

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรกหลังการปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ 150,000 บาท และชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ 100,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ เพิ่ม 5,000 บาท

และขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ 1,000 หน่วย

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

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

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท รวมทั้งมีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 30,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	251,195.67	100,478.41	150,717.26	0.00
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน (บาท)				
• รายการซื้อหน่วยลงทุนเพิ่ม (+5,000)	5,000.00	0.00	5,000.00	0.00
• รายการขายคืนหน่วยลงทุน 1,000 หน่วย(1,000 X10.0478)	-10,047.80	-10,047.80	0.00	0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	246,147.87	90,430.61	155,717.26	
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	247,147.87			0.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	247,147.87	90,797.99	156,349.88	0.00
<u>วิธีการปันส่วน</u>				
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ=247,147.87x90,430.61/246,147.87=90,797.99				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ =247,147.87x155,717.26/246,147.87=156,349.88				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat)= 0.428% ต่อปี	-3.26	-1.06	-2.20	0.00
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = (90,797.99 x 0.00428)/365 = 1.06				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดขายคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = (156,349.88 x 0.005136)/365 = 2.20				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.01	-0.37	-0.64	0.00
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ= (90,797.99 x 0.0015)/365 = 0.37				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = (156,349.88 x 0.0015)/365 = 0.64				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	247,143.60	90,796.56	156,347.04	0.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)				
+ หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น = 5,000/10.0478 = 497.6214 หน่วย				
- หน่วยลงทุนลดลง 1,000หน่วย	24,497.6214	9,000.0000	15,497.6214	0.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0884	10.0885	10.0884	0.0000

วันที่ 3 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมเพิ่ม 30,000 บาท

ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท รวมทั้งมีรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย

วันที่ 3	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	247,143.60	90,796.56	156,347.04	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :				
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (+30,000.00)	30,000.00	0.00	0.00	30,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	277,143.60	90,796.56	156,347.04	30,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	279,343.60			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	279,343.60	91,517.32	157,588.14	30,238.14
<u>วิธีการปันส่วน</u>				
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ=279,343.60x90,796.56/277,143.60=91,517.32				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ =279,343.60x156,347.04/277,143.60=157,588.14				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม=279,343.60x30,000/277,143.60=30,238.14				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat)= 0.428% ต่อปี	-3.72	-1.07	-2.22	-0.43
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = (91,517.32 x 0.00428)/365 = 1.07				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดขายคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = (157,588.14 x 0.005136)/365 = 2.22				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = (30,238.14 x 0.005136)/365 = 0.43				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.15	-0.38	-0.65	-0.12
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ= (91,517.32 x 0.0015)/365 = 0.38				
หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = (157,588.14 x 0.0015)/365 = 0.65				
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม= (30,238.14 x 0.0015)/365 = 0.12				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	279,338.73	91,515.87	157,585.27	30,237.59
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากการขายหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (30,000.00/10.0884) = 2,973.7124 หน่วย	27,471.3338	9,000.0000	15,497.6214	2,973.7124
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1683	10.1684	10.1683	10.1683

วันที่ 4 จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500 หน่วย + ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

วันที่ 4	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืน หน่วยลงทุนแบบปกติ	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุนอัตโนมัติ	ชนิดหน่วยลงทุน เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้า	279,338.73	91,515.87	157,585.27	30,237.59
จ่ายเงินค่าขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 500หน่วย - หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $500 \times 10.1683 = 5,084.15$ บาท	-5,084.15	0.00	0.00	-5,084.15
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	274,254.58 277,254.58	91,515.87	157,585.27	25,153.44
มูลค่าทรัพย์สินสุทธีก่อนหักค่าใช้จ่าย <u>วิธีการปันส่วน</u> หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ= $277,254.58 \times 91,515.87 / 274,254.58 = 92,516.94$ หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = $277,254.58 \times 157,585.27 / 274,254.58 = 159,308.77$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $277,254.58 \times 25,153.44 / 274,254.58 = 25,428.59$	277,254.58	92,516.94	159,309.05	25,428.59
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ (+vat) = 0.428% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(92,516.94 \times 0.00428) / 365 = 1.08$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ-ชนิดขายคืนอัตโนมัติ(+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = $(159,309.05 \times 0.005136) / 365 = 2.24$ หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการชนิดเพื่อการออม (+vat) = 0.5136% ต่อปี หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,428.59 \times 0.005136) / 365 = 0.36$ หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(92,516.94 \times 0.0015) / 365 = 0.38$ หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = $(159,309.05 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,428.59 \times 0.0015) / 365 = 0.10$	-3.68	-1.08	-2.24	-0.36
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนแบบปกติ = $(92,516.94 \times 0.0015) / 365 = 0.38$ หน่วยลงทุนชนิดขายคืนอัตโนมัติ = $(159,309.05 \times 0.0015) / 365 = 0.65$ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม = $(25,428.59 \times 0.0015) / 365 = 0.10$	-1.13	-0.38	-0.65	-0.10
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	277,249.77	92,515.48	159,306.16	25,428.13
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 500 หน่วย	26,971.3338	9,000.0000	15,497.6214	2,473.7124
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2794	10.2795	10.2793	10.2793