

**ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ**
**ตัวอย่างที่ 1**

มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด 15,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท แบ่งเป็น 1. ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ (ยังไม่เปิดบริการ) 2. ชนิดสะสมมูลค่า 15,000 บาท 3. ชนิดจ่ายเงินปันผล (ยังไม่เปิดบริการ) 4. ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (ยังไม่เปิดบริการ) 5. ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (ยังไม่เปิดบริการ) 6. ชนิดเพื่อการออม (ยังไม่เปิดบริการ) และมีผลประโยชน์ในวันแรก 3,000 บาท รวมทั้งมียอดซื้อหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 3,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ  (ยังไม่เปิด บริการ)	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล  (ยังไม่เปิด บริการ)	ชนิดผู้ ลงทุน สถาบัน  (ยังไม่ เปิด บริการ)	ชนิดผู้ ลงทุน กลุ่ม/ บุคคล  (ยังไม่ เปิด บริการ)	ชนิดเพื่อการออม  (ยังไม่เปิด บริการ)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้แล้วหัก ค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท)	15,000.00	-	15,000.00	-	-	-	-
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันแรก 3,000 บาท <u>วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</u> - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ (ยังไม่ เปิดบริการ) - ชนิดสะสมมูลค่า $3,000 \times 15,000 / 15,000 = 3,000$ - ชนิดจ่ายเงินปันผล (ยังไม่เปิดบริการ) - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (ยังไม่เปิดบริการ) - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (ยังไม่เปิด บริการ)	3,000.00	-	3,000.00	-	-	-	-
รายการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับหน่วยลงทุน แต่ละชนิด	ไม่มี	-	ไม่มี	-	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุติก่อนหักค่าใช้จ่ายของ กองทุน	18,000.00	-	18,000.00	-	-	-	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (/ 365)							
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1.07%	(0.53)	-	(0.53)	-	-	-	-

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ  (ยังไม่เปิด บริการ)	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล  (ยังไม่เปิด บริการ)	ชนิดผู้ ลงทุน สถาบัน  (ยังไม่ เปิด บริการ)	ชนิดผู้ ลงทุน กลุ่ม/ บุคคล  (ยังไม่ เปิด บริการ)	ชนิดเพื่อการออม  (ยังไม่เปิด บริการ)
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.214%	(0.11)	-	(0.11)	-	-	-	-
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.0428%	(0.02)	-	(0.02)	-	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	17,999.34	-	17,999.34	-	-	-	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	1,500.00	-	1,500.00	-	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	11.9995	-	11.9995	-	-	-	-
ราคาขายหน่วยลงทุน			11.9996	-	-	-	-
ราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน			11.9995	-	-	-	-

**วันที่ต่อมา** ทำการเพิ่มหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (จากรายการซื้อหน่วยลงทุนสะสมมูลค่า 3,000 บาท) และมีผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น 100 บาท และมียอดขายคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 5,000 บาท รวมทั้งเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดจ่ายเงินปันผล ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล และชนิดเพื่อการออมเพิ่มเติม โดยชนิดขายคืนหน่วยลงทุนอัตโนมัติมียอดซื้อ 50,000 บาท ชนิดจ่ายเงินปันผล มียอดซื้อ 100,000 บาท ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน มียอดซื้อ 5,000,000 บาท ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล มียอดซื้อ 10,000,000 บาท และชนิดเพื่อการออม มียอดซื้อ 100,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วย ลงทุน อัตโนมัติ  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดเพื่อการ ออม  (ยังไม่เปิด บริการ)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ของวันก่อนหน้า (บาท)	17,999.34	-	17,999.34	-	-	-	-
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วย ลงทุนของวันทำการก่อนหน้า  - ขายหน่วยลงทุนชนิดสะสม มูลค่า 3,000 บาท	3,000.00	-	3,000.00	-	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	20,999.34	-	20,999.34	-	-	-	-
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น จำนวน เงิน 100 บาท  <u>วิธีคิดการปันส่วนมูลค่า ทรัพย์สินสุทธิ</u>  - ชนิดสะสมมูลค่า = $100 \times$ $20,999.34 / 20,999.34 = 100$	100	-	100	-	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	21,099.34	-	21,099.34	-	-	-	-
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมต่อวัน (/365)  - ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+ vat) = 1.07%  - ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+ vat) = 0.214%  - ค่าธรรมเนียมผู้ดูแล ผลประโยชน์ (+vat) = 0.0428%	(0.62)  (0.12)  (0.02)	-  -  -	(0.62)  (0.12)  (0.02)	-  -  -	-  -  -	-  -  -	-  -  -
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	21,098.58	-	21,098.58	-	-	-	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	1,750.0083	-	1,750.0083	-	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	12.0562	-	12.0562	-	-	-	-

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วย ลงทุน อัตโนมัติ  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล  (เปิด ให้บริการ)	ชนิดเพื่อการ ออม  (ยังไม่เปิด บริการ)
ราคาขายหน่วยลงทุน	-	-	12.0563	-	-	-	-
ราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	12.0562	-	-	-	-

**วันต่อมา** ทำการเพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนและขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (จากรายการขายคืนหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่า 5,000 บาท ซื้อหน่วยลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ 50,000 บาท ซื้อหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล 100,000 บาท ซื้อหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน 5,000,000 บาท ซื้อหน่วยชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล 10,000,000 บาท ซื้อหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม 100,000 บาท) และมีผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น 500 บาท

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการ ออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ของกองทุนของวัน ก่อนหน้า (บาท)	21,098.58	-	21,098.58	-	-	-	-
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม- ลดหน่วยลงทุนของ วันทำการก่อนหน้า  - ขายหน่วยลงทุน ชนิดขายคืนหน่วย ลงทุน อัตโนมัติ 50,000 บาท  - รับซื้อคืนหน่วย ลงทุนชนิดสะสม มูลค่า 5,000 บาท	50,000.00  (5,000.00)	50,000.00	(5,000.00)				
- ขายหน่วยลงทุน ชนิดจ่ายเงินปันผล 100,000 บาท	100,000.00			100,000.00			

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการ ออม
- ขายหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน 5,000,000 บาท	5,000,000.00				5,000,000.00		
- ขายหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน 5,000,000 บาท  - ขายหน่วยลงทุน ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล10,000,000 บาท  - ขายหน่วยลงทุน ชนิดเพื่อการออม 100,000 บาท	5,000,000.00  10,000,000.00				5,000,000.00	10,000,000.00	100,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ก่อนหักค่าใช้จ่าย ของกองทุน	15,266,098.58	50,000.00	16,098.58	100,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	100,000.00
ผลประโยชน์ที่ เกิดขึ้น จำนวนเงิน 500 บาท  <u>วิธีคิดการปันส่วน</u> <u>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</u>  - ชนิดขายคืนหน่วย ลงทุนอัตโนมัติ=500 x 50,000.00 / 15,266,098.58= 1.64  - ชนิดสะสมมูลค่า =500 x 16,098.58 / 15,266,098.58= 0.53  - ชนิดจ่ายเงินปันผล =500 x 100,000.00/	500	1.64	0.53	3.28			

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการ ออม
15,266,098.58= 3.28  - ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน =500 x 5,000,000/ 15,266,098.58= 163.76  - ชนิดจ่ายเงินปันผล =500 x 100,000.00/ 15,266,098.58= 3.28  - ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน =500 x 5,000,000/ 15,266,098.58= 163.76  - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/ บุคคล =500 x 10,000,000/ 15,266,098.58= 327.52  ชนิดเพื่อการออม =500 x 100,000.00/ 15,266,098.58= 3.27				3.28	163.76	327.52	3.27
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ก่อนหักค่าใช้จ่าย ของกองทุน	15,166,598.58	50,001.64	16,099.11	100,003.28	5,000,163.76	10,000,327.52	100,003.27
รายการค่าใช้จ่าย ของกองทุนรวมต่อ วัน (/365)							
- ค่าธรรมเนียมการ จัดการ ชนิดขายคืน	(7.80)	(1.47)	(0.47)	(2.93)			(2.93)

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการ ออม
หน่วยลงทุนอัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดจ่ายเงินปันผล และ ชนิดเพื่อการ ออม (+vat) = 1.07%  - ค่าธรรมเนียมการ จัดการ ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน และชนิดผู้ ลงทุนกลุ่ม/บุคคล(+ vat) = 0.50%  - ค่าธรรมเนียมนาย ทะเบียน (+vat) = 0.214% (คิดอัตรา เท่ากันทั้ง 6 ชนิด)  - ค่าธรรมเนียม ผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.0428% (คิดอัตราเท่ากันทั้ง 6 ชนิด)	(205.49)				(68.50)	(136.99)	
	(89.51)	(0.29)	(0.09)	(0.59)	(29.32)	(58.63)	(0.59)
	(17.91)	(0.06)	(0.02)	(0.12)	(5.86)	(11.73)	(0.12)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	15,266,277.87	49,999.82	16,098.53	99,999.64	5,000,060.08	10,000,120.17	99,999.63
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	1,266,234.1335	4,147.2093	1,335.2839	8,294.4187	414,720.9343	829,441.8686	8,294.4187
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	12.0564	12.0562	12.0562	12.0562	12.0564	12.0564	12.0562
ราคาขายหน่วย ลงทุน		12.0563	12.0563	12.0563	12.0565	12.0565	12.0563
ราคาซื้อคืนหน่วย ลงทุน		12.0562	12.0562	12.0562	12.0564	12.0564	12.0562

**ตัวอย่างที่ 2** จ่ายเงินค่ารับซื้อคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติให้ผู้ลงทุนชนิดขายคืนหน่วยลงทุนโดยอัตโนมัติ /จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิดเพื่อการออม ในอัตรา 0.25 บาท/หน่วย และมีผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น 50,000 บาท

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการออม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของ กองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	15,266,277.87	49,999.82	16,098.53	99,999.64	5,000,060.08	10,000,120.17	99,999.63
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม-ลดหน่วย ลงทุนของวันทำการก่อนหน้า							
- รับซื้อคืนหน่วยลงทุนชนิด ขายคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ 4,147.2093 x0.25 = 1,036.80 บาท		-1,036.80	-	-	-		
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	15,265,241.07	48,963.02	16,098.53	99,999.64	5,000,060.08	10,000,120.17	99,999.63
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้น จำนวน เงิน 50,000 บาท <u>วิธีคิดการปันส่วนมูลค่า</u> <u>ทรัพย์สินสุทธิ</u> - ชนิดขายคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ= 50,000 x 48,963.02/15,265,241.07= 160.37 - ชนิดสะสมมูลค่า = 50,000 x 16,098.53 / 15,265,241.07= 52.73 - ชนิดจ่ายเงินปันผล = 50,000 x 99,999.64/ 15,265,241.07= 327.54 - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 50,000x 5,000,060.08 / 15,265,241.07= 16,377.27 - ชนิดผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล =50,000x10,000,120.17/1 5,265,241.07=32,754.54	50,000.00	160.37	52.73	327.54	16,377.27	32,754.54	



	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการออม
- ชนิดเพื่อการออม = 50,000 x 99,999.64/ 15,265,241.07= 327.55							327.55
จ่ายเงินปันผล  - ชนิดจ่ายเงินปันผล = 8,294.4187 x0.25 = 2,073.60  - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 414,720.9343 x 0.25 =103,680.23  -ชนิดเพื่อการออม = 8,294.4187 x0.25 = 2,073.60	(107,827.44)			(2,073.60)	(103,680.23)		(2,073.60)
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหัก ค่าใช้จ่ายของกองทุน	15,207,413.64	49,123.39	16,151.26	98,253.58	4,912,757.12	10,032,874.71	98,253.58
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุน รวมต่อวัน (/365)  - ค่าธรรมเนียมการจัดการ ชนิดขายคืนหน่วยลงทุน อัตโนมัติ ชนิดสะสมมูลค่า ชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิด เพื่อการออม (+vat) = 1.07%  - ค่าธรรมเนียมการจัดการ ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และชนิด ผู้ลงทุนกลุ่ม/บุคคล (+vat) = 0.50%  - ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.214% (คิดอัตรา เท่ากันทั้ง 6 ชนิด)  - ค่าธรรมเนียมผู้ดูแล ผลประโยชน์ (+vat) =	(7.67)	(1.44)	(0.47)	(2.88)	(67.30)	(137.44)	(2.88)
	(204.74)						
	(89.16)	(0.29)	(0.09)	(0.58)	(28.80)	(58.82)	(0.58)
	(17.84)	(0.06)	(0.02)	(0.12)	(5.76)	(11.76)	(0.12)

	กองทุนรวม	ชนิดขายคืน หน่วยลงทุน อัตโนมัติ	ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน กลุ่ม/บุคคล	ชนิดเพื่อการออม
0.0428% (คิดอัตราเท่ากันทั้ง 6 ชนิด)							
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	15,207,094.23	49,121.60	16,150.68	98,250.00	4,912,655.26	10,032,666.69	98,250.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	1,266,148.1363	4,061.2121	1,335.2839	8,294.4187	414,720.9343	829,441.8686	8,294.4187
มูลค่าหน่วยลงทุน (ต่อหน่วย)	12.0105	12.0953	12.0953	11.8453	11.8456	12.0956	11.8453
ราคาขายหน่วยลงทุน		12.0954	12.0954	11.8454	11.8457	12.0957	11.8454
ราคารับซื้อคืนหน่วยลงทุน		12.0953	12.0953	11.8453	11.8456	12.0956	11.8453