

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรกหลังการปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป 150,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพิ่ม 50,000 บาท

และขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป 1,000 หน่วย

วันที่ 1	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อ การออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท) (หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = 15,000 หน่วย x 10.00 = 150,000.00)	150,000.00	150,000.00	0.00
ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท	151,200.00	151,200.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกองทุนแต่ละชนิด	0.00	0.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	151,200.00	151,200.00	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 0.7490% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(151,200 \times 0.007490) / 365 = 3.10$	-3.10	-3.10	0.00
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.05885%ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(151,200 \times 0.0005885) / 365 = 0.24$	-0.24	-0.24	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	151,196.66	151,196.66	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	15,000.0000	15,000.0000	0.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0797	10.0797	0.0000

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปเพิ่ม 50,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป 1,000 หน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการรวม 100,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อ การรวม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	151,196.66	151,196.66	0.00
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน (บาท)			
• รายการซื้อหน่วยลงทุนเพิ่ม (+50,000)	50,000.00	50,000.00	0.00
• รายการขายคืนหน่วยลงทุน 1,000 หน่วย(1,000 X10.0797)	-10,079.70	-10,079.70	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	191,116.96	191,116.96	
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	1,000.00	1,000.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	192,116.96	192,116.96	0.00
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 0.7490% ต่อปี	-3.94	-3.94	0.00
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(192,116.96 \times 0.007490)/365 = 3.94$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.05885%ต่อปี)	-0.31	-0.31	0.00
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป= $(192,116.96 \times 0.0005885)/365 = 0.31$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	192,112.71	192,112.71	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
+ หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น = $50,000/10.0797 = 4,960.4651$ หน่วย			
- หน่วยลงทุนลดลง 1,000หน่วย	18,960.4651	18,960.4651	0.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1322	10.1322	0.0000

วันที่ 3 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมเพิ่ม 100,000 บาท

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท รวมทั้งมีรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย

วันที่ 3	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อ การออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	192,112.71	192,112.71	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :			
รายการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (+100,000.00)	100,000.00	0.00	100,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	292,112.71	192,112.71	100,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	2,200.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	294,312.71	193,559.58	100,753.13
<u>วิธีการปันส่วน</u>			
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป=294,312.71x(192,112.71/292,112.71)=193,559.58			
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม=294,312.71x(100,000.00/292,112.71)=100,753.13			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) =0.7490% ต่อปี	-6.04	-3.97	-2.07
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = (193,559.58 x 0.007490)/365 = 3.97			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.7490% ต่อปี			
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = (100,753.13 x 0.007490)/365 = 2.07			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.05885%ต่อปี)	-0.47	-0.31	-0.16
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป= (193,559.58 x 0.0005885)/365 = 0.31			
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม= (100,753.13 x 0.0005885)/365 = 0.16			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	294,306.20	193,555.30	100,750.90
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม			
(100,000.00/10.1322) = 9,869.5240 หน่วย	28,829.9900	18,960.4651	9,869.5249
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2083	10.2083	10.2082

วันที่ 4 จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย + ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

วันที่ 4	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อผู้ลงทุนทั่วไป	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อ การออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้า	294,306.20	193,555.30	100,750.90
จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย - หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $500 \times 10.2082 = 5,104.10$ บาท	-5,104.10	0.00	-5,104.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	289,202.10 3,000.00	193,555.30	95,646.80
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย วิธีการปันส่วน หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $292,202.10 \times (193,555.30 / 289,202.10) = 195,563.12$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $292,202.10 \times (95,646.80 / 289,202.10) = 96,638.98$	292,202.10	195,563.12	96,638.98
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป (+vat) = 0.7490% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(195,563.12 \times 0.007490) / 365 = 4.01$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.7490% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(96,638.98 \times 0.007490) / 365 = 1.98$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (0.05885% ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป = $(195,563.12 \times 0.0005885) / 365 = 0.32$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(96,638.98 \times 0.0005885) / 365 = 0.16$	-5.99 -0.48	-4.01 -0.32	-1.98 -0.16
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	292,195.63	195,558.79	96,636.84
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 500 หน่วย	28,329.9900	18,960.4651	9,369.5249
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.3140	10.3140	10.3139