

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ กรณีมีการเพิ่มชนิดหน่วยลงทุน

วันที่ 1 : ถ้ามูลค่าหน่วยลงทุนวันที่ก่อนหน้าที่จะมีการแบ่งชนิดหน่วยลงทุน เท่ากับ 10.00 บาท โดยที่กองทุนเดิมเป็น กองชนิดจ่ายเงินปันผลโดยมีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิจำนวน 300,000 บาท และมีหน่วยลงทุนจำนวน 30,000 หน่วย และ สมมติมีผลประโยชน์ในวันที่ 1 จำนวน 36,000 บาท และมียอดซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 323,987.45 บาท และ ยอดขายคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 20,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด สะสมมูลค่า
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันทำการก่อนหน้า	300,000.00	300,000.00	
รายการซื้อหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
รายการขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
รายการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุนแต่ละชนิด	ไม่มี	ไม่มี	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงเพื่อคำนวณอัตราส่วนในการ ปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนแต่ ละชนิด	300,000.00	300,000.00	
วิธีคิดอัตราส่วนในการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน - ชนิดจ่ายเงินปันผล มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ชนิดจ่ายเงินปันผล) 300,000 / มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ของกองทุน รวม) 300,000 = 1			
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นของกองทุนในวันที่ 1	36,000.00		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน วิธีคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน แต่ละชนิด - ชนิดจ่ายเงินปันผล มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย (กองทุนรวม) $336,000 * \text{อัตราในการปันส่วน (ชนิดจ่ายเงินปันผล) } 1$ $= 336,000$	336,000.00	336,000.00	
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน(/365) - ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+VAT) = 1.873% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด) - ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.064% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด) - ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+VAT) = 0.107% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(17.24) (0.59) (0.98)	(17.24) (0.59) (0.98)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) (บาท)	335,981.19	335,981.19	
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	30,000.0000	30,000.0000	
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	11.1993	11.1993	

หมายเหตุ : การคำนวณในตารางข้างต้นเป็นเพียงตัวอย่างเพื่อประกอบการอธิบายเท่านั้น ทั้งนี้ ยังไม่รวมค่าธรรมเนียม
การขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน (ถ้ามี)

วันที่ 2 : ทำการเพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนและขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (จากรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 323,987.45 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 20,000 บาท) และสมมติมีผลประโยชน์ในวันที่สอง 100,000 บาท และในวันนี้มียอดขายคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 20,000 บาท และยอดซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 200,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด สะสมมูลค่า
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันทำการก่อนหน้า	335,981.19	335,981.19	
ปรับปรุงเพิ่ม-ลดมูลค่าหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า			
-รายการซื้อหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า	323,987.45		323,987.45
-รายการขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า	(20,000.00)	(20,000.00)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงเพื่อคำนวณอัตราส่วนในการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนแต่ละชนิด	639,968.64	315,981.19	323,987.45
วิธีคิดอัตราส่วนในการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน			
- ชนิดจ่ายเงินปันผล			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ชนิดจ่ายเงินปันผล) 315,981.19 / มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ของกองทุนรวม) 639,968.64 = 0.493744802870			
- ชนิดสะสมมูลค่า			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ชนิดสะสมมูลค่า) 323,987.45 / มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ของกองทุนรวม) 639,968.64 = 0.506255197130			
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นของกองทุนในวันที่ 2	100,000.00	49,374.48	50,625.52
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนและเงินปันผล	739,968.64	365,355.67	374,612.97
วิธีคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนแต่ละชนิด			
- ชนิดจ่ายเงินปันผล			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย (กองทุนรวม) 739,968.64 * อัตราในการปันส่วน (ชนิดจ่ายเงินปันผล) 0.493744802870 = 365,355.67			
- ชนิดสะสมมูลค่า			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย (กองทุนรวม) 739,968.64 * อัตราในการปันส่วน (ชนิดสะสมมูลค่า) 0.506255197130 = 374,612.97			
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน(/365)			
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+VAT) = 1.873% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(37.97)	(18.75)	(19.22)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.064% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(1.30)	(0.64)	(0.66)

	กองทุนรวม	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด สะสมมูลค่า
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+VAT) = 0.107% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(2.17)	(1.07)	(1.10)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) (บาท)	739,927.20	365,335.21	374,591.99
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)	30,000.0000	30,000.0000	
- หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น 323,987.45 / 11.1994 (ราคาขายหน่วยลงทุน) = 28,929.0007	28,929.0007		28,929.0007
- หน่วยลงทุนที่ลดลง 20,000.00 / 11.1993 (ราคาซื้อคืนหน่วยลงทุน) = 1,785.8259	(1,785.8259)	(1,785.8259)	
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	57,143.1748	28,214.1741	28,929.0007
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	12.9486	12.9486	12.9486

หมายเหตุ : การคำนวณในตารางข้างต้นเป็นเพียงตัวอย่างเพื่อประกอบการอธิบายเท่านั้น ทั้งนี้ ยังไม่รวมค่าธรรมเนียมการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน (ถ้ามี)

วันที่ 3 : ทำการเพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนและขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (จากรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 200,000 บาท และขายคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 20,000 บาท) และสมมติมีผลประโยชน์ในวันที่สาม 120,000 บาท ในวันที่มีการจ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 20,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด สะสมมูลค่า
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันทำการก่อนหน้า	739,927.20	365,335.21	374,591.99
ปรับปรุงเพิ่ม-ลดมูลค่าหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า -รายการซื้อหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า -รายการขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า	200,000.00 (20,000.00)	200,000.00	(20,000.00)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงเพื่อคำนวณอัตราส่วนในการ ปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน แต่ละชนิด	919,927.20	565,335.21	354,591.99
วิธีคิดอัตราส่วนในการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน			
- ชนิดจ่ายเงินปันผล มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ชนิดจ่ายเงินปันผล) 565,335.21 / มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ของ กองทุนรวม) 919,927.20 = 0.614543422566			
- ชนิดสะสมมูลค่า มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ชนิดสะสมมูลค่า) 354,591.99 / มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่ปรับปรุงแล้ว (ของ กองทุนรวม) 919,927.20 = 0.385456577434			

	กองทุนรวม	ชนิด จ่ายเงินปันผล	ชนิด สะสมมูลค่า
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นของกองทุนในวันที่ 3	120,000.00	73,745.21	46,254.79
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนและเงินปันผล	1,039,927.20	639,080.42	400,846.78
<p>วิธีคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุนแต่ละชนิด</p> <p>- <u>ชนิดจ่ายเงินปันผล</u> มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย (กองทุนรวม) 1,039,927.20 * อัตราในการปันส่วน (ชนิดจ่ายเงินปันผล) 0.614543422566 = 639,080.42</p> <p>- <u>ชนิดสะสมมูลค่า</u> มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่าย (กองทุนรวม) 1,039,927.20 * อัตราในการปันส่วน (ชนิดสะสมมูลค่า) 0.385456577434 = 400,846.78</p>			
รายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหน่วยลงทุน	(20,000.00)	(20,000.00)	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	1,019,927.20	619,080.42	400,846.78
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (/365)			
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+VAT) = 1.873% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(52.34)	(31.77)	(20.57)
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+VAT) = 0.064% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(1.79)	(1.09)	(0.70)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+VAT) = 0.107% (คิดเท่ากับทั้ง 2 ชนิด)	(2.99)	(1.81)	(1.18)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV) (บาท)	1,019,870.08	619,045.75	400,824.33
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)			
จำนวนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (หน่วย)	57,143.1748	28,214.1741	28,929.0007
- หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น 200,000.00 / 12.9487 (ราคาขายหน่วยลงทุน) = 15,445.5659	15,445.5659	15,445.5659	
- หน่วยลงทุนที่ลดลง 20,000.00 / 12.9486 (ราคาซื้อคืนหน่วยลงทุน) = 1,544.5685	(1,544.5685)		(1,544.5685)
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	71,044.1722	43,659.7400	27,384.4322
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาทต่อหน่วย)	14.3554	14.1788	14.6369

หมายเหตุ : การคำนวณในตารางข้างต้นเป็นเพียงตัวอย่างเพื่อประกอบการอธิบายเท่านั้น ทั้งนี้ ยังไม่รวมค่าธรรมเนียมการขายหรือรับซื้อคืนหน่วยลงทุนของกองทุน (ถ้ามี)