

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรกหลังการปิดจองซื้อหน่วยลงทุน**ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ** 150,000 บาท และ**ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ** 100,000 บาท
 มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุน**ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ** เพิ่ม 5,000 บาท
 และขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุน**ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ** 1,000 หน่วย

| วันที่ 1 | กองทุนรวม | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ | ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม |
|---|-------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท) (หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = 15,000 หน่วย x 10.00 = 150,000.00) | 250,000.00 | 150,000.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท | 251,200.00 | 150,720.00 | 100,480.00 | 0.00 |
| รายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกองทุนแต่ละชนิด | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุติก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน | 251,200.00 | 150,720.00 | 100,480.00 | 0.00 |
| รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ = $(150,720 \times 0.005136)/365 = 2.12$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat)= 0.428% ต่อปี ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $(100,480 \times 0.00428)/365 = 1.18$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ = $(150,720 \times 0.0015)/365 = 0.62$ ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $(100,480 \times 0.0015)/365 = 0.41$ | -3.30 | -2.12 | -1.18 | 0.00 |
| | -1.03 | -0.62 | -0.41 | 0.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) | 251,195.67 | 150,717.26 | 100,478.41 | 0.00 |
| จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) | 25,000.0000 | 15,000.0000 | 10,000.0000 | 0.0000 |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) | 10.0478 | 10.0478 | 10.0478 | 0.0000 |

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ เพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ 1,000 หน่วย

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 30,000 บาท

| วันที่ 2 | กองทุนรวม | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ | ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม |
|--|-------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) | 251,195.67 | 150,717.26 | 100,478.41 | 0.00 |
| รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน (บาท) | | | | |
| • รายการซื้อหน่วยลงทุนเพิ่ม (+5,000) | 5,000.00 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| • รายการขายคืนหน่วยลงทุน 1,000 หน่วย(1,000 X10.0478) | -10,047.80 | 0.00 | -10,047.80 | 0.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย | 246,147.87 | 155,717.26 | 90,430.61 | |
| ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท | 247,147.87 | | | 0.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน | 247,147.87 | 156,349.88 | 90,797.99 | 0.00 |
| <u>วิธีการปันส่วน</u> | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $247,147.87 \times 155,717.26 / 246,147.87 = 156,349.88$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $247,147.87 \times 90,430.61 / 246,147.87 = 90,797.99$ | | | | |
| รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี | -3.26 | -2.20 | -1.06 | 0.00 |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(156,349.88 \times 0.005136) / 365 = 2.20$ | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat)= 0.428% ต่อปี | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(90,797.99 \times 0.00428) / 365 = 1.06$ | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) | -1.01 | -0.64 | -0.37 | 0.00 |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(156,349.88 \times 0.0015) / 365 = 0.64$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(90,797.99 \times 0.0015) / 365 = 0.37$ | | | | |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) | 247,143.60 | 156,347.04 | 90,796.56 | 0.00 |
| จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) | | | | |
| + หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น = $5,000 / 10.0478 = 497.6214$ หน่วย | | | | |
| - หน่วยลงทุนลดลง 1,000หน่วย | 24,497.6214 | 15,497.6214 | 9,000.0000 | 0.0000 |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) | 10.0884 | 10.0884 | 10.0885 | 0.0000 |

วันที่ 3 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมเพิ่ม 30,000 บาท

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท รวมทั้งมีรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย

| วันที่ 3 | กองทุนรวม | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ | ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม |
|--|-------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) | 247,143.60 | 156,347.04 | 90,796.56 | 0.00 |
| รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) : | | | | |
| รายการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (+30,000.00) | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 30,000.00 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย | 277,143.60 | 156,347.04 | 90,796.56 | 30,000.00 |
| ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท | 279,343.60 | | | |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน | 279,343.60 | 157,588.14 | 91,517.32 | 30,238.14 |
| <u>วิธีการปันส่วน</u> | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $279,343.60 \times 156,347.04 / 277,143.60 = 157,588.14$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $279,343.60 \times 90,796.56 / 277,143.60 = 91,517.32$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $279,343.60 \times 30,000 / 277,143.60 = 30,238.14$ | | | | |
| รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (+vat) = 0.5136% ต่อปี | -3.72 | -2.22 | -1.07 | -0.43 |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(157,588.14 \times 0.005136) / 365 = 2.22$ | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat) = 0.428% ต่อปี | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(91,517.32 \times 0.00428) / 365 = 1.07$ | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(30,238.14 \times 0.005136) / 365 = 0.43$ | | | | |
| หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (0.15% ต่อปี) | -1.15 | -0.65 | -0.38 | -0.12 |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(157,588.14 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(91,517.32 \times 0.0015) / 365 = 0.38$ | | | | |
| หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(30,238.14 \times 0.0015) / 365 = 0.12$ | | | | |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) | 279,338.73 | 157,585.27 | 91,515.87 | 30,237.59 |
| จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) | | | | |
| - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม | | | | |
| $(30,000.00 / 10.0884) = 2,973.7124$ หน่วย | 27,471.3338 | 15,497.6214 | 9,000.0000 | 2,973.7124 |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) | 10.1683 | 10.1683 | 10.1684 | 10.1683 |

วันที่ 4 จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย + ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

| วันที่ 4 | กองทุนรวม | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ | ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ | ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม |
|---|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้า | 279,338.73 | 157,585.27 | 91,515.87 | 30,237.59 |
| จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย - หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $500 \times 10.0792 = 5,039.60$ บาท | -5,084.15 | 0.00 | 0.00 | -5,084.15 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท | 274,254.58 277,254.58 | 157,585.27 | 91,515.87 | 25,153.44 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย <u>วิธีการปันส่วน</u> หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $277,299.13 \times 157,585.27 / 274,299.13 = 159,308.77$ หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $277,299.13 \times 91,515.87 / 274,299.13 = 92,516.77$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $277,299.13 \times 25,197.99 / 274,299.13 = 25,473.58$ | 277,254.58 | 159,309.05 | 92,516.94 | 25,428.59 |
| รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(159,308.77 \times 0.005136) / 365 = 2.24$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat) = 0.428% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(92,516.77 \times 0.00428) / 365 = 1.08$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,473.58 \times 0.005136) / 365 = 0.36$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(159,308.77 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(92,516.77 \times 0.0015) / 365 = 0.38$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,473.58 \times 0.0015) / 365 = 0.10$ | -3.68 | -2.24 | -1.08 | -0.36 |
| มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) | 277,249.77 | 159,306.16 | 92,515.48 | 25,428.13 |
| จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 500 หน่วย | 26,971.3338 | 15,497.6214 | 9,000.0000 | 2,473.7124 |
| มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย) | 10.2794 | 10.2793 | 10.2795 | 10.2793 |