

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิครั้งแรกหลังจากปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวนได้ทั้งหมด 150,000.00บาท และหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ 100,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท

มีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม เพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ 1,000 หน่วย

วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อการ ออม	ชนิดเพื่อการ ออมพิเศษ
มูลค่าเปิดจองซื้อหน่วยลงทุน (บาท) ชนิดเพื่อการออม = 15,000 หน่วย x 10 = 150,000.00บาท ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 10,000 หน่วย x 10 = 100,000.00บาท	250,000.00	150,000.00	100,000.00
รายได้จากดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อการออม = $1,200 \times 150,000 / 250,000 = 720$ บาท ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = $1,200 \times 100,000 / 250,000 = 480$ บาท	1,200.00	720.00	480.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	251,200.00	150,720.00	100,480.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเพื่อการออม = $150,720 \times 0.01 / 365 = 4.13$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = $100,480 \times 0.01 / 365 = 2.75$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) ชนิดเพื่อการออม = $150,720 \times 0.0015 / 365 = 0.62$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = $100,480 \times 0.0015 / 365 = 0.41$	-6.89 -1.03	-4.13 -0.62	-2.75 -0.41
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	251,192.09	150,715.25	100,476.84
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	25,000.0000	15,000.0000	10,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0476	10.0476	10.0476

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนจากการซื้อหน่วยลงทุน**ชนิดเพื่อการออม** 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุน**ชนิดเพื่อการออมพิเศษ** 1,000 หน่วย

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท

มีรายการซื้อหน่วยลงทุน**ชนิดเพื่อการออมพิเศษ** 30,000.00บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อการ ออม	ชนิดเพื่อการ ออมพิเศษ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	251,192.09	150,715.25	100,476.84
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :			
•รายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม เพิ่ม 5,000.00 บาท	5,000.00	5,000.00	
•รายการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม 1,000หน่วย (1,000 X 10.0476)	-10,047.60	-10,047.60	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	246,144.49	145,667.65	100,476.84
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อการออม $= 1,000 \times 145,667.65 / 246,144.49 = 591.80$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ $= 1,000 \times 100,476.84 / 246,144.49 = 480.20$	1,000.00	591.80	408.20
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	247,144.49	146,259.45	100,885.04
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก :ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเพื่อการออม $= 146,259.45 \times 0.01 / 365 = 4.01$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ $= 100,885.04 \times 0.01 / 365 = 2.76$	-6.77	-4.01	-2.76
หัก :ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (0.15%ต่อปี) ชนิดเพื่อการออม $= 146,259.45 \times 0.0015 / 365 = 0.60$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ $= 100,885.04 \times 0.0015 / 365 = 0.41$	-1.01	-0.60	-0.41

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	247,136.71	146,254.84	100,881.87
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - ชนิดเพื่อการออมเพิ่ม = $5,000.00/10.0476 = 497.6312$ หน่วย - ชนิดเพื่อการออมลดลง = 1,000.0000 หน่วย	24,497.6312	14,497.6312	10,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0881	10.0881	10.0881

วันที่ 3 เพิ่มหน่วยลงทุนจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ 30,000.00 บาท
มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท

วันที่ 3	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อการ ออม	ชนิดเพื่อการ ออมพิเศษ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	247,136.71	146,254.84	100,881.87
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) : รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ (30,000.00บาท)	30,000.00		30,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขาย หน่วย	277,136.71	146,254.84	130,881.87
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อการออม = $2,200 \times 146,254.84 / 277,136.71 = 1,161.02$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = $2,200 \times 130,881.87 / 277,136.71 = 1,038.98$	2,200.00	1,161.02	1,038.98
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	279,336.71	147,415.86	131,920.85
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนต่อวัน (หาร 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเพื่อการออม = $147,415.86 \times 0.01 / 365 = 4.04$ บาท ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = $131,920.85 \times 0.01 / 365 = 3.61$ บาท	-7.65	-4.04	-3.61

หัก :ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(+vat) = 0.15% ต่อปี ชนิดเพื่อการออม $= 147,415.86 \times 0.0015 / 365 = 0.61$ บาท ชนิดเพื่อการออมพิเศษ $= 131,920.85 \times 0.0015 / 365 = 0.54$ บาท	-1.15	-0.61	-0.54
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	279,327.91	147,411.21	131,916.70
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) ชนิดเพื่อการออมพิเศษเพิ่มขึ้น $30,000 / 10.0881 = 2,973.8008$ หน่วย	27,471.4320	14,497.6312	12,973.8008
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1679	10.1679	10.1679

ในวันที่ 4 ลดหน่วยลงทุนจากการขายคืนของหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษอัตรา 0.15 บาทต่อหน่วย

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 5,000 บาท

วันที่ 4	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อการ ออม	ชนิดเพื่อการ ออมพิเศษ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	279,327.91	147,411.21	131,916.70
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) : รายการรับซื้อคืนของหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ 0.15 บาทต่อหน่วย $= 12,973.8008 \times 0.15 = 1,946.07$ บาท	-1,946.07		-1,946.07
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขาย หน่วย	277,381.84	147,411.21	129,970.63
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 5,000 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อการออม $= 5,000 \times 147,411.21 / 277,381.84 = 2,657.19$ ชนิดเพื่อการออมพิเศษ $= 5,000 \times 129,970.63 / 277,381.84 = 2,342.81$ บาท	5,000.00	2,657.19	2,342.81
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย	282,381.84	150,068.40	132,313.44
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (/365)			

<p>หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี</p> <p>ชนิดเพื่อการออม</p> <p>= $150,068.40 \times 0.01 / 365 = 4.11$</p> <p>ชนิดเพื่อการออมพิเศษ</p> <p>= $132,313.44 \times 0.01 / 365 = 3.63$</p> <p>หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(+vat) = 0.15% ต่อปี</p> <p>ชนิดเพื่อการออม</p> <p>= $150,068.40 \times 0.0015 / 365 = 0.62$ บาท</p> <p>ชนิดเพื่อการออมพิเศษ</p> <p>= $132,313.44 \times 0.0015 / 365 = 0.54$ บาท</p> <p>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)</p>	-7.74	-4.11	-3.63
<p>จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)</p> <p>ลดจำนวนหน่วยชนิดเพื่อการออมพิเศษ</p> <p>= $-1,946.07 / 10.1679 = 191.3935$ หน่วย</p>	27,280.0385	14,497.6312	12,782.4073
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.3509	10.3509	10.3509

ในกรณีที่บริษัทจัดการมีความประสงค์จะเปลี่ยนแปลงการดำเนินการดังกล่าว บริษัทจัดการจะต้องขอความเห็นชอบจากผู้ดูแลผลประโยชน์ก่อนทุกครั้ง