

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ตัวอย่างที่ 1 การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรก เปิดเสนอขายเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิครั้งแรกหลังจากปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ 150,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท

มีดอกเบี่ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท

มีรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติเพิ่ม 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนโดยอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท)	150,000.00	150,000.00	-
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = 15,000 หน่วย x 10 = 150,000.00 บาท			
ดอกเบี่ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท และไม่มีรายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกองทุนแต่ละชนิด	1,200.00	1,200.00	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	151,200.00	151,200.00	
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-4.14	-4.14	-
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = (151,200 x 0.01) / 365 = 4.14			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.62	-0.62	-
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = (151,200 x 0.0015) / 365 = 0.62			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	151,195.24	151,195.24	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	15,000.00	15,000.00	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0796	10.0796	-

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ 1,000 บาท

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนโดยอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	151,195.24	151,195.24	-
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน (บาท)			
รายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ (+5,000)	5,000.00	5,000.00	-
รายการขายคืนหน่วยลงทุน ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ (-1,000)	-1,000.00	-1,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	155,195.24	155,195.24	
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท	1,000.00	1,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	156,195.24	156,195.24	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-4.28	-4.28	-
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = (156,195.24 x 0.01) / 365 = 4.28			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.64	-0.64	-
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = (156,195.24 x 0.0015) / 365 = 0.64			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	156,190.32	156,190.32	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
หน่วยลงทุน ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ เพิ่มขึ้น = 5,000/10.0797 = 496.0465 หน่วย	15,396.8372	15,396.8372	-
หน่วยลงทุน ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ ลดลง = 1,000/10.0797 = 99.2093 หน่วย			
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1443	10.1443	-

ตัวอย่างที่ 2 เปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ และการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิกรณีมีการขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ

วันที่ 1 สมมติมีการกำหนดจ่ายค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติให้ผู้ถือหน่วยชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ 0.15 บาท/ หน่วย *

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท หน่วยลงทุนเพิ่มจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติวันก่อนหน้า 30,000 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนโดยอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	156,190.32	156,190.32	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)			
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (+30,000)	30,000.00	0.00	30,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	186,190.32	156,190.32	30,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	2,200.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	188,390.32	158,035.84	30,354.48
วิธีการปันส่วน			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $188,390.32 \times (156,190.32 / 186,190.32) = 158,035.84$			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $188,390.32 \times (30,000 / 186,190.32) = 30,354.48$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-5.16	-4.33	-0.83
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $(158,036.84 \times 0.01) / 365 = 4.33$			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $(30,354.48 \times 0.01) / 365 = 0.83$			
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.77	-0.65	-0.12
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $(158,036.84 \times 0.0015) / 365 = 0.65$			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $(30,354.48 \times 0.0015) / 365 = 0.12$			
(คิดอัตราเท่ากับทุกชนิดหน่วยลงทุน)			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	188,384.39	158,030.86	30,353.53
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติเพิ่มขึ้น = $30,000 / 10.1443 = 2,957.3258$ หน่วย	18,354.1630	15,396.8372	2,957.3258
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2638	10.2638	10.2638

วันที่ 2 จ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติให้ผู้ลงทุนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ และมีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนแบบปกติ	ชนิดรับซื้อคืนหน่วย ลงทุนโดยอัตโนมัติ
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	188,384.39	158,030.86	30,353.53
จ่ายเงินค่ารับซื้อคืนอัตโนมัติ 0.15 บาท/หน่วย			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $2,957.3258 \times 0.15 = 443.60$ บาท	-443.60		-443.60
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	187,940.79	158,030.86	29,909.93
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	3,000.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	190,940.79	160,553.42	30,387.37
วิธีการปันส่วน			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนแบบปกติ = $190,940.79 \times (158,030.86 / 187,940.79) = 160,553.42$			
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $190,940.79 \times (29,909.93 / 187,940.79) = 30,387.36$			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)			
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-5.23	-4.40	-0.83
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.78	-0.66	-0.12
(คิดอัตราเท่ากับทุกชนิดหน่วยลงทุน)			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	190,934.78	160,548.36	30,386.42
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ $443.60 / 10.2638 = 43.2199$ หน่วย	18,310.9431	15,396.8372	2,914.1059
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.4273	10.4273	10.4273

*สมมติให้ T (วันที่1) เป็นวันรับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ และ T+1 (วันที่2) เป็นวันจ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ