

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรกหลังการปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป 150,000 บาท และชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล 100,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพิ่ม 5,000 บาท

และขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล 1,000 หน่วย

วันที่ 1	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท) (หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = 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
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	251,200.00	150,720.00	100,480.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(150,720 \times 0.005136)/365 = 2.12$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล (+vat) = 0.428% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = $(100,480 \times 0.00428)/365 = 1.18$	-3.30	-2.12	-1.18	0.00
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(150,720 \times 0.0015)/365 = 0.62$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = $(100,480 \times 0.0015)/365 = 0.41$	-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-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล 1,000 หน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 30,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล	หน่วยลงทุนชนิด 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>				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป=247,147.87x155,717.26/246,147.87=156,349.88				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล=247,147.87x90,430.61/246,147.87=90,797.99				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) = 0.5136% ต่อปี	-3.26	-2.20	-1.06	0.00
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = (156,349.88 x 0.005136)/365 = 2.20				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล (+vat) = 0.428% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = (90,797.99 x 0.00428)/365 = 1.06				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.01	-0.64	-0.37	0.00
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป= (156,349.88 x 0.0015)/365 = 0.64				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล= (90,797.99 x 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	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	247,143.60	156,347.04	90,796.56	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :				
รายการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล (+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 <u>วิธีการปันส่วน</u>	279,343.60	157,588.14	91,517.32	30,238.14
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป=279,343.60x156,347.04/277,143.60=157,588.14				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล=279,343.60x90,796.56/277,143.60=91,517.32				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม=279,343.60x30,000/277,143.60=30,238.14				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) = 0.5136% ต่อปี	-3.72	-2.22	-1.07	-0.43
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = (157,588.14 x 0.005136)/365 = 2.22				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล (+vat) = 0.428% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = (91,517.32 x 0.00428)/365 = 1.07				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = (30,238.14 x 0.005136)/365 = 0.43				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.15	-0.65	-0.38	-0.12
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป= (157,588.14 x 0.0015)/365 = 0.65				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล= (91,517.32 x 0.0015)/365 = 0.38				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม= (30,238.14 x 0.0015)/365 = 0.12				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	279,338.73	157,585.27	91,515.87	30,237.59
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (30,000.00/10.00) = 3,000 หน่วย	27,497.6214	15,497.6214	9,000.0000	3,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1586	10.1683	10.1684	10.0792

วันที่ 4 จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย + ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

วันที่ 4	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล	หน่วยลงทุนชนิด 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	-5,039.60	0.00	0.00	-5,039.60
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	274,299.13 277,299.13	157,585.27	91,515.87	25,197.99
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย <u>วิธีการปันส่วน</u> หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $277,299.13 \times 157,585.27 / 274,299.13 = 159,308.77$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = $277,299.13 \times 91,515.87 / 274,299.13 = 92,516.77$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $277,299.13 \times 25,197.99 / 274,299.13 = 25,473.58$	277,299.13	159,308.77	92,516.77	25,473.58
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(159,308.77 \times 0.005136) / 365 = 2.24$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล (+vat) = 0.428% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = $(92,516.77 \times 0.00428) / 365 = 1.08$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,473.58 \times 0.005136) / 365 = 0.36$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (0.15% ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(159,308.77 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนนิติบุคคล = $(92,516.77 \times 0.0015) / 365 = 0.38$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,473.58 \times 0.0015) / 365 = 0.10$	-3.68	-2.24	-1.08	-0.36
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	277,294.32	159,305.88	92,515.31	25,473.12
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 500 หน่วย	26,997.6214	15,497.6214	9,000.0000	2,500.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2710	10.2793	10.2794	10.1892