

การคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิแยกตามรายชนิดของหน่วยลงทุน

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ : โดยสมมติให้

วันที่ 1

- มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่กำหนดได้ทั้งหมด 40,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท (ภายหลังหักค่าธรรมเนียมการขายหน่วยลงทุนและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์) แบ่งเป็น
 - หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 20,000,000 บาท
 - หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ 20,000,000.00 บาท
- ดอกเบี้ยค้างรับในวันแรก 80,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่กำหนดได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขายและค่าธรรมเนียมซื้อขายหลักทรัพย์ (ถ้ามี)	40,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-
ดอกเบี้ยค้างรับจำนวน 80,000 บาท	80,000.00	40,000.00	40,000.00	-
มูลค่าทรัพย์สินสุติก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	40,080,000.00	20,040,000.00	20,040,000.00	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดหน่วยลงทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (รวม VAT)	-1,098.08	-549.04	-549.04	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน = 0.5% (รวม VAT)	-549.04	-274.52	-274.52	-
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.0321% (รวม VAT)	-35.25	-17.62	-17.62	-
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,682.37	-841.19	-841.19	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	40,078,317.63	20,039,158.81	20,039,158.81	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	4,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0196	10.0196	10.0196	-

วันที่ 2

1. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท
2. มีรายการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม จำนวน 4,000,000 บาท
3. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 200,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	40,078,317.63	20,039,158.81	20,039,158.81	-
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด				
1. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	3,000,000.00	3,000,000.00		
2. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม	4,000,000.00			4,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	7,000,000.00	3,000,000.00		4,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	47,078,317.63	23,039,158.81	20,039,158.81	4,000,000.00
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 200,000 บาท	200,000.00	97,875.88	85,131.16	16,992.96
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	47,278,317.63	23,137,034.69	20,124,289.97	4,016,992.96
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า = $47,278,317.63 \times (23,039,158.81/47,078,317.63)$				
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ = $47,278,317.63 \times (20,039,158.81/47,078,317.63)$				
หน่วยลงทุนชนิดชนิดเพื่อการออม = $47,278,317.63 \times (4,000,000/47,078,317.63)$				
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (รวม VAT)	-1,295.30	-633.89	-551.35	-110.05
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน 0.5% (รวม VAT)	-647.65	-316.95	-275.68	-55.03
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.0321% (รวม VAT)	-41.58	-20.35	-17.70	-3.53
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-1,984.52	-971.18	-844.72	-168.61
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	47,276,333.11	23,136,063.50	20,123,445.25	4,016,824.35
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า จำนวน 3,000,000 บาท/10.0196 = 299,413.1502 หน่วย	4,698,630.6838	2,299,413.1502	2,000,000.0000	399,217.5336
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 4,000,000 บาท/10.0196 = 399,217.5336 หน่วย				
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.0617	10.0617	10.0617	10.0617

วันที่ 3

1. มีรายการจ่ายเงินรับซื้อคืนอัตโนมัติ ให้ผู้ลงทุน ชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติจำนวน 200,000 บาท
2. มีรายการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม จำนวน 2,000,000 บาท
3. มีส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิเกิดขึ้น 600,000 บาท

	กองทุนรวม	หน่วยลงทุนชนิด สะสมมูลค่า	หน่วยลงทุนชนิด รับซื้อคืนอัตโนมัติ	หน่วยลงทุนชนิด เพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท) (วันที่ T)	47,276,333.11	23,136,063.50	20,123,445.25	4,016,824.35
รายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด				
1. ขายคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	-200,000.00		-200,000.00	
2. ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม	2,000,000.00			2,000,000.00
รวมรายการที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด (บาท)	1,800,000.00		-200,000.00	2,000,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิภายหลังรายการที่เกี่ยวข้องกับ หน่วยลงทุนแต่ละชนิด	49,076,333.11	23,136,063.50	19,923,445.25	6,016,824.35
ส่วนเพิ่มของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ จำนวน 600,000 บาท	600,000.00	282,858.10	243,581.10	73,560.81
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายกองทุน	49,676,333.11	23,418,921.60	20,167,026.35	6,090,385.16
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
หน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า	= 49,676,333.11 x (23,136,063.50/49,076,333.11)			
หน่วยลงทุนชนิดจ่ายปันผล	= 49,676,333.11 x (19,923,445.25/49,076,333.11)			
หน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ	= 49,676,333.11 x (6,016,824.35/49,076,333.11)			
ค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (หาร 365 วัน)				
ค่าธรรมเนียมการบริหารจัดการ (ต่อปี) โดยประมาณของแต่ละชนิดกองทุน				
ค่าธรรมเนียมการจัดการ = 1.00% (รวม VAT)	-1,361.00	-641.61	-552.52	-166.86
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน 0.5% (รวม VAT)	-680.50	-320.81	-276.26	-83.43
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ = 0.0321% (รวม VAT)	-43.69	-20.60	-17.74	-5.36
ค่าธรรมเนียมรวมต่อวัน	-2,085.18	-983.02	-846.52	-255.65
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	49,674,247.93	23,417,938.58	20,166,179.83	6,090,129.51
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - หน่วยลงทุนลดลงจากซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิดรับซื้อคืนอัตโนมัติ จำนวน 200,000 บาท/10.0617 = 19,877.3567 หน่วย - หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม จำนวน 2,000,000 บาท/10.0617 = 198,773.5670 หน่วย	4,877,526.8941	2,299,413.1502	1,980,122.6433	597,991.1006
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	10.1843	10.1843	10.1843	10.1843