,377.00

เฉลี่ย 5 ปี (ปี 58-62)	สัดส่วน	เพิ่มขึ้น/ลดลง	เฉลี่ย 7 ปี (ปี 58-65)	สัดส่วน	เพิ่มขึ้น/ลดลง
1,227,891.00	24%	(21%)	999,456.88	25%	(3%)
81,700.00	2%	253%	59,550.00	1%	384%
-	0%	0%	-	0%	0%
3,133,440.00	62%	(0%)	2,394,093.75	60%	31%
616,015.30	12%	(36%)	555,652.94	14%	(29%)
5,059,046.30	100%	12%	4,008,753.56	100%	41%

261,120.00

4,352.00

รายได้รวมทั้งหมด 5 ปี ย้อนหลัง

ปี 2558	4,119,393.50	1,538,349.17	37%
ปี 2559	4,916,064.00	741,678.67	15%
ปี 2560	5,918,903.00	-261,160.33	(4%)
ปี 2561	4,983,254.00	674,488.67	14%
ปี 2562	6,648,867.00	-991,124.33	(15%)
ปี 2563	3,678,312.00	1,979,430.67	54%
ปี 2564	2,889,979.00	2,767,763.67	96%
ปี 2565	1,582,806.00	4,074,936.67	257%

หมายเหตุ : เทียบกับปี 2561 เนื่องจากเป็นปีที่สถานการณ์ปกติไม่มีโควิด และ มีการจัดกิจกรรมงานเกษตร และงานรับปริญญา

กองบริหารงานทรัพย์สินและ กิจการพิเศษ



Contact

สำนักงานมหาวิทยาลัย ชั้น 1
มหาวิทยาลัยแม่โจ้
เลขที่ 63 หมู่ที่ 4 ต.หนองหาร อ.สันทราย
จังหวัดเชียงใหม่ 50290

โทรศัพท์ 0 5387 5690-6

โทรสาร 0 5387 5693

e-mail : assetmaejo@gmail.com

<https://assets.mju.ac.th>