ตัวอย่างการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ

วันที่ 1 กองทุนรวมชนิดสะสมมูลค่า จำหน่ายหน่วยลงทุนได้ทั้งหมด 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 หนี้สิ้นที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้น = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	201,500.00
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) (2)	20,000.0000
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.075000

		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ (20,000 หน่วย x 10.0750)		201,500.00	-	-	-
หัก รายการค่าธรรมเนียมของแต่ละชนิดต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 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 และทำการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (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 หนี้สิ้นที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	206,492.82
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	7.18
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	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	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
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 x 1%)/365 = 5.69		-5.69	-	-	-
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี					
ชนิดสะสมมูลค่า = (207,692.82 x 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	-	-	-

<u>วันที่ 3</u> สมมุติในวันที่ 2 กองทุนเปิดเสนอขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษ ได้จำนวน 50,000 บาท หน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออม ได้จำนวน 100,000 บาท และหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบัน ได้จำนวน 100,000 บาท

	กองทุนรวม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	207,685.42
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วยแต่ละชนิด (บาท)	
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมพิเศษเพิ่ม (+50,000 บาท)	50,000.00
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดเพื่อการออมเพิ่ม (+100,000 บาท)	100,000.00
- รายการขายหน่วยลงทุนชนิดผู้ลงทุนสถาบันเพิ่ม (+100,000 บาท)	100,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	457,685.42
<u>หัก</u> หนี้สิ้นที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	457,685.42
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	14.58
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	457,700.00
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 3,200 บาท	3,200.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	460,900.00
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	20,496.277916
- จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916	
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดเพื่อการออมพิเศษ (50,000/10.133547)	4,934.106488
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดเพื่อการออม (100,000/10.133547)	9,868.212976
- หน่วยลงทุนเพิ่มขึ้นจากชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (100,000/10.133547)	9,868.212976
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,166.810356
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.20439558

		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ					
- ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.204396)		209,152.13			
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ (4,934.106488 หน่วย x 10.204396)			50,349.57		
- ชนิดเพื่อการออม (9,868.212976 หน่วย x 10.204396)				100,699.15	
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.204396)					100,699.15
<u>หัก</u> ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-14.58	-14.58	-	-	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		209,137.55	50,349.57	100,699.15	100,699.15
<u>หัก</u> รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
<u>หัก</u> : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี		-5.73	-1.38	-2.76	-2.76
ชนิดสะสมมูลค่า = (209,137.56 x 1%)/365 = 5.73					
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,349.58 x 1%)/365 = 1.38					

ชนิดเพื่อการออม = (100,699.15 x 1%)/365 = 2.76 ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (100,699.15x1%)/365 = 2.76 <u>หัก</u> : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี ชนิดสะสมมูลค่า = (209,137.56 x 0.3%)/365 = 1.72 ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,349.58 x 0.3%)/365 = 0.41 ชนิดเพื่อการออม = (100,699.15 x 0.3%)/365 = 0.83 ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (100,699.15x0.3%)/365 = 0.83 (ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)		-1.72	-0.41	-0.83	-0.83
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) หน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้นจากการเปิดเสนอขายหน่วยลงทุน - ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 50,000/10.1329 = 4,934.4215 - ชนิดเพื่อการออม = 100,000/10.1329 = 9,868.8431 - ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 100,000/10.1329 = 9,868.8431		20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	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

<u>วันที่ 4</u> สมมุติกองทุนมีการคำนวณมูลค่าทรัพย์สินสุทธิกรณีตั้งการจ่ายเงินปันผลค้างจ่ายให้กับผู้ถือหน่วยชนิดเพื่อการออมพิเศษ และชนิดเพื่อการออม = 0.10 บาทต่อหน่วย

	กองทุนรวม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	460,869.02
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วยแต่ละชนิด (บาท) - ไม่มีรายการซื้อ/ขายหน่วยลงทุน	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	460,869.02
<u>หัก</u> หนี้สิ้นที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	460,869.02
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	31.00
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	460,900.02
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 3,000 บาท	3,000.00
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	463,900.02
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย) - จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916 - จำนวนยอดยกมาของชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 4,934.106488 - จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 9,868.212976 - จำนวนยอดยกมาของชนิดเพื่อการออม = 9,868.212976	45,166.810356
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,166.810356
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.270816

		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ					
- ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.270816)		210,513.50			
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ (4,934.106488 หน่วย x 10.270816)			50,677.30		
- ชนิดเพื่อการออม (9,868.212976 หน่วย x 10.270816)				101,354.60	
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.270816)					101,354.60
หัก: ตั้งจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย 0.10/ หน่วย ให้กับผู้ถือหน่วยชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 4,934.106488 x 0.10 และผู้ถือหน่วยชนิดเพื่อการออม = 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	100,364.19	101,351.01
หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี		-5.77	-1.37	-2.75	-2.78
ชนิดสะสมมูลค่า = (210,491.46 x 1%)/365 = 5.77					
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,182.09 x 1%)/365 = 1.37					
ชนิดเพื่อการออม = (100,364.19x1%)/365 = 2.75					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,351.01 x 1%)/365 = 2.78					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี		-1.73	-0.41	-0.82	-0.83
ชนิดสะสมมูลค่า = (210,491.46 x 0.3%)/365 = 1.73					
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,182.09 x 0.3%)/365 = 0.41					
ชนิดเพื่อการออม = (100,364.19x0.3%)/365 = 0.82					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,351.01 x 0.3%)/365 = 0.83					
(ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)					
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-16.47	-7.50	-1.79	-3.57	-3.61
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	462,372.28	210,483.96	50,180.30	100,360.62	101,347.40
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	45,168.3954	20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.2366	10.2694	10.1694	10.1694	10.2694

วันที่ 5 จ่ายเงินปันผลค้างจ่ายให้กับผู้ถือหน่วยชนิดเพื่อการออมพิเศษ 0.10 บาทต่อหน่วย และผู้ถือหน่วยชนิดเพื่อการออม 0.10 บาทต่อหน่วย และสมมุติให้รายการอื่นไม่มีรายการเคลื่อนไหวใดๆ

	กองทุนรวม
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนของวันก่อนหน้า (บาท)	462,372.28
การเพิ่มขึ้นหรือลดลงของทุนได้รับจากผู้ถือหน่วยแต่ละชนิด (บาท)	
- ไม่มีรายการ	-
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิของวันก่อนหน้าหลังปรับรายการขายและรับซื้อคืนหน่วยลงทุน (บาท)	462,372.28
หัก หนี้สิ้นที่เกิดจากการลงทุน	ไม่มี
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นจากการลงทุนและหลังหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	462,372.28
บวกกลับ ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	47.49
มูลค่าทรัพย์สินหลังหักหนี้สิ้นทั้งสิ้นก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า	462,419.77
รายได้สุทธิจากการดำเนินงานทั้งสิ้น = 0.00 บาท	-

มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้า = ใช้เป็นฐานในการปันส่วนของกองทุนรวมแต่ละชนิด (1)	462,419.77
หรือคำนวณการปันส่วนเป็นมูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	
จำนวนหน่วยลงทุน (หน่วย)	
- จำนวนยอดยกมาของชนิดสะสมมูลค่า = 20,496.277916	20,496.277916
- จำนวนยอดยกมาของชนิดเพื่อการออมพิเศษ= 4,934.106488	4,934.106488
- หน่วยลงทุนลดลงจากการจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย สำหรับชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 48.040000 (493.41/10.270816)	-48.040000
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือชนิดเพื่อการออมพิเศษ = 4,886.066488	4,886.066488
- จำนวนยอดยกมาของชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = 9,868.212976	9,868.212976
- จำนวนยอดยกมาของชนิดเพื่อการออม = 9,868.212976	9,868.212976
- หน่วยลงทุนลดลงจากการจ่ายเงินปันผลค้างจ่าย สำหรับชนิดเพื่อการออม = 96.080000 (986.82/10.270816)	-96.080000
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือชนิดเพื่อการออม = 9,772.132976	9,772.132976
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย) (2)	45,022.690356
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย (1)/(2)	10.270816

		ชนิดสะสมมูลค่า	ชนิดเพื่อการออมพิเศษ	ชนิดเพื่อการออม	ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด = สัดส่วนที่หน่วยลงทุนแต่ละชนิดได้รับ					
- ชนิดสะสมมูลค่า (20,496.277916 หน่วย x 10.270816)		210,513.50			
- ชนิดเพื่อการออมพิเศษ (4,886.066488 หน่วย x 10.270816)			50,183.89		
- ชนิดเพื่อการออม (9,772.132976 หน่วย x 10.270816)				100,367.78	
- ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน (9,868.212976 หน่วย x 10.270816)					101,354.60
หัก ค่าธรรมเนียมค้างจ่ายทั้งสิ้นของวันก่อนหน้าของแต่ละชนิด	-47.49	-29.54	-3.59	-7.16	-7.20
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิก่อนหักค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด = ใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าธรรมเนียมกองทุนแต่ละชนิด		210,483.96	50,180.30	100,360.62	101,347.40
หัก รายการค่าธรรมเนียมของกองทุนรวมต่อวัน (หารด้วยจำนวนวันจริงใน 1 ปี)					
หัก : ค่าธรรมเนียมการจัดการ (+vat) = 1% ต่อปี		-5.77	-1.37	-2.75	-2.78
ชนิดสะสมมูลค่า = (210,483.96 x 1%)/365 = 5.77					
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,180.30 x 1%)/365 = 1.37					
ชนิดเพื่อการออม = (100,360.62 x 1%)/365 = 2.75					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,347.40 x 1%)/365 = 2.78					
หัก : ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์ (+vat) = 0.3% ต่อปี		-1.73	-0.41	-0.82	-0.83
ชนิดสะสมมูลค่า = (210,483.96 x 0.3%)/365 = 1.73					
ชนิดเพื่อการออมพิเศษ = (50,180.30 x 0.3%)/365 = 0.41					
ชนิดเพื่อการออม = (100,360.62 x 0.3%)/365 = 0.82					
ชนิดผู้ลงทุนสถาบัน = (101,347.40 x 0.3%)/365 = 0.83					
(ในกรณีนี้คิดอัตราเท่ากันทุกชนิดหน่วยลงทุน)					
รวมค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น	-16.47	-7.50	-1.79	-3.57	-3.61
มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ (NAV)	462,355.81	210,476.46	50,178.51	100,357.05	101,343.79
จำนวนหน่วยลงทุนคงเหลือ (หน่วย)	45,168.3954	20,496.2877	4,934.4215	9,868.8431	9,868.8431
มูลค่าหน่วยลงทุนต่อหน่วย	10.2362	10.2690	10.1690	10.1690	10.2690