

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิครั้งแรกหลังจากปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 150,000 บาท

และชนิดจ่ายเงินปันผล 100,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท

มีรายได้จากดอกเบี้ยค้างรับ 1,200 บาท มีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล เพิ่ม 5,000 บาท

และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 1,000 หน่วย

วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ ลงทุนทั่วไป และไม่จ่ายเงิน ปันผล	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการ ออมและ จ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท) ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล =15,000 หน่วย x 10 = 150,000.00 บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล = 10,000 หน่วย x 10 = 100,000.00 บาท รายได้จากดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 1200 x 150,000/250,000 =720.00 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 1200 x 100,000/250,000 = 480.00	250,000.00 1,200.00	150,000.00 720.00	100,000.00 480.00	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	251,200.00	150,720.00	100,480.00		
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365) หัก :ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 150,720 x 0.01/365 = 4.13 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 100,480 x 0.01/365 = 2.75 หัก :ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี) ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 150,720 x 0.0015/365 = 0.62 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 100,480 x 0.0015/365 = 0.41	-6.88 -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)	10.0477	10.0477	10.0477	-	-

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยลงทุนจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 5,000 บาท

และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 1,000 หน่วย

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท

มีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 30,000 บาท และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล 20,000 บาท

วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ ลงทุนทั่วไป และไม่จ่ายเงิน ปันผล	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการ ออมและ จ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	251,192.09	150,715.25	100,476.84		
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :					
ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล (+5,000 บาท)	5,000.00	5,000.00			
ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 1,000 หน่วย (1,000 X 10.0477)	-10,047.70	-10,047.70			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	246,144.39	145,667.55	100,476.84		
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	1,000.00	591.80	408.20		
วิธีการปันส่วน					
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 1,000 x 145,667.55/246,144.39 = 591.80					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = 1,000 x 100,476.84/246,144.39 = 408.20					
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	247,144.39	146,259.35	100,885.04		
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-6.77	-4.01	-2.76	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 146,259.35 x 0.01/365 = 4.01					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = 100,885.04x 0.01/365 = 2.76					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(0.15%ต่อปี)	-1.01	-0.60	-0.41	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 146,259.35 x 0.0015/365 = 0.60					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = 100,885.04 x 0.0015/365 = 0.41					
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	247,136.61	146,254.74	100,881.87		
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	24,497.6263	14,497.6263	10,000.0000		
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล เพิ่มขึ้น = 5,000.00/10.0477 = 497.6263 หน่วย					
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล ลดลง = 1,000.0000 หน่วย					
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0882	10.0882	10.0882		

วันที่ 3 เพิ่มหน่วยลงทุนจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 30,000 บาท และชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล 20,000 บาท

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท

มีรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 3,000 หน่วย

วันที่ 3	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ ลงทุนทั่วไป และไม่จ่ายเงิน ปันผล	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการ ออมและ จ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	247,136.61	146,254.74	100,881.87		
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) :					
ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม (+30,000 บาท)	50,000.00			30,000.00	20,000.00
ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล (+20,000 บาท)					
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	297,136.61	146,254.74	100,881.87	30,000.00	20,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท	2,200.00	1,082.87	746.93	222.12	148.08
วิธีการปันส่วน					
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล					
= 2,200 x 146,254.74/297,136.61 = 1,082.87					
ชนิดจ่ายเงินปันผล					
= 2,200 x 100,881.87/297,136.61 = 746.93					
ชนิดเพื่อการออม = 2,200 x 30,000/297,136.61 = 222.12					
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 2,200 x 20,000/297,136.61 = 148.08					
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	299,336.61	147,337.61	101,628.80	30,222.12	20,148.08
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนต่อวัน (หาร 365)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-8.20	-4.04	-2.78	-0.83	-0.55
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล					
= 147,337.61 x 0.01 / 365 = 4.04					
ชนิดจ่ายเงินปันผล					
= 101,628.80 x 0.01 / 365 = 2.78					
ชนิดเพื่อการออม = 30,222.12 x 0.01 / 365 = 0.83					
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 20,148.08 x 0.01 / 365 = 0.55					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(+vat) = 0.15% ต่อปี	-1.23	-0.61	-0.42	-0.12	-0.08
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล					
= 147,337.61 x 0.0015 / 365 = 0.61					
ชนิดจ่ายเงินปันผล					
= 101,628.80 x 0.0015 / 365 = 0.42					
ชนิดเพื่อการออม = 30,222.12 x 0.0015 / 365 = 0.12					
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 20,148.08 x 0.0015 / 365 = 0.08					
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	299,327.18	147,332.96	101,625.60	30,221.17	20,147.45
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	29,453.9118	14,497.6263	10,000.0000	2,973.7713	1,982.5142
ชนิดเพื่อการออม เพิ่มขึ้น (30,000/10.0882) = 2,973.7713 หน่วย					
ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล เพิ่มขึ้น (20,000/10.0882) = 1,982.5142 หน่วย					
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1626	10.1626	10.1626	10.1626	10.1626

ในวันที่ 4 ลดหน่วยลงทุนจากการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 3,000 หน่วย

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,500 บาท

และมีการจ่ายเงินปันผลของหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลและชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผลอัตรา 0.25 บาทต่อหน่วย

วันที่ 4	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ ลงทุนทั่วไป และไม่จ่ายเงิน ปันผล	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดเพื่อการ ออมและ จ่ายเงินปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	299,327.18	147,332.96	101,625.60	30,221.17	20,147.45
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท) : ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล 3,000 หน่วย (3,000 x 10.1626 บาท)	-30,487.80	-30,487.80			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	299,327.18	147,332.96	101,625.60	30,221.17	20,147.45
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,500.00 บาท วิธีการปันส่วน ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 1,500 x 116,845.16/268,839.38 = 651.94 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 1,500 x 101,625.60/268,839.38 = 567.02 ชนิดเพื่อการออม = 1,500 x 30,221.17/268,839.38 = 168.62 ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 1,500 x 20,147.45/268,839.38 = 112.42	1,500.00	651.94	567.02	168.62	112.42
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	300,827.18	147,984.90	102,192.62	30,389.79	20,259.87
หักรายการจ่ายเงินปันผล 0.25 ชนิดจ่ายเงินปันผล 10,000.0000 x 0.25 =2,500 ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล 1,982.5142 x 0.25 = 495.63	-2,995.63		-2,500.00		-495.63
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	297,831.55	117,497.10	99,692.62	30,389.79	19,764.24
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนต่อวัน (หาร 365) หัก :ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 117,497.10 x 0.01 / 365 = 3.22 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 99,692.62 x 0.01 / 365 = 2.73 ชนิดเพื่อการออม = 30,389.79 x 0.01 / 365 = 0.83 ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 19,764.24 x 0.01 / 365 = 0.54	-7.32	-3.22	-2.73	-0.83	-0.54
หัก :ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์(+vat) = 0.15% ต่อปี ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล = 117,497.10 x 0.0015 / 365 = 0.48 ชนิดจ่ายเงินปันผล = 99,692.62 x 0.0015 / 365 = 0.41 ชนิดเพื่อการออม = 30,389.79 x 0.0015 / 365 = 0.12 ชนิดเพื่อการออมและจ่ายเงินปันผล = 19,764.24 x 0.0015 / 365 = 0.08	-1.09	-0.48	-0.41	-0.12	-0.08
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	297,823.14	117,493.40	99,689.48	30,388.84	19,763.62
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและไม่จ่ายเงินปันผล ลดลง 3,000 หน่วย	26,453.9118	11,497.6263	10,000.0000	2,973.7713	1,982.5142
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1057	10.2189	9.9689	10.2189	9.9689