ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1:
มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้ทั้งหมดในช่วง IPO 25,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย = 10 บาท (แบ่งเป็น 1. ชนิด A 10,000 บาท 2. ชนิด L 10,000 บาท และ 3. ชนิด SSF 5,000 บาท) และสมมุติมี 1) ผลประโยชน์ในวันแรก 3,000 บาท 2) มียอดซื้อหน่วยลงทุนชนิด A 5,000บาท 3)

รายการ	กองทุนรวม	ชนิด A	ชนิด L	ชนิด SSF
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิที่จำหน่ายได้หลังหัก ค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท)	25,000.00	10,000.00	10,000.00	5,000.00
รายการวันนี้:				
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันแรก : 3,000.00 บาท	3,000.00	1,200.00	1,200.00	600.00
ยอดซื้อหน่วยลงทุน ชนิด A เพิ่ม : 5,000.00 บาท				
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
กองทุนรวม = 3,000				
ชนิด A = 3,000x(10,000/25,000)				
ชนิด L = 3,000x(10,000/25,000)				
ชนิด SSF = 3,000x(5,000/25,000)				
มูลค่าทรัพย์สินก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	**28,000.00**	**11,200.00**	**11,200.00**	**5,600.00**
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (/365)				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 0.1605%	(0.12)	(0.05)	(0.05)	(0.02)
กองทุนรวม = (28,000x0.1605%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.1605%)/365				
ชนิด L = (11,200x0.1605%)/365				
ชนิด SSF = (5,600x0.1605%)/365				
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1070%	(0.08)	(0.03)	(0.03)	(0.02)
กองทุนรวม = (28,000x0.1070%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.1070%)/365				
ชนิด L = (11,200x0.1070%)/365				
ชนิด SSF = (5,600x0.1070%)/365				
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.02140%	(0.02)	(0.01)	(0.01)	(0.00)
กองทุนรวม = (28,000x0.0214%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.0214%)/365				
ชนิด L = (11,200x0.0214%)/365				
ชนิด SSF = (5,600x0.0214%)/365				
(คิดอัตราเท่ากันทั้ง 3 ชนิดหน่วยลงทุน)				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	27,999.78	11,199.91	11,199.91	5,599.96
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) ตามมูลค่าที่ตราไว้= 10.0000 บาท	2,500.0000	1,000.0000	1,000.0000	500.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท/หน่วย)	11.1999	11.1999	11.1999	11.1999

วันที่ 2: ทำการเพิ่ม-ลดหน่วยจากการซื้อหน่วยลงทุนและขายคืนหน่วยลงทุนของวันทำการก่อนหน้า (จากรายการซื้อหน่วยลงทุนชนิด A 5,000 บาท) และสมมุติมี 1) ผลประโยชน์ในวันที่สอง 3,000 และ 2) ในวันนี้มียอดซื้อหน่วยลงทุนชนิด L 10,000 บาท

รายการ	กองทุนรวม	ชนิด A	ชนิด L	ชนิด SSF
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิวันก่อนหน้า (บาท)	27,999.78	11,199.91	11,199.91	5,599.96
ปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม/ลดหน่วยลงทุนของวันก่อนหน้า				
1) ยอดซื้อหน่วยลงทุน ชนิด A เพิ่ม : 5,000.00 บาท	5,000.00	5,000.00	-	-
มูลค่าทรัพย์สินภายหลังปรับปรุงมูลค่าเพิ่ม/ลดมูลค่าหน่วยลงทุนของวันก่อนหน้า	32,999.78	16,199.91	11,199.91	5,599.96
รายการวันนี้:				
ผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในวันแรก : 3,000.00 บาท	3,000.00	1,472.73	1,018.18	509.09
ยอดซื้อหน่วยลงทุน ชนิด L เพิ่ม : 10,000.00 บาท				
วิธีคิดการปันส่วนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ				
กองทุนรวม = 3,000				
ชนิด A = 3,000x(16,199.86/32,999.64)				
ชนิด L = 3,000x(11,199.86/32,999.64)				
ชนิด SSF = 3,000x(5,997.93/32,999.64)				
มูลค่าทรัพย์สินภายหลังปรับปรุงผลประโยชน์ก่อนหักค่าใช้จ่ายของกองทุน	35,999.78	17,672.64	12,218.09	6,109.05
รายการค่าใช้จ่ายของกองทุนรวมต่อวัน (/365)				
- ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 0.1605%	(0.16)	(0.08)	-	(0.03)
กองทุนรวม = (28,000x0.1605%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.1605%)/365				
ชนิด L = (11,200x0%)/365 0.0000%				
ชนิด SSF = (5,600x0.1605%)/365				
- ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน (+vat) = 0.1070%	(0.11)	(0.05)	-	(0.02)
กองทุนรวม = (28,000x0.1070%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.1070%)/365				
ชนิด L = (11,200x0.1070%)/365 0.0000%				
ชนิด SSF = (5,600x0.1070%)/365				
- ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.02140%	(0.02)	(0.01)	(0.01)	(0.00)
กองทุนรวม = (28,000x0.0214%)/365				
ชนิด A = (11,200x0.0214%)/365				
ชนิด L = (11,200x0.0214%)/365				
ชนิด SSF = (5,600x0.0214%)/365				
(คิดอัตราเท่ากันทั้ง 3 ชนิดหน่วยลงทุน)				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	35,999.49	17,672.50	12,218.08	6,109.00
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)				
ปรับปรุงจำนวนหน่วยลงทุน				
1) หน่วยลงทุน<u>เพิ่มขึ้น</u>จากยอดซื้อหน่วยลงทุน				
ชนิด A = 5,000/11.1999	446.4326	446.4326	-	-
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) ภายหลังปรับปรุงจำนวนหน่วยลงทุน	2,946.4326	1,446.4326	1,000.0000	500.0000
มูลค่าหน่วยลงทุน (บาท/หน่วย)	12.2179	12.2179	12.2180	12.2180