

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

ตัวอย่างที่ 1 การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิในวันแรก เปิดเสนอขายเฉพาะหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน

วันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิครั้งแรกหลังจากเปิดจองซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน 150,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท

มีดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท มีรายการซื้อหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกันเพิ่ม 5,000 บาท

และขายคืนหน่วยลงทุนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท)	150,000.00	150,000.00	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = 15,000 หน่วย x 10 = 150,000.00 บาท				
ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 1,200 บาท และไม่มีรายการค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกองทุนแต่ละชนิด	1,200.00	1,200.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธีก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	151,200.00	151,200.00		
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-4.14	-4.14	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = (151,200 x 0.01) / 365 = 4.14				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.62	-0.62	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = (151,200 x 0.0015) / 365 = 0.62				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	151,195.24	151,195.24	-	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	15,000.0000	15,000.0000	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.0796	10.0796	-	-

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน 5,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน 1,000 บาท
มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 1,000 บาท

ตัวอย่างที่ 1 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และได้รับสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนปกติ และไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ และไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	151,195.24	151,195.24	-	-
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุน (บาท)				
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน (+5,000)	5,000.00	5,000.00	-	-
รายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน (-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	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = (156,195.24 x 0.01) / 365 = 4.28				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.64	-0.64	-	-
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = (156,195.24 x 0.0015) / 365 = 0.64				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	156,190.32	156,190.32	-	-
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกันเพิ่มขึ้น = 5,000/10.0796 = 496.0514 หน่วย	496.0514	496.0514	-	-
หน่วยลงทุนชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกันลดลง = 1,000/10.0796 = 99.2103 หน่วย	-99.2103	-99.2103		
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	15,396.8411	15,396.8411		
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.1443	10.1443	-	-

ตัวอย่างที่ 2 เปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน และหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน
และการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิกรณีมีการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกันโดยอัตโนมัติ

วันที่ 1 สมมติมีการกำหนดจ่ายค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติให้ผู้ถือหุ้นชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน 0.15 บาท/ หน่วย *

มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200 บาท หน่วยลงทุนเพิ่มจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน วันก่อนหน้า 20,000 บาท และหน่วยลงทุนเพิ่มจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน วันก่อนหน้า 30,000 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 1	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และได้รับสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนปกติ และไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืน อัตโนมัติและไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	156,190.32	156,190.32	0.00	0.00
รายการซื้อและขายคืนหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)				
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน (+20,000 บาท)			20,000.00	
รายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน (+30,000 บาท)	50,000.00			30,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	206,190.32	156,190.32	20,000.00	30,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 2,200.00 บาท	2,200.00			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	208,390.32	157,856.83	20,213.40	30,320.09
วิธีการปรับส่วน				
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = $208,390.32 \times (156,190.32/206,190.32) = 157,856.83$				
ชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $208,390.32 \times (20,000.00/206,190.32) = 20,213.40$				
ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $208,390.32 \times (30,000/206,190.32) = 30,320.09$				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-5.70	-4.32	-0.55	-0.83
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = $(157,856.83 \times 0.01) / 365 = 4.32$				
ชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $(20,213.40 \times 0.01) / 365 = 0.55$				
ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $(30,320.09 \times 0.01) / 365 = 0.83$				
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.85	-0.65	-0.08	-0.12
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = $(157,856.83 \times 0.0015) / 365 = 0.65$				
ชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $(20,213.40 \times 0.0015) / 365 = 0.08$				
ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $(30,320.09 \times 0.0015) / 365 = 0.12$				
(คิดอัตราเท่ากับทุกชนิดหน่วยลงทุน)				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	208,383.77	157,851.86	20,212.77	30,319.14
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกันเพิ่มขึ้น = $20,000/10.1443 = 1,971.5505$ หน่วย	1,971.5505		1971.5505	
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกันเพิ่มขึ้น = $30,000/10.1443 = 2,957.3258$ หน่วย	2,957.3258			2,957.3258
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	20,325.7174	15,396.8411	1,971.5505	2,957.3258
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.2522	10.2522	10.2522	10.2522

วันที่ 2 จ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติให้ผู้ถือหุ้นชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน และมีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท

ตัวอย่างที่ 2 วันที่ 2	กองทุนรวม	ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไป และได้รับสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืนปกติ และไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน	ชนิดรับซื้อคืน อัตโนมัติและไม่มีสิทธิ ประโยชน์ประกัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	208,383.77	157,851.86	20,212.77	30,319.14
จ่ายเงินค่ารับซื้อคืนอัตโนมัติ 0.15 บาท/หน่วย				
ชนิดรับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ = $2,957.3258 \times 0.15 = 443.60$ บาท	-443.60			-443.60
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการซื้อขายหน่วย	207,940.17	157,851.86	20,212.77	29,875.54
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 3,000 บาท	3,000.00			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	210,940.17	160,129.23	20,504.38	30,306.56
วิธีการปรับส่วน				
ชนิดเพื่อผู้ลงทุนทั่วไปและได้รับสิทธิประโยชน์ประกัน = $210,940.17 \times (157,851.86/207,940.17) = 160,129.23$				
ชนิดรับซื้อคืนปกติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $210,940.17 \times (20,212.77/207,940.17) = 20,504.38$				
ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน = $210,940.19 \times (30,306.56/207,940.17) = 30,306.56$				
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วย 365)				
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี	-5.78	-4.39	-0.56	-0.83
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.15% ต่อปี	-0.86	-0.66	-0.08	-0.12
(คิดอัตราเท่ากับทุกชนิดหน่วยลงทุน)				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	210,933.53	160,124.18	20,503.74	30,305.61
หน่วยลงทุนลดลงจากการขายคืนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติและไม่มีสิทธิประโยชน์ประกัน $443.60/10.2522 = 43.2688$ หน่วย				-43.2688
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	20,282.4486	15,396.8411	1,971.5505	2,914.0570
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	10.3998	10.3998	10.3998	10.3998

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