

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรกหลังการปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ 150,000 บาท และชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 100,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ เพิ่ม 5,000 บาท และขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ 1,000 หน่วย

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

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ เพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 1,000 หน่วย

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท รวมทั้งมีรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ 10,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	251,195.67	150,717.26	100,478.41
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน (บาท)			
• รายการซื้อหน่วยลงทุนเพิ่ม (+5,000.00)	5,000.00	5,000.00	0.00
• รายการขายคืนหน่วยลงทุน -10,047.80 บาท (1,000x10.0478)	-10,047.80	0.00	-10,047.80
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	246,147.87	155,717.26	90,430.61
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	247,147.87		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	247,147.87	156,349.88	90,797.99
<u>วิธีการปันส่วน</u>			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $247,147.87 \times 155,717.26 / 246,147.87 = 156,349.88$			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $247,147.87 \times 90,430.61 / 246,147.87 = 90,797.99$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี	-3.26	-2.20	-1.06
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(156,349.88 \times 0.005136) / 365 = 2.20$			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (+vat) = 0.428% ต่อปี			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(90,797.99 \times 0.00428) / 365 = 1.06$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.01	-0.64	-0.37
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(156,349.88 \times 0.0015) / 365 = 0.64$			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(90,797.99 \times 0.0015) / 365 = 0.37$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	247,143.60	156,347.04	90,796.56
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
+ หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น = $5,000 / 10.0478 = 497.6214$ หน่วย			
- หน่วยลงทุนลดลง 1,000หน่วย	24,497.6214	15,497.6214	9,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0884	10.0884	10.0885

วันที่ 3 ลดหน่วยจากการขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติ 10,000 บาท ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท
รวมทั้งมีรายการซื้อเพิ่มหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 20,000 บาท

วันที่ 3	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	247,143.60	156,347.04	90,796.56
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :			
• รายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติ (-10,000.00)	-10,000.00	-10,000.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	237,143.60	146,347.04	90,796.56
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	239,343.60		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	239,343.60	147,704.71	91,638.89
<u>วิธีการปันส่วน</u>			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $239,343.60 \times 146,347.04 / 237,143.60 = 147,704.71$			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $239,343.60 \times 91,638.89 / 237,143.60 = 91,638.89$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี	-3.15	-2.08	-1.07
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(147,704.71 \times 0.005136) / 365 = 2.08$			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (+vat) = 0.428% ต่อปี			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(91,638.89 \times 0.00428) / 365 = 1.07$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-0.99	-0.61	-0.38
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(147,704.71 \times 0.0015) / 365 = 0.61$			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(91,638.89 \times 0.0015) / 365 = 0.38$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	239,339.46	147,702.02	91,637.44
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
- หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติ			
$(10,000.00 / 10.0884) = 991.2375$ หน่วย	23,506.3839	14,506.3839	9,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1818	10.1818	10.1819

วันที่ 4 เพิ่มหน่วยจากการรับเงินค่าซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 20,000 บาท รวมทั้งมีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

วันที่ 4	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้า	239,339.46	147,702.02	91,637.44
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :			
• รายการซื้อเพิ่มหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (+20,000.00)	20,000.00	0.00	20,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	259,339.46 262,339.46	147,702.02	111,637.44
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย วิธีการปันส่วน	262,339.46	149,410.61	112,928.85
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $262,339.46 \times 147,702.02 / 259,339.46 = 149,410.61$ หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $262,339.46 \times 111,637.44 / 259,339.46 = 112,928.85$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(149,410.61 \times 0.005136) / 365 = 2.10$	-3.42	-2.10	-1.32
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ (+vat) = 0.428% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(112,928.85 \times 0.00428) / 365 = 1.32$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.07	-0.61	-0.46
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(149,410.61 \times 0.0015) / 365 = 0.61$ หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $(112,928.85 \times 0.0015) / 365 = 0.46$			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	262,334.97	149,407.90	112,927.07
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) + หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการซื้อเพิ่มหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ ($20,000.00 / 10.1819$) = 1964.2699 หน่วย	25,470.6538	14,506.3839	10,964.2699
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2995	10.2994	10.2995