

ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 กองทุนรวมชนิดสะสมมูลค่า จำนวนหน่วยลงทุนได้ทั้งหมด 200,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้ต่อหน่วย 10 บาท โดยวันที่ 1 เป็นวันคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ ณ วันแรก ซึ่งมีรายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น 1,500 บาท และในวันเดียวกันมียอดขายหน่วยลงทุนชนิดสะสมมูลค่าเพิ่ม 10,000 บาท และยอดรับซื้อคืน 5,000 บาท

		กองทุนรวม			
มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่ายได้หลังหักค่าธรรมเนียมการขาย (ถ้ามี) (บาท) ชนิดสะสมมูลค่า = 20,000 หน่วย x 10 บาท = 200,000.00	200,000.00				
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้นในวันที่ 1 = 1,500 บาท	1,500.00				
หัก หนี้สินที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้น = ใช้เป็น ฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1) หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	201,500.00				
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) (2)	20,000.0000				
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.075000				
		ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน สถาบันแบบ ปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของแต่ละ ชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ (20,000 หน่วย x 10.0750)		201,500.00	-	-	-
หัก รายการค่าธรรมเนียมของแต่ละชนิดต่อวัน (หารด้วยจำนวนวัน จริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี					
ชนิดสะสมมูลค่า = (201,500 x 1%)/365 = 5.52		-5.52	-	-	-
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี					
ชนิดสะสมมูลค่า = (201,500 x 0.3%)/365 = 1.66		-1.66	-	-	-
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-7.18	-7.18	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	201,492.82	201,492.82	-	-	-
จำนวนหน่วยลงทุนจากรายการของผู้ถือหน่วย (หน่วย)	20,000.0000	20,000.0000	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.0746	10.0746	-	-	-

วันที่ 2 เพิ่ม-ลดหน่วยจากการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุนที่เกิดขึ้นในวันที่ 1 และทำการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผล หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (จากรายการขายหน่วยลงทุนเพิ่ม 10,000 บาท คิดเป็นจำนวนหน่วยทั้งสิ้น = $10,000/10.0747 = 992.5853$ หน่วย และรับซื้อคืนหน่วยลงทุน 5,000 บาท คิดเป็นจำนวนหน่วยทั้งสิ้น = $5,000/10.0746 = 496.2976$ หน่วย)

	กองทุนรวม				
วันที่ 2 มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	201,492.82				
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วย (บาท)					
- รายการขายหน่วยลงทุนเพิ่ม (+10,000บาท)	10,000.00				
- รายการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (-5,000บาท)	-5,000.00				
หัก หนี้สินที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	206,492.82				
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	7.18				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	206,500.00				
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้นในวันที่ 2 = 1,200 บาท	1,200.00				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	207,700.00				
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย					
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	20,000.0000				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดสะสมมูลค่า	992.555831				
- หน่วยลงทุนลดลงจากชนิดสะสมมูลค่า	-496.277915				
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	20,496.277916				
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.133547				
		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ (20,496.277916 หน่วย x 10.133547)		207,700.00	-	-	-
หัก ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-7.18	-7.18	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		207,692.82	-	-	-
หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี					
ชนิดสะสมมูลค่า = $(207,692.82 \times 1\%)/365 = 5.69$		-5.69	-	-	-
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี					
ชนิดสะสมมูลค่า = $(207,692.82 \times 0.3\%)/365 = 1.71$		-1.71	-	-	-
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-7.40	-7.40	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	207,685.42	207,685.42	-	-	-
จำนวนหน่วยลงทุนจากรายการของผู้ถือหน่วย (หน่วย)	20,000.0000	20,000.00	-	-	-
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้น	992.5853	992.5853	-	-	-
- หน่วยลงทุนลดลง	-496.2976	-496.2976	-	-	-
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	20,496.2877	20,496.2877	-	-	-
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.1328	10.1328	-	-	-

วันที่ 3 สมมติในวันที่ 2 กองทุนเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลได้จำนวน 50,000 บาท หน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันได้จำนวน 100,000 บาท และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล ได้จำนวน 100,000 บาท

	กองทุนรวม				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	207,685.42				
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วยแต่ละชนิด (บาท)					
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดจ่ายเงินปันผลเพิ่ม (+50,000 บาท)	50,000.00				
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันเพิ่ม (+100,000 บาท)	100,000.00				
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผลเพิ่ม (+100,000 บาท)	100,000.00				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	457,685.42				
หัก หนี้สินที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	457,685.42				
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	14.58				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	457,700.00				
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 3,200 บาท	3,200.00				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	460,900.00				
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วยจำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	20,496.277916				
- จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916					
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดจ่ายเงินปันผล (50,000/10.133547)	4,934.106488				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (100,000/10.133547)	9,868.212976				
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (100,000/10.133547)	9,868.212976				
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,166.810356				
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.20439558				
		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดจ่ายเงินปันผล	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน	ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ					
- ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.204396)		209,152.13			
- ชนิดจ่ายเงินปันผล (4,934.106488 หน่วย x 10.204396)			50,349.57		
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.204396)				100,699.15	
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (9,868.212976 หน่วย x 10.204396)					100,699.15
หัก ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-14.58	-14.58	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		209,137.55	50,349.57	100,699.15	100,699.15

หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี		-5.73	-1.38	-2.76	-2.76
ชนิดสะสมมูลค่า = $(209,137.56 \times 1\%)/365 = 5.73$					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $(50,349.58 \times 1\%)/365 = 1.38$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = $(100,699.15 \times 1\%)/365 = 2.76$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = $(100,699.15 \times 1\%)/365 = 2.76$					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี		-1.72	-0.41	-0.83	-0.83
ชนิดสะสมมูลค่า = $(209,137.56 \times 0.3\%)/365 = 1.72$					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $(50,349.58 \times 0.3\%)/365 = 0.41$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = $(100,699.15 \times 0.3\%)/365 = 0.83$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = $(100,699.15 \times 0.3\%)/365 = 0.83$					
(ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากับทุกชนิดหน่วยลงทุน)					
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-16.42	-7.45	-1.80	-3.59	-3.59
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	460,868.99	209,130.10	50,347.77	100,695.56	100,695.56
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)		20,496.2877			
หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุน			4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
- ชนิดจ่ายเงินปันผล = $50,000/10.1329 = 4,934.4215$					
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = $100,000/10.1329 = 9,868.8431$					
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = $100,000/10.1329 = 9,868.8431$					
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	45,168.3954	20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.2033	10.2033	10.2033	10.2033	10.2033

วันที่ 4 สมมุติกองทุนมีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิกรณีตั้งการจ่ายเงินปันผลค้างจ่ายให้กับผู้ถือหน่วยชนิดจ่ายเงินปันผล และชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = 0.10 บาทต่อหน่วย

	กองทุนรวม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	460,869.02
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วยแต่ละชนิด (บาท)	-
- ไม่มีรายการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน	
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	460,869.02
หัก หนี้สินที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	460,869.02
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	31.00
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	460,900.02
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 3,000 บาท	3,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	463,900.02
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	45,166.810356
- จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916	
- จำนวนยอดยกมาของชนิดจ่ายเงินปันผล = 4,934.106488	
- จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 9,868.212976	

- จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = 9,868.212976					
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,166.810356				
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.270816				
		ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน สถาบันแบบ ปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อน หน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ - ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.270816) - ชนิดจ่ายเงินปันผล (4,934.106488 หน่วย x 10.270816) - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.270816) - ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (9,868.212976 หน่วย x 10.270816)		210,513.50	50,677.30	101,354.60	101,354.60
หัก: ตั้งจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย 0.10/ หน่วย ให้กับผู้ถือหน่วยชนิด จ่ายเงินปันผล = 4,934.106488 x 0.10 และผู้ถือหน่วยชนิดผู้ลงทุน สถาบันแบบปันผล = 9,868.212976 x 0.10	-493.41	-	-493.41	-	-986.82
หัก ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-31.02	-22.04	-1.80	-3.59	-3.59
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		210,491.46	50,182.09	101,351.01	100,364.19
หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวัน จริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี ชนิดสะสมมูลค่า = (210,491.46 x 1%)/365 = 5.77 ชนิดจ่ายเงินปันผล = (50,182.09 x 1%)/365 = 1.37 ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,351.01 x 1%)/365 = 2.78 ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = (100,364.19x1%)/365 = 2.75		-5.77	-1.37	-2.78	-2.75
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี ชนิดสะสมมูลค่า = (210,491.46 x 0.3%)/365 = 1.73 ชนิดจ่ายเงินปันผล = (50,182.09 x 0.3%)/365 = 0.41 ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,351.01 x 0.3%)/365 = 0.83 ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = (100,364.19x0.3%)/365 = 0.82 (ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)		-1.73	-0.41	-0.83	-0.82
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-16.47	-7.50	-1.79	-3.61	-3.57
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	462,372.28	210,483.96	50,180.30	101,347.40	100,360.62
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	45,168.3954	20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.2366	10.2694	10.1694	10.2694	10.1694

วันที่ 5 จ่ายเงินปันผลค้างจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นรายชื่อบริษัทจ่ายเงินปันผล 0.10 บาทต่อหน่วย และผู้ถือหุ้นรายชื่อบริษัทผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล 0.10 บาทต่อหน่วย และสมมติให้รายการอื่นไม่มีรายการเคลื่อนไหวใดๆ

		กองทุนรวม			
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	462,372.28				
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหุ้นแต่ละชนิด (บาท) - ไม่มีรายการ	-				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	462,372.28				
หัก หนี้สินที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	462,372.28				
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	47.49				
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สินทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	462,419.77				
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 0.00 บาท	-				
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1) หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916 - จำนวนยอดยกมาของชนิดจ่ายเงินปันผล = 4,934.106488 - หน่วยลงทุนลดลงจากการจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย สำหรับชนิดจ่ายเงินปันผล = 48.040000 (493.41/10.270816) จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือชนิดจ่ายเงินปันผล = 4,886.066488 - จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 9,868.212976 - จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = 9,868.212976 - หน่วยลงทุนลดลงจากการจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย สำหรับชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = 96.080000 (986.82/10.270816) จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = 9,772.132976	20,496.277916 4,934.106488 -48.040000 4,886.066488 9,868.212976 9,868.212976 -96.080000 9,772.132976				
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,022.690356				
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.270816				
		ชนิดสะสม มูลค่า	ชนิดจ่ายเงิน ปันผล	ชนิดผู้ลงทุน สถาบัน	ชนิดผู้ลงทุน สถาบันแบบ ปันผล
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ - ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.270816) - ชนิดจ่ายเงินปันผล (4,886.066488 หน่วย x 10.270816) - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.270816) - ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล (9,772.132976 หน่วย x 10.270816) หัก ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-47.49	210,513.50 -29.54	50,183.89 -3.59	101,354.60 -7.20	100,367.78 -7.16
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		210,483.96	50,180.30	101,347.40	100,360.62

หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี		-5.77	-1.37	-2.78	-2.75
ชนิดสะสมมูลค่า = $(210,483.96 \times 1\%) / 365 = 5.77$					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $(50,180.30 \times 1\%) / 365 = 1.37$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = $(101,347.40 \times 1\%) / 365 = 2.78$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = $(100,360.62 \times 1\%) / 365 = 2.75$					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี		-1.73	-0.41	-0.83	-0.82
ชนิดสะสมมูลค่า = $(210,483.96 \times 0.3\%) / 365 = 1.73$					
ชนิดจ่ายเงินปันผล = $(50,180.30 \times 0.3\%) / 365 = 0.41$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = $(101,347.40 \times 0.3\%) / 365 = 0.83$					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบันแบบปันผล = $(100,360.62 \times 0.3\%) / 365 = 0.82$					
(ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)					
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-16.47	-7.50	-1.79	-3.61	-3.57
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	462,355.81	210,476.46	50,178.51	101,343.79	100,357.05
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	45,168.3954	20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.2362	10.2690	10.1690	10.2690	10.1690