

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

آموزشگاه زبان های خارجی

با ظرفیت ۱۸۷۲ دانش آموز در سال

تیرماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : خدمات آموزشی در زمینه زبان های خارجی

ظرفیت طرح : ۱۸۷۲ دانش آموز در سال (معادل ۶۷۳۹۲ نفر-ساعت آموزشی)

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۴۴۲/۹ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۴۲/۹ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۴۰۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲ سال

مقدمه :

رشد روزافزون سطح تحصیلات افراد جامعه ، باعث افزایش میزان استفاده از منابع مختلف علمی است. از دیگر سو ، حجم این منابع به حدی است که نه تنها ترجمه و انتشار تمام آنها عملی

نیست ، بلکه حتی در صورت ترجمه شدن این مطالب، مدت زمانی که صرف ترجمه مطلب می‌شود ، باعث از دست رفتن تازگی آن مطلب می‌گردد. به همین دلیل آشنایی با زبان های خارجی، سهم بسزایی در سهولت استفاده از منابع علمی ، اعم از کتب و نشریات تخصصی و همچنین اینترنت دارد. ضمن اینکه تسلط به زبان های خارجی موجب استفاده سهل تر از نرم افزارهای عمومی و تخصصی رایانه ای را نیز فراهم می‌آورد.

نکته دیگری که اهمیت یادگیری زبان های خارجی را دو چندان می‌کند ، یکپارچگی اقتصادی جهان است که موجب افزایش حجم مکاتبات خارجی بازرگانی و سفرهای تجاری خارجی است. بدیهی است تسلط به زبان مورد استفاده در مذاکرات تجاری می‌تواند از بروز خطاهای سهوی پیشگیری نماید.

همچنین عدم تناسب آموزش زبان های خارجی در سیستم آموزش رسمی کشور با نیازهای افراد در محیط اجتماعی ، میل به شرکت در کلاس های آزاد را که آموزش کاربردی تری ارائه می‌کنند افزایش می‌دهد.

و در نهایت، « یادگیری هر زبان جدید، آغاز یک زندگی تازه است. » این جمله به تنهایی اهمیت یادگیری زبان های خارجی را بیان می‌کند.

اجرای این طرح ضمن اینکه پاسخی به نیاز اقشار مختلف جامعه برای یادگیری زبان های خارجی است، می‌تواند از بازدهی اقتصادی مناسبی نیز برخوردار بوده و همچنین زمینه ساز اشتغال نیروهای متخصص به خصوص در رشته زبان های خارجی گردد. علاوه بر آن با توجه به این که طرح های آموزشی می‌توانند برای آموزش پسران یا دختران اجرا شوند، در اجرای این گونه طرح ها می‌توان از نیروی کار بانوان تحصیلکرده نیز استفاده نمود.

سرمایه گذاری مورد نیاز طرح

الف - سرمایه ثابت

۱- مکان مورد نیاز طرح ، شامل یک باب ساختمان با کاربری اداری به مساحت تقریبی ۹۰

متر مربع می باشد که ارزش هر مترمربع آن چهار میلیون ریال و هزینه کل خرید محل ۳۶۰

میلیون ریال برآورد می شود.

۲- تجهیزات فنی :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه (میلیون ریال)
۱	رایانه رومیزی	۱	۴	۴
۲	چاپگر سیاه و سفید لیزر جت	۱	۴	۴
۳	تلویزیون رنگی	۱	۲	۲
۴	ویدئو	۱	۱	۱
۵	ضبط صوت	۱	۰/۵	۰/۵

۶	سیستم تامین برق اضطراری (UPS)	۱	۲	۲
جمع				۱۳/۵

۳- اثاثیه اداری :

ردیف	شرح	تعداد	هزینه (میلیون ریال)
۱	میز و صندلی اداری و ارباب رجوع	۱ سری	۱/۵
۲	کمد و فایل	۱ سری	۱/۵
۳	میز و صندلی کامپیوتر	۱ دستگاه	۰/۵
۴	صندلی دانش آموزی امدی اف ۱۶	۲۴	۱/۲
۵	صندلی استاد	۳	۰/۳
۶	وایت برد	۳	۱
۷	کتابخانه	۱	۰/۴
۸	خط تلفن	۲	۵
۹	گوشی تلفن	۲	۰/۵
۱۰	دستگاه فاکس	۱	۱/۵
۱۱	سایر (لوازم روی میز و آبدارخانه)	-	۱
جمع			۱۴/۴

۴- هزینه های قبل از بهره برداری :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	هزینه تهیه طرح توجیهی و اخذ مجوز	۱/۵
	جمع	۱/۵

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
ساختمان	۳۶۰
تجهیزات فنی	۱۳/۵
اثاثیه اداری	۱۴/۴
هزینه های قبل از بهره برداری	۱/۵
جمع	۳۸۹/۴

۱۹/۵	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۴۰۸/۹	جمع کل

ب- سرمایه در گردش :

۱- ملزومات اداری و آموزشی :

شامل نوار ها و کتب و نرم افزارهای آموزشی و اداری مورد استفاده در دستگاه های سمعی و بصری ،انواع کاغذ های مورد استفاده در دستگاههای جانبی نظیر پرینتر و فاکس ، کاغذ های یادداشت ، انواع نوشت افزاردفتری، تونر ، کارتریج دستگاههای فوق الذکر کلا بالغ بر ۲/۵ میلیون ریال در سال می باشد.

۲- سوخت و انرژی :

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	برق	۵
۲	تلفن	۶
۳	شارژ ساختمان	۱
جمع		۱۲

۳- حقوق و دستمزد :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهانه	۲۳٪ سهم کارفرما	حقوق سالانه (۱۴ ماه)
۱	مدیر آموزشگاه	۱	۱/۲	۳/۳۱	۱۷/۷۱
۲	مدیر آموزش	۱	۱	۲/۷۶	۱۶/۷۶
۳	مربی (پاره وقت)	۴	۱	-	۵۶
۴	منشی	۱	۰/۷۵	۲/۰۷	۱۲/۵۷
۵	آبدارچی	۱	۰/۶	۱/۶۵	۱۰/۰۵
جمع					۱۱۳/۰۹

۴- هزینه استهلاک :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب استهلاک	هزینه استهلاک
۱	ساختمان	۳۶۰	۰.۵٪	۱۸
۲	تجهیزات فنی	۱۳/۵	۲۰٪	۲/۷
۳	اثاثیه اداری	۱۴/۴	۱۰٪	۱/۵
جمع				۲۲/۲

۵- هزینه نگهداری و تعمیرات :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	ارزش دارایی	ضریب نت	هزینه نت
۱	ساختمان	۳۶۰	۳٪	۱۰/۸
۲	تجهیزات فنی	۱۳/۵	۱۰٪	۱/۴
۳	اثاثیه اداری	۱۴/۴	۳٪	۴/۳
جمع				۱۶/۵

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	ملزومات اداری	۲/۵
۲	سوخت و انرژی	۱۲
۳	حقوق و دستمزد	۱۱۳/۰۹
۴	استهلاک	۲۲/۲
۵	نگهداری و تعمیرات	۱۶/۵
۶	هزینه های پیش بینی نشده	۸/۳۱
جمع		۱۷۴/۶

سرمایه در گردش

شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
تنخواہ گردان (سه ماهه)	۳۴
جمع	۳۴

جدول کل هزینه های طرح

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	خرید محل کار	۳۶۰
۲	تجهیزات فنی	۱۳/۵
۳	لوازم اداری	۱۴/۴
۴	هزینه های قبل از بهره برداری	۱/۵
۵	پیش بینی نشده	۱۹/۵
جمع هزینه های ثابت		۴۰۸/۹
سرمایه در گردش (طبق جدول فوق)		۳۴
جمع کل هزینه های طرح		۴۴۲/۹

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی:

ردیف	شرح	مبلغ (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۵ساله)	۰/۳
۲	هزینه تبلیغ و اداری (معادل ۲٪ مبلغ شهریه)	۶/۷
جمع		۷

درآمد طرح :

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	شرح	تعداد	میانگین شهریه دوره	جمع
۱	شهریه دوره های آموزشی *	۱۸۷۲	۰/۱۵	۳۳۶/۹۶
جمع				۳۳۶/۹۶

*- تعداد دانش آموزان با توجه به ظرفیت آموزشگاه و وسایل سمعی و بصری موجود در آن در نظر گرفته شده است. همچنین طول هر دوره آموزشی ۱۲ جلسه برابر با ۳۶ ساعت در نظر گرفته شده و ایام کاری آموزشگاه نیز ۶ روز در هفته و ۹ ساعت در روز فرض شده است. بدیهی است طول دوره و شهریه متعلقه بسته به نوع دوره و سطح دانش آموزان در هر دوره متغیر خواهد بود.

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد طرح	۳۳۶/۹۶
هزینه های عملیاتی:	
ملزومات اداری	۲/۵
حقوق و دستمزد	۱۱۳/۰۹
تعمیرات و نگهداری	۱۶/۵
استهلاک	۲۲/۲
سوخت و انرژی	۱۲
پیش بینی نشده	۸/۳۱
جمع هزینه های عملیاتی	۱۷۴/۶
سود ناویژه	۱۶۲/۳۶
کسر میشود:	
هزینه های اداری	۶/۷
سود عملیاتی	۱۵۵/۶۶
استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۰/۳
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۵۵/۳۶

محاسبه دوره بازگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = دو سال

محاسبه نقطه سر به سر:

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه کل
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
ملزومات اداری	۲/۵	۱۰۰	-	-	۲/۵
حقوق و دستمزد	۳۹/۵۸	۳۵	۷۳/۵۱	۶۵	۱۱۳/۰۹
سوخت و انرژی	۹/۶	۸۰	۲/۴	۲۰	۱۲
تعمیر و نگهداری	۱۳/۲	۸۰	۳/۳	۲۰	۱۶/۵
استهلاک	-	-	۲۲/۲	۱۰۰	۲۲/۲
هزینه های اداری	۶/۷	۱۰۰	-	-	۶/۷
استهلاک قبل از بهره برداری	-	-	۰/۳	۱۰۰	۰/۳
پیش بینی نشده	۷/۰۶	۸۵	۱/۲۵	۱۵	۸/۳۱
جمع	۷۸/۶۴	-	۱۰۲/۹۶	-	۱۸۱/۶

نقطه سر به سر = ۳۹/۸۶٪

محاسبه کارمزد وام:

(ارقام به میلیون ریال)

۴۰۰ میلیون ریال	۱) عقد مشارکت مدنی:
سه ماه	مبلغ قرارداد
۱۹٪	مدت قرارداد
	نرخ کارمزد

کارمزد عقد مشارکت مدنی	۱۹ میلیون ریال
------------------------	----------------

۲) عقد فروش اقساطی:	
مبلغ قرارداد	۴۱۹ میلیون ریال
مدت قرارداد	۴۵ ماه
کارمزد تسهیلات	۱۹٪
کارمزد عقد فروش اقساطی	۱۴۹/۲۷ میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات	۱۶۸/۲۷ میلیون ریال
کارمزد سالانه	۴۴/۸۷ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	۱۰۶/۶۷ میلیون ریال

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات

شرح	سال اول	سال دوم	سال سوم	سال چهارم
بازپرداخت اصل تسهیلات	۸۰	۱۰۶/۶۷	۱۰۶/۶۷	۱۰۶/۶۷
کارمزد تسهیلات	۳۳/۶۵	۴۴/۸۷	۴۴/۸۷	۴۴/۸۷
جمع	۱۱۳/۶۵	۱۵۱/۵۴	۱۵۱/۵۴	۱۵۱/۵۴