

「ディープテック・スタートアップ支援基金／
ディープテック・スタートアップ支援事業」に係る公募要領

2023年3月31日

国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構
イノベーション推進部

【受付期間】

ディープテック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」に定める提出期間を参照

【提出先および提出方法】

- NEDO ホームページの本公募ページ Web 入力フォームから、必要情報の入力と提出書類（「4. 提出期限及び提出先(1)書類提出の様式の入手）のアップロードを行ってください。
- 他の提出方法（持参・郵送・FAX・電子メール等）は受け付けません。
- 再提出の場合は再度、全資料を再提出してください。
- 再提出は受付期間内であれば何度でも可能です。同一の提案者から複数の提案書類が提出された場合は、最後の提出のみを有効とします。
- アップロードするファイルは、一つの zip ファイルにまとめるなど、公募要領の指示に従ってください。なお、各ファイルにはパスワードは付けないでください。

【留意事項】

- 登録、応募内容確認、送信ボタンを押した後、受付番号が表示されると提出完了です。受付期間内に受付番号表示まで完了するように余裕をもってアップロードしてください。
- 入力・アップロード等の操作途中で提出期限が来て完了できなかった場合は、受け付けません。
- アップロードされたファイルにおいて、ウイルス検知又はその疑い等があると当機構が判断した場合は、調査のため第三者へファイルの提供を行う場合がありますので、予めご了承ください。
- 通信トラフィック状況等により、入力やアップロードに時間がかかる場合があります。特に、提出期限直前は混雑する可能性がありますので、余裕をもって提出してください。

目次

目次.....	- 1 -
1. 件名.....	- 1 -
2. 事業概要.....	- 1 -
(1) 背景.....	- 1 -
(2) 目的.....	- 2 -
(3) 事業内容および事業スキーム図.....	- 2 -
(4) 本支援事業全体の期間、及び個別事業の期間.....	- 6 -
(5) 事業規模.....	- 7 -
(6) 交付規程について.....	- 7 -
3. 応募要件.....	- 7 -
(1) 提案者となる助成対象事業者.....	- 7 -
(2) 助成対象費用.....	- 12 -
(3) 助成対象事業.....	- 12 -
(4) 助成対象範囲.....	- 13 -
4. 応募の手続き等.....	- 13 -
(1) 提出書類の様式の入手.....	- 13 -
(2) 必要となる提出書類の確認・作成について.....	- 13 -
(3) 提出書類準備にあたっての留意事項.....	- 13 -
5. 提出期限及び提出先.....	- 14 -
(1) 提出期間.....	- 14 -
(2) 提出先.....	- 15 -
(3) 提出方法.....	- 15 -
(4) 公募に関する問い合わせ.....	- 15 -
(5) 公募説明会.....	- 15 -
6. 応募に関する注意.....	- 15 -
(1) 出資または融資に関する注意事項.....	- 15 -
(2) 応募に関する注意事項.....	- 17 -
(3) 主任研究者について.....	- 17 -
7. 交付決定までのプロセス.....	- 18 -
(1) 審査から交付決定までの流れ.....	- 18 -
(2) 審査の方法について.....	- 18 -
(3) 審査内容.....	- 19 -
8. 助成事業の詳細.....	- 20 -
(1) 助成対象費用.....	- 20 -
(2) 助成事業実施に係る費用計上・助成金の支払い等に係る注意事項.....	- 24 -
(3) 助成事業実施中の進捗管理・計画変更への対応.....	- 24 -

(4) ステージゲート審査に向けての注意事項.....	- 25 -
(5) 交付決定等の取り消し.....	- 25 -
(6) 取得財産の管理.....	- 25 -
(7) 事業期間終了後について.....	- 26 -
9. 禁止事項及び不正防止について.....	- 26 -
(1) 本支援事業内の複数申請の禁止.....	- 26 -
(2) 重複助成の排除.....	- 26 -
(3) 公的研究費の不正な使用及び不正な受給への対応.....	- 27 -
(4) 研究活動の不正行為への対応.....	- 28 -
(5) NEDO における研究不正等の告発受付窓口.....	- 29 -
(6) 安全保障貿易管理について（海外への技術漏洩への対処）.....	- 30 -
10. その他.....	- 31 -
(1) 日本版 S B I R 制度.....	- 31 -
(2) J-Startup 及び J-Startup 地域版.....	- 31 -
(3) 国立研究開発法人 科学技術振興機構（JST）.....	- 31 -
(4) 提案情報の管理.....	- 31 -
(5) 個人情報について.....	- 31 -
(6) 秘密の保持.....	- 32 -
(7) 情報公開について.....	- 32 -
(8) 交付にあたっての条件について.....	- 32 -
(9) 資金調達の留意点.....	- 32 -
(10) 株主変動の連絡について.....	- 32 -
(11) 「国民との科学・技術対話」への対応.....	- 33 -
(12) 本事業で得られた成果の発表の取り扱いについて.....	- 33 -
(13) 申請実績・採択実績の利用.....	- 34 -
(14) NEDO 事業に関する業務改善アンケート.....	- 34 -
(15) 助成事業の事務処理について.....	- 34 -
(16) 事業開始年度の賃金を引き上げる旨の表明をした場合の対応.....	- 34 -
(17) NEDO 公式 Twitter について.....	- 34 -
別紙 1 府省共通研究開発管理システム（E-RAD）への登録について.....	- 35 -
別紙 2 本事業の実施に関する留意事項.....	- 37 -
別紙 3 事業開始年度の賃金を引き上げる旨の表明資料（任意）.....	- 41 -
別紙 4 本支援事業の活用例及び助成金額上限・事業期間.....	- 42 -

2023年3月31日

国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構

国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構（以下「NEDO」という。）は、2023年度から2027年度までディープテック・スタートアップ支援事業（以下、「本支援事業」という）を経済産業省が策定した基本方針に基づいて実施します。基本方針に示す助成事業について、研究開発を行う事業者を、民間企業等から以下の要領で募集します。

なお、政府方針の変更等により、公募の内容や予算規模、採択後の実施計画、概算払の時期等が変更されることがあります。

1. 件名

ディープテック・スタートアップ支援事業

2. 事業概要

(1) 背景

「スタートアップ育成5カ年計画」（令和4年11月28日新しい資本主義実現会議）において、社会的課題を成長のエンジンに転換して、持続可能な経済社会を実現する観点から、日本にスタートアップを産み育てるエコシステムを創出し、第二の創業ブームを実現する方針が示され、この実現に向けて、スタートアップへの投資額を5年後に10倍を超える規模とすることや、将来においてユニコーンを100社創出すること等の大きな目標が掲げられています。

スタートアップの中でもいわゆる「ディープテック・スタートアップ」は、技術が確立するまでに長期の研究開発と大規模な資金を要し、その事業化リスクが高いと言われています。しかしながら、国際社会が多様かつ困難な社会的課題に直面する中、ディープテック・スタートアップの有する革新的な技術はこうした課題の解決に繋がり得るものであるとともに、革新的な技術に裏打ちされた新たな企業・産業の創出により我が国経済の成長を実現するポテンシャルを秘めています。

このため、長期的視野をもって、これらのディープテック・スタートアップの事業化に向けた幅広い研究開発活動の支援をすることによって、ディープテック・スタートアップに対する民間からの投資の拡大を促しつつ、ディープテック・スタートアップの事業成長及びそれらが有する革新的な技術の確立・事業化・社会実装を加速させることが求められているところです。

(参考)

「スタートアップ育成5カ年計画」新しい資本主義実現会議

https://www.cas.go.jp/jp/seisaku/atarashii_sihonsyugi/pdf/sdfyplan2022.pdf

「統合イノベーション戦略 2022」

https://www8.cao.go.jp/cstp/tougosenryaku/togo2022_honbun.pdf

(2) 目的

「スタートアップ育成5カ年計画」に記載の大きな目標の実現に向けて、本事業を通じて、ディープテック分野のスタートアップに対する投資やユニコーンの創出を大きく促進させつつ、グローバル市場も視野に入れた、ディープテック・スタートアップの事業成長及びそれらが有する革新的な技術の確立・事業化・社会実装、それらに伴う新たな付加価値の創出を加速させることを目的とします。

(3) 事業内容および事業スキーム図

本支援事業は、実施方針にて定めている「実用化研究開発(前期)」、「実用化研究開発(後期)」、「量産化実証」の各項目に区分して実施することとします。具体的には、それぞれに該当するものとして、「STS フェーズ」、「PCA フェーズ」、「DMP フェーズ」という名称のフェーズを設定し、各フェーズごとに助成額の上限や実施期間の上限、応募要件等を定めて実施することとします。

NEDO は当該目的に沿って、以下それぞれのフェーズにおいて、助成金の交付に向けて本支援事業に応募する者(以下、「提案者」という)を公募します。また、NEDO は提案者が提出した助成金交付に係る提案書(以下、「提案書」という)や、当該提案書の内容を補完するために添付する必要書類(以下、「添付書類」という)をもとに、外部有識者等による評価に基づく審査を行い、助成金の交付先(以下、「実施者」という)を決定します。なお、本支援事業の実施に当たっては、実施者の事業性担保のため、ベンチャーキャピタル及びシードアクセラレータ等(以下「VC等」という。)やコーポレートベンチャーキャピタル(以下「CVC」という。)、事業会社、金融機関との連携により、実施者に対し効果的な支援を行います。

参考：各フェーズの名称

STS : Seed-stage Technology-based Startups

PCA : Product Commercialization Alliance

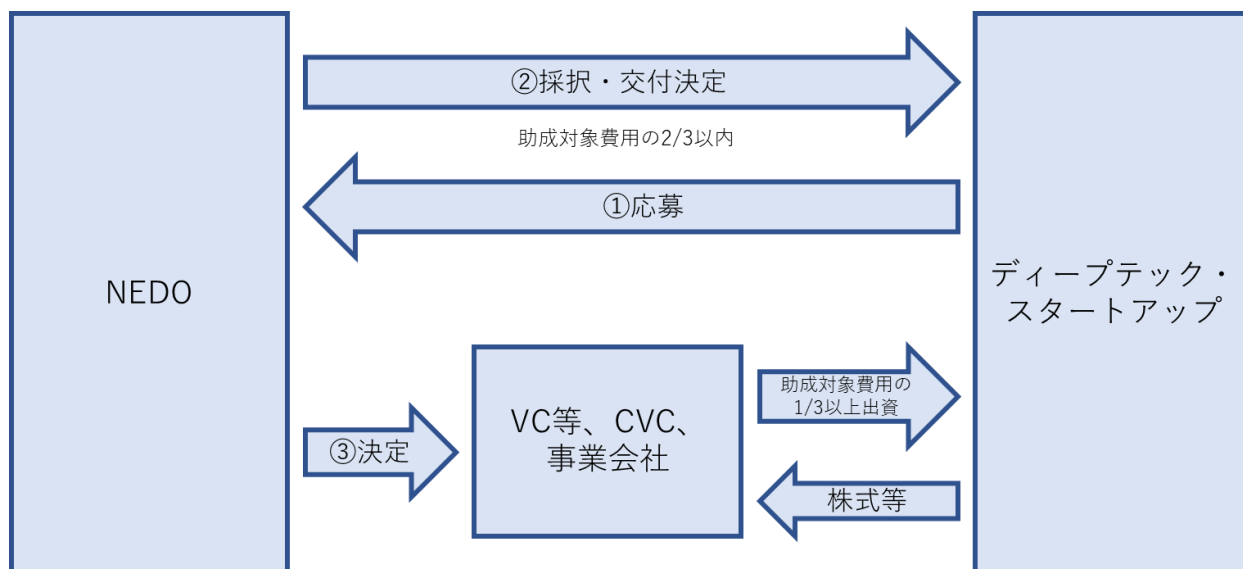
DMP : Demonstration development for Mass Production

①STS フェーズ(実用化研究開発(前期))

・支援対象者

事業に関する構想に基づいた基礎となる技術シーズを有し、研究開発やプロトタイプ of 製作を開始しており、かつ、想定市場におけるマーケティングを開始しているが、未だ具体的な製品やサービスが完全には実現出来ておらず、その研究や開発を通じて課題解決の仮説検証を行っている段階の企業。

本フェーズ終了時点で、製品やサービスが初期市場における想定顧客の課題を解決する事を目安とします。具体的には、要素技術の研究開発や試作品の開発等に加え、事業に向けた技術開発の方向性を決めるための事業化可能性調査の実施等を支援します。

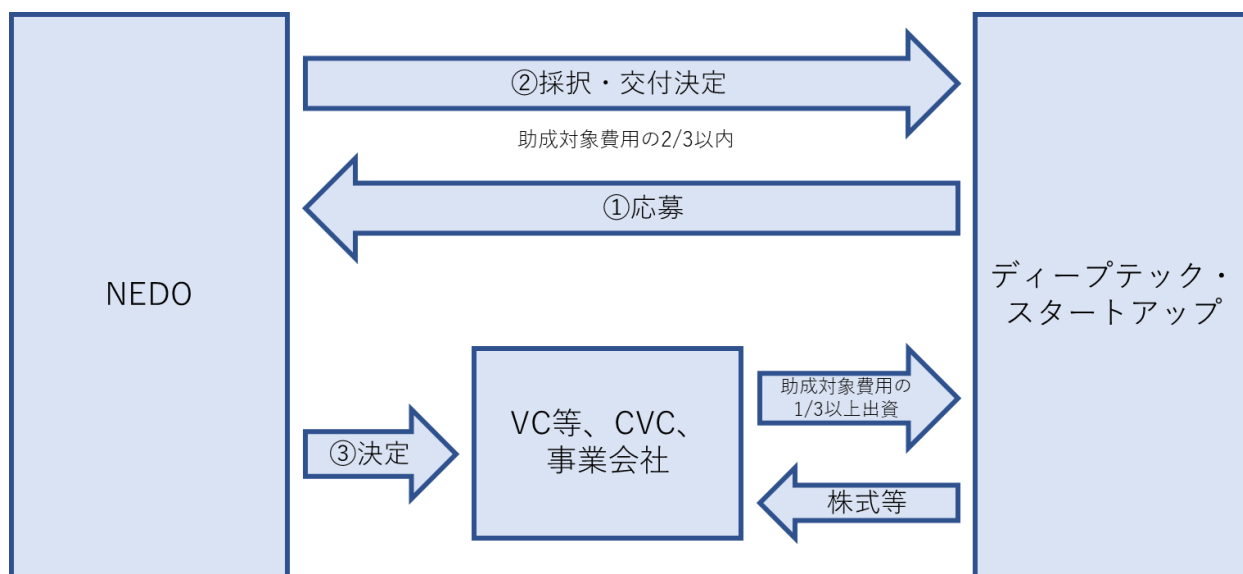


②PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））

・支援対象者

製品やサービスの研究・開発が一定程度進展しており、その成果を元に更なる応用開発等を行いながら、適切な初期市場並びにそれに続く主要市場（メインストリーム）の選択とその対象者の課題解決、ビジネスモデル等の構築を通じた収益化を目指している段階の企業。

本フェーズ終了時点で、製品やサービスが初期市場並びにその先の主要市場（メインストリーム）における対象者の課題を解決し、継続的な収入確保に必要な要件を満たす事を目安とします。具体的には、試作品の開発や初期の生産技術開発等に加え、主要市場（メインストリーム）獲得に向けた事業化可能性調査の実施等を支援します。



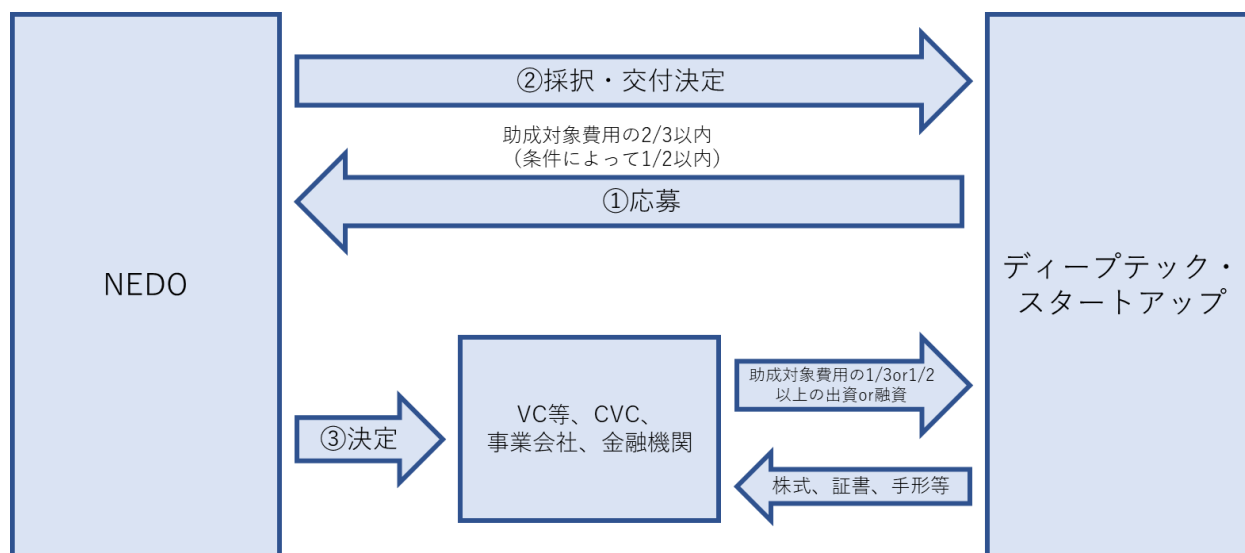
③DMP フェーズ（量産化実証）

・支援対象者

製品やサービスの研究・開発が相当程度進展しており、その成果を元に更なる応用開発等を行いながら、適切な主要市場（メインストリーム）の選択とその対象者の課題解決、ビジネスモデル等の構築を通じた大きな収益化を目指している段階にあるが、そのために量産

体制の構築または事業のスケール化に係る検証・実証を行う必要がある企業。

本フェーズ終了時点で、製品やサービスが主要市場（メインストリーム）における対象者の課題を解決し、商用生産の開始や継続的な収入を確保できる事業モデルの構築のために必要な要件を満たし、次の資金調達で実際の量産に入る事を目安とします。具体的には、パイロットプラント構築に係る量産技術に係る研究開発や、量産技術の確立・実証のために必要な生産設備・検査設備等の設計・製作・購入・導入・運用等を通じ、商用化に至るために必要な実証等の実施を支援します。



	事業期間	NEDO 負担率	助成金額上限
STS フェーズ	本支援事業への応募に際して VC 等、CVC、事業会社から出資を得てから、次に VC 等、CVC、事業会社から出資を得る	助成対象費用の 2/3 以内	3 億円もしくは 5 億円 ※1
PCA フェーズ	(新たな資金調達) 予定の時期までの期間を基準として設定	助成対象費用の 2/3 以内	5 億円もしくは 10 億円 ※1
DMP フェーズ	※1.5~2 年程度を目安とする (ただし同一フェーズ内で最長 4 年)	助成対象費用の 2/3 以内 もしくは 1/2 以内 ※2	25 億円 ※3

なお、各フェーズをまたいで実施する場合は最長 6 年間、最大助成金額 30 億円とする。

※1：3. (1) で定めている通り、事業化連携に係る連携先の関心表明書や海外技術実証に関する計画書を提出することができる場合、助成金額上限を、STS フェーズは 5 億円、PCA フェーズは 10 億円とする。

※2：DMP フェーズについて、3. (1) において応募要件としている出資及び融資について、その合計額に占める融資の合計額の割合が 1/2 以上の場合、NEDO 負担率は 1/2 以内とする。

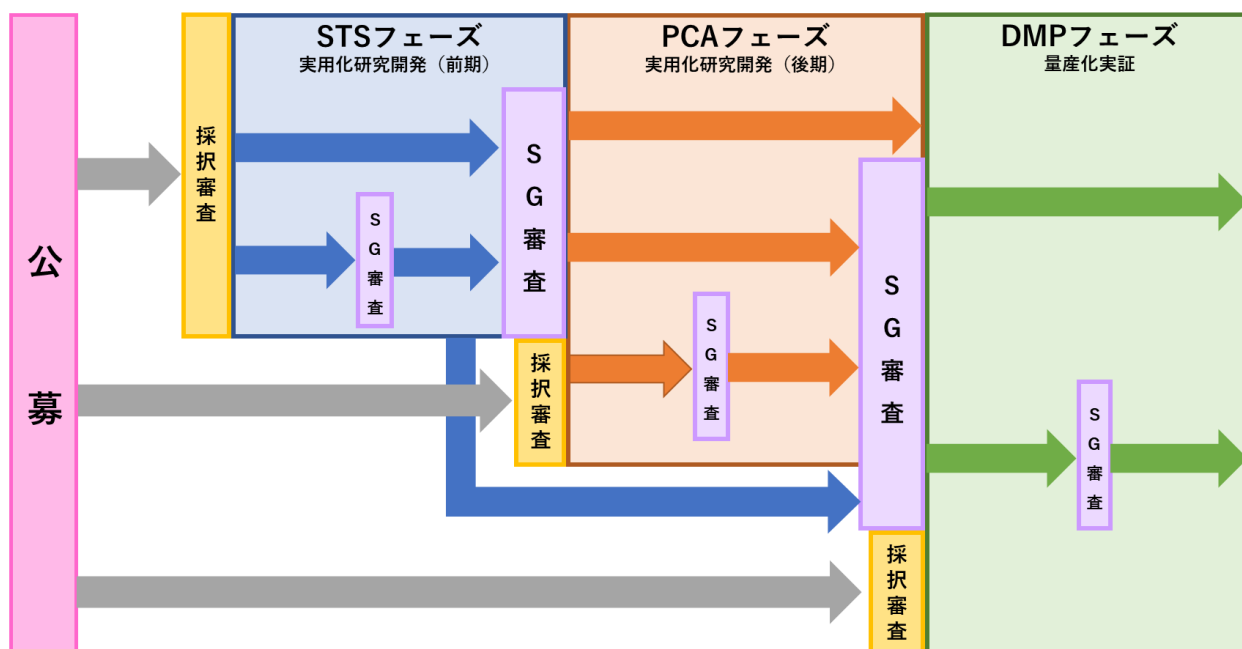
※3：PCA フェーズを実施したのち、ステージゲート審査を経て、連続して DMP フェーズを実施する場合、PCA フェーズと DMP フェーズの助成金額の合計の上限を 25 億円とする。

上記3つのいずれのフェーズからの申請も可能ですが、1提案者につき最も自社に適合するフェーズ1つにのみ応募することを認めます。自社内で最も進捗している事業や研究開発における態様をもとに、フェーズへの適合性をご判断いただくことを想定しています。

また、ステージゲート審査（資金調達のタイミングで行われる、外部有識者による事業継続・追加支援の可否に係る審査）を経ることによって、申請・採択されたフェーズから、同フェーズ内での期間延長、後段のフェーズへの移行も可能とします。ただし、通算での事業実施期間は6年以内、助成金額は30億円以内とします。

なお、研究開発の途中段階であっても、ステージゲート審査の結果により、実施内容の見直しや、本事業による研究開発への支援を中止する場合があります。ステージゲート審査は、当初応募時に目標として定めた研究開発の成果や事業開発の進捗、今後の研究開発や事業開発の目標や資金調達計画等を元を実施される予定です。

※ステージゲート審査に係る注意事項等は、8.（4）にて後述します。



本支援事業では、いずれのフェーズにおいても、1社以上のVC等やCVC、事業会社、金融機関から、一定の割合（NEDO負担率が2/3の場合は1/3、NEDO負担率が1/2の場合は1/2）の出資※または融資を得ることが求められます。具体的には、各フェーズにおいて、下記の通り定めます。

STS フェーズ	<ul style="list-style-type: none"> ● VC等、CVC、事業会社からの出資のみを加算することができる ● このうち、最大の金額や株式持分比率で出資を行う（リードを取る）者は、VC等、CVCのいずれかとする
PCA フェーズ	<ul style="list-style-type: none"> ● VC等、CVC、事業会社からの出資のみを加算することができる ● このうち、最大の金額や株式持分比率で出資を行う（リードを取る）者は、VC等、CVC、事業会社のいずれも可とする ● VC等またはCVCが株主構成に含まれていること、もしくは採択決定日の1ヶ月後までにVC等またはCVCが株主構成に加わる可とする

DMP フェーズ	<ul style="list-style-type: none"> ● VC 等、CVC、事業会社からの出資、金融機関からの融資のいずれも加算することができる ● このうち、最大の金額や株式持分比率で出資を行う（リードを取る）者は、VC 等、CVC、事業会社のいずれも可とする（融資を含む場合も、最大の金額となる拠出者は VC 等、CVC、事業会社、金融機関のいずれも可とする） ● VC 等または CVC が株主構成に含まれていること、もしくは採択決定日の 1 ヶ月後までに VC 等または CVC が株主構成に加わる可とする
----------	--

※出資には、株式による出資の他、株式に転換可能なコンバーティブルな証券（コンバーティブルエクイティ、コンバーティブルボンド、コンバーティブルノート等）を含む。

なお、本支援事業においては、上記の出資を行う VC 等または CVC のうち、リードを取る者を「パートナーVC」として指定することがあります。いずれの場合にも、パートナーVC は、提案者が作成する提案書類に含まれるハンズオン計画書の作成、及び事業期間中のハンズオン支援等を行うことが求められます（いずれも、3.（1）を参照）。

具体的には、各フェーズにおいて、下記のとおり定めます。

STS フェーズ	<ul style="list-style-type: none"> ● パートナーVC がいることを必須とする ● 本事業への応募に必要な出資を行う VC 等、CVC のうち、リードを取る者が、必ずハンズオン計画書及びパートナーVC 情報項目ファイルを作成し提出すること
PCA フェーズ DMP フェーズ	<ul style="list-style-type: none"> ● パートナーVC がいることは任意とする ● 本事業への応募に必要な出資を行う VC 等、CVC のうち、リードを取る者が、ハンズオン計画書及びパートナーVC 情報項目ファイルを作成し提出することができる（全体としてリードを取る者が事業会社である場合も可）

なお、パートナーVC の社名は、実施者の社名とともに NEDO ホームページで公表します。

（4）本支援事業全体の期間、及び個別事業の期間

●本支援事業全体の期間

2023 年度から 2027 年度まで新規公募・採択を行うことを予定しています。また、採択された実施者に対しては最長 6 年間、2033 年度まで支援を実施する予定です。

●個別事業の期間

① 期間設定の考え方

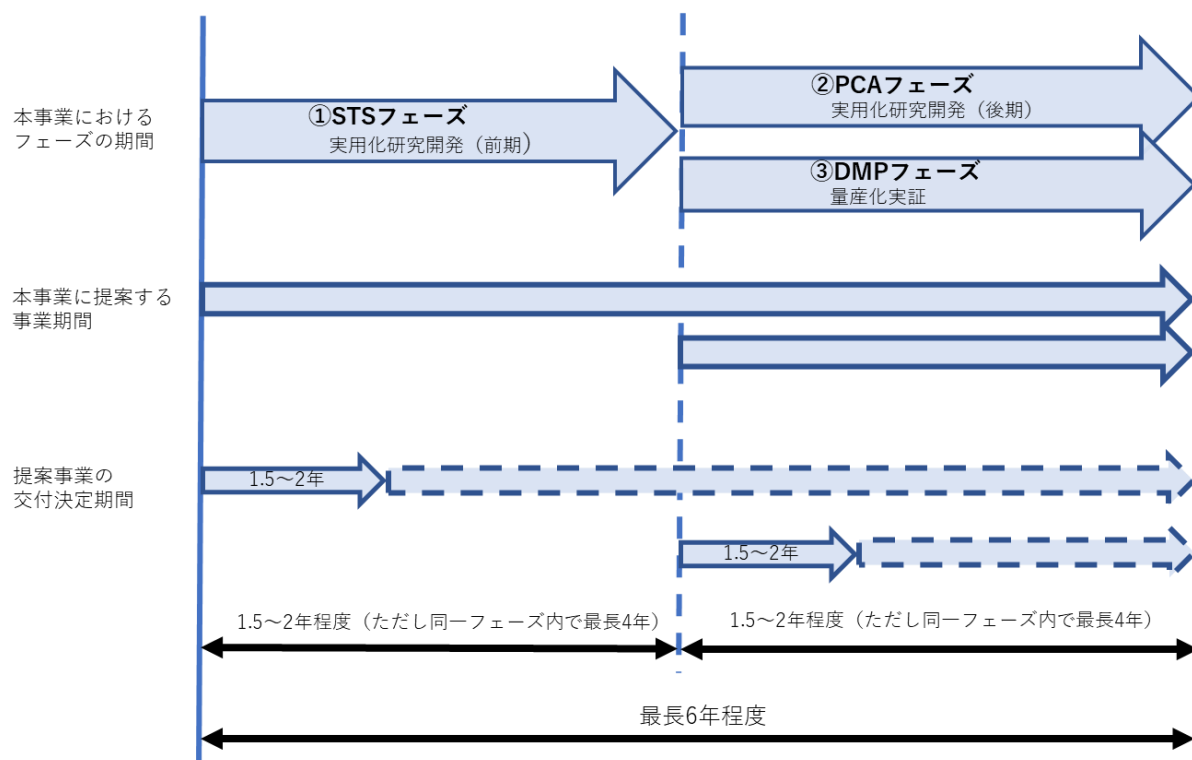
本支援事業では、前述の通り、最長 6 年間（各フェーズごとに最長 4 年）の実施が可能ですが、NEDO による交付決定は、提案者が下記の考え方に基づいて設定する事業期間（以下、「助成事業期間」という）ごとに行います。

- ・助成事業期間は、提案者が、本支援事業への応募に際して VC 等、CVC、事業会社から出資を得てから、次に VC 等、CVC、事業会社から出資を得る（新たな資金調達）予定の時期までの期間を基準として、設定してください。なお、助成事業期間中は、株価が変わらないことを想定しています。
- ・助成事業期間は、同一フェーズ内で、1.5～2 年程度を目安とします。
- ・助成事業期間の延長は、助成金の増額を伴う場合にはステージゲート審査によって実施することができます。また、助成金の増額を伴わない場合でも、個別の状況に応じてステー

ジゲート審査を実施することがあります。

② ステージゲート審査

同一フェーズ内で、あるいは次のフェーズへの移行に伴い、助成事業期間を延長し、本支援事業による支援の継続を希望する実施者は、当初設定した助成事業期間の終了前に、継続支援の可否を判断するステージゲート審査を受ける必要があります。



(5) 事業規模

総予算：約 900 億円

予算の範囲内で採択します。なお、助成金は審査の結果及び国の予算の変更等により、提案額から減額して交付することがあります。

(6) 交付規程について

本支援事業は NEDO が別途定める「ディープテック・スタートアップ支援基金事業費助成金交付規程」(以下、「交付規程」という)に沿って実施します。本公募要領と合わせて NEDO ホームページよりご確認ください。

3. 応募要件

(1) 提案者となる助成対象事業者

以下の「各フェーズ共通の要件」及び応募するフェーズにおける「各フェーズごとの要件」を、本支援事業への応募時点から助成事業終了時点まで、全て満たしている必要があります。また、ステージゲート審査にあたっては、「ステージゲート審査における要件」について、ステージゲート審査への応募時点から助成事業終了時点まで、全て満たす必要があります。

◎各フェーズ共通の要件

- i. 日本に登記されている民間企業であって、その事業活動に係る主たる技術開発及び意思決定のための拠点を日本国内に有すること。ただし、「①STS フェーズ（実用化研究開発（前期）」のみ、この公募の採択決定日から1ヶ月以内に助成対象事業者として日本国内の法人格を有することを条件として、法人を設立準備中の者からの応募を可能とする。
- ii. 社会課題解決や経済成長の実現にも資するものであって、大学・研究機関・企業等から生まれた技術シーズの研究開発を行っており、VC等、CVC、事業会社、金融機関から提案書に記載した助成事業期間中に要する助成対象費用の1/3以上または1/2以上の金額の出資または融資をNEDOが定める所定の期間（※4）内に受けている、又は今後出資または融資が予定されている未上場の事業者であること。また、本項でいう出資は、特定かつ単一の資金調達ラウンド（※5）で実施されるものであること。ただし、その出資または融資に係る要件の詳細は、「各フェーズごとの要件」を確認すること。なお、本項でいう出資には、株式による出資の他、株式に転換可能なコンバーティブルな証券（コンバーティブルエクイティ、コンバーティブルボンド、コンバーティブルノート等）を含む。

※4 「所定の期間」とは、提案締切日の3ヶ月前から採択決定日の1ヶ月後までを基準として、NEDOが提案書類の提出期限ごとに「ディープテック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」の通り定める期間のことを指します。「ディープテック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」は、本支援事業の公募に係るNEDOのホームページに掲載されていますので必ずご参照ください。

※5 「資金調達ラウンド」とは、提案者が、VC等、CVC、事業会社から、特定の目的のために出資を募ってから、当該出資の募集を終了するまでの期間を指します。当該期間においては、出資によって発行される株式の株価は同一であることを想定しています。

※資金調達のための関連法人を有し、その法人に対して資金投入がなされている場合、提案書提出前にNEDOに相談し、NEDOの指示に従うこと。
- iii. 助成事業を的確に遂行するに足る技術的能力を有すること
- iv. 助成事業を的確に遂行するのに必要な費用のうち、自己負担分の調達に関し十分な経理的基礎を有すること。
- v. 助成事業に係る経理その他の事務についての的確な管理体制及び処理能力を有すること。
- vi. 当該助成事業者が遂行する助成事業が、別途定める基本計画を達成するために十分に有効な研究開発を行うものであること。
- vii. 助成対象事業終了後の事業化を達成するために必要な能力を有すること。
- viii. 中小企業基本法等に定められている以下の資本金基準または従業員基準のいずれかを満たす中小企業に該当する法人であってかつ、みなし大企業（※6）に該当せず、直近過去3年分の各年または各事業年度の課税所得の年平均額が15億円を超えないもの。

主たる事業として 営んでいる業種 （「日本標準産業分類」の規 定に基づく）	資本金基準 （資本の額又は出資の総額）	従業員基準 （常時使用する従業員の数（※ 7））
製造業、建設業、運輸業及び その他の業種（下記以外）	3億円以下	300人以下

ゴム製品製造業（自動車又は航空機用タイヤ及びチューブ製造業並びに工業用ベルト製造業を除く。）	3億円以下	900人以下
小売業	5千万円以下	50人以下
サービス業（下記3業種を除く）	5千万円以下	100人以下
ソフトウェア業又は情報処理サービス業	3億円以下	300人以下
旅館業	5千万円以下	200人以下
卸売業	1億円以下	100人以下

※6 本事業において、「みなし大企業」とは、中小企業者であって、以下のいずれかを満たすものをいう。

- ・発行済株式の総数又は出資の総額の2分の1以上が同一の大企業の所有に属している企業
- ・発行済株式の総数又は出資の総額の3分の2以上が、複数の大企業の所有に属している企業
- ・大企業の役員又は職員を兼ねている者が、役員総数の2分の1以上を占めている企業

なお、本事業において、「大企業」とは、事業を営むもののうち、中小企業者を除くものをいう。ただし、以下に該当する者については、大企業として取り扱わないものとする。

- ・中小企業投資育成株式会社法に規定する中小企業投資育成株式会社
- ・学校教育法（昭和23年法律第26号）第1条に定める大学
- ・投資事業有限責任組合契約に関する法律に規定する投資事業有限責任組合（又は諸外国における同等のもの）

※7 「常時使用する従業員の数」をいい、家族従業員、臨時の使用人、法人の役員、事業主は含みません。又、他社への出向者は従業員に含みます。

- ix. 大企業の持分法適用会社ではないこと。
- x. 事業会社の出資がある場合、持株比率が50%未満かつ非連結対象であること。なお、事業会社の出資による取得株式には、事業会社の投資事業有限組合員としての所有に属する分を含む。ただし、資金調達のための関連法人や経営者の資産保有型会社又は資産運用型会社からの出資により本項に抵触する場合等には、提案書提出前にNEDOに相談の上、NEDOの指示に従うこと。
- xi. 本支援事業への応募時点で、原則として、設立から一定年数以内（STSフェーズ・PCAフェーズの場合10年、DMPフェーズの場合15年）の企業であること。ただし、初めてVC等からの資金調達を行ってから5年（DMPフェーズは10年）以内であることもしくは、本事業への応募に際し、必要となる出資または融資のうち、1/2以上がVC等からの出資である場合は、その限りでない。
- xii. 売上高研究開発費割合が5%以上の企業であること。
- xiii. 反社会的勢力、あるいはそれに関わる者との関与がないこと。
- xiv. 技術研究組合ではないこと。
- xv. 当該助成事業終了後、追跡調査や特許等の取得状況及び事業化状況調査に御協力いただけ

ること。

- xvi. 助成事業の事務処理については、NEDO が提示する事務処理マニュアルに基づき実施すること。
- xvii. 別途 NEDO が実施している、「ディープテック分野での人材発掘・起業家育成事業 (NEP)」や「研究開発型スタートアップ支援事業／シード期の研究開発型スタートアップ事業化支援事業 (STS)」を実施中の者は、本事業の採択決定日から 1 ヶ月以内に当該実施中の事業を終了すること。

ただし、J-Startup、J-Startup 地方版に選定されている企業であり、財務状況により親会社からの資金支援を受けることのできない者の場合、上記の要件のうち、viii. に掲げるみなし大企業や、ix. に掲げる大企業の持分法適用会社、x. に掲げる出資の態様に該当する場合であっても、本支援事業に応募することを可能とする。

◎各フェーズごとの要件

I. 提案者の要件

①STS フェーズ（実用化研究開発（前期））の要件

- i. 所定の期間内に VC 等、CVC、事業会社から提案書に記載した助成事業期間中に要する助成対象費用の 1/3 以上の金額の出資を受けている、又は今後出資が予定されている未上場の事業者であること。複数社による協調出資も可能とするが、当該出資には必ず VC 等または CVC からの出資が含まれており、かつ、リードを取る出資者は VC 等または CVC であることとする（なお、前述の通り、提案者の採択後、ここでいうリードを取る VC 等または CVC のことを「パートナーVC」という）。STS フェーズ（実用化研究開発（前期））においては、リードを取る VC 等または CVC からのハンズオン計画書及び VC 等、CVC 情報項目ファイルの提出は必須である（提案者による提案書と併せて審査を実施）。なお、株式投資型クラウドファンディング、エンジェルからの出資は対象外とする。
- ii. 3 億円を超える補助上限で応募する提案者においては、以下のいずれかまたは双方を提出すること。
 - ・事業化連携（共同研究、調達、販路開拓）に係る連携先の関心表明書。
 - ・海外技術実証に関する計画書（目的、内容、実施場所、金額規模、スケジュール、パートナー、準備状況、実証後の展開等を記載したもの）。

②PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））の要件

- i. 所定の期間内に VC 等、CVC、事業会社から提案書に記載した助成事業期間中に要する助成対象費用の 1/3 以上の金額の出資を受けている、又は今後出資が予定されている未上場の事業者であること。なお、複数社による協調出資も可能とする。ただし、株式投資型クラウドファンディング、エンジェルからの出資は対象外とする。なお、本フェーズにおいては、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））とは異なり、応募時点での提案者の資金調達ラウンドでリードを取る出資者が VC 等または CVC であることは求めない。また、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））から継続して本フェーズでの事業を実施するためにステージゲート審査に応募する際も、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））におけるパートナーVCからの出資があることを求めない。ただし、VC 等、CVC のうちリードを取る者は、4.（3）④に掲げるハンズオン計画書及び VC 等、CVC 情報項目ファイルを NEDO に提出することができ、提出があった場合は、審査において考慮するものとする。

- ii. 5億円を超える補助上限で応募する提案者においては、以下のいずれかまたは双方を提出すること。
 - ・事業化連携（共同研究、調達、販路開拓）に係る連携先の関心表明書。
 - ・海外技術実証に関する計画書（目的、内容、実施場所、金額規模、スケジュール、パートナー、準備状況、実証後の展開等を記載したもの）。
- iii. VC等またはCVCが株主構成に含まれていること、もしくは所定期間にVC等またはCVCが株主構成に加わること。

③DMP フェーズ（量産化実証）の要件

- i. 所定の期間内にVC等、CVC、事業会社または金融機関から提案書に記載した助成事業期間中に要する助成対象費用の一定割合（※8）以上の金額の出資もしくは融資を受けている、又は今後出資もしくは融資が予定されている未上場の事業者であること。なお、複数社による協調出資／融資も可能とする。ただし、株式投資型クラウドファンディング、エンジェルからの出資は対象外とする。なお、本フェーズにおいては、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））とは異なり、応募時点での提案者の資金調達ラウンドでリードを取る出資者がVC等またはCVCであることは求めない。また、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））から継続して本フェーズでの事業を実施するためにステージゲート審査に応募する際も、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））におけるパートナーVCからの出資があることを求めない。ただし、VC等、CVCのうちリードを取る者は、4.（3）④に掲げるハンズオン計画書及びVC等、CVC情報項目ファイルをNEDOに提出することができ、提出があった場合は、審査において考慮するものとする。
 - ※8 ここでいう一定割合は、下記の通り定めます。
 - ・本項に掲げる出資及び融資の合計額に占める融資の合計額の割合が1/2未満の場合、1/3
 - ・本項に掲げる出資及び融資の合計額に占める融資の合計額の割合が1/2以上の場合、1/2
- ii. 事業化に向けて、連携先との間で取り交わした量産化実証、共同研究、調達、販路開拓等に関する覚書等を提出すること。当該覚書等には量産化実証の目的、内容、実施場所、金額規模、スケジュール、準備状況、実証後の展開等が記載されていること。
- iii. VC等またはCVCが株主構成に含まれていること、もしくは所定期間にVC等またはCVCが株主構成に加わること。

●フェーズごとの出資要件

	①STS フェーズ（実用化研究開発（前期））	②PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））	③DMP フェーズ（量産化実証）
出資者（資金拠出者）	VC等、CVC、事業会社 ※パートナーVC必須	VC等、CVC、事業会社 ※VC等またはCVCが株主構成に含まれていること、もしくは所定期間採択決定日の1ヶ月後までにVC等またはCVCが株主構成に加わることとする ※パートナーVCは必須ではないが、いる場合は審査	VC等、CVC、事業会社 ※VC等またはCVCが株主構成に含まれていること、もしくは所定期間採択決定日の1ヶ月後までにVC等またはCVCが株主構成に加わることとする ※パートナーVCは必須ではないが、いる場合は審査

		において考慮する	において考慮する
総調達額に占める割合	1/3 以上	1/3 以上	1/3 以上（出資及び融資の合計額に占める融資の合計額の割合が 1/2 以上の場合、1/2 以上）
出資形態（資金拠出形態）	株式、コンバーティブルな証券（コンバーティブルエクイティ、コンバーティブルボンド、コンバーティブルノート等）	株式、コンバーティブルな証券	株式、コンバーティブルな証券、融資 ※金融機関による融資も可能

II. パートナーVC の要件

- i. 業としてスタートアップへの投資機能を有し、ディープテック・スタートアップの事業化支援機能を有する法人等（VC 等、CVC）であること。
- ii. 提案者が本支援事業に応募する時点での、提案者の資金調達ラウンドにおいて、原則、①当該資金調達ラウンドで最大の出資を行う、②出資者側の代表として提案者と適用株価の交渉を行う、③対象助成期間において実施者に対し事業目的に沿ったハンズオン支援を行うこと。また、望ましくは、④提案者が本支援事業に応募する時点での資金調達ラウンドの次の資金調達ラウンドが成立するための資金調達活動の支援を行うこと。
- iii. 助成事業期間中にハンズオンできる体制を構築・維持することとし、提案者の採択にあたっては、「パートナーVC」として、実施者とともに NEDO ホームページ上で社名等が公表されることに同意すること。
- iv. 反社会的勢力、あるいはそれに関わる者との関与がないこと。
- v. 倫理綱領に同意すること。

◎ステージゲート審査における要件

- i. ステージゲート審査を経て、次に事業を実施することとなるフェーズの応募要件を全て満たしていること。
- ii. ステージゲート審査前に外部有識者による事業に対する助言を受けること。

(2) 助成対象費用

助成の対象となる費用は、本公募要領の『[8. 助成事業の詳細 \(1\) 助成対象費用](#)』及び交付規程第 6 条第 1 項に示すとおりです。

(3) 助成対象事業

いずれのフェーズにおいても、次の①～③の要件のすべてを満たす事業を、助成の対象といたしません。

- ① 経済産業省所管の鉱工業技術（例えば、ロボティクス、AI、エレクトロニクス、IoT、クリーンテクノロジー、素材、医療機器、ライフサイエンス、バイオテクノロジー、航空宇宙等。ただし、原子力技術に係るものは除く。）であること。
- ② 具体的技術シーズがあつて、技術開発要素があることが想定されること。なお、スマートフォンのアプリ開発のためのソフトウェアのコーディングなど、技術開発要素が少ないものや、既存

製品（購入品）を利用しただけのものについては対象外とする。

③ 競争力強化のためのイノベーションを創出しうるものであること。

なお、実証段階にあっても、技術開発要素があると認められるものについては、提案可能です。また、創薬（医薬品開発及び再生医療等製品）に係る開発は原則として対象外とします。ただし、創薬支援技術の開発や、医薬品開発を加速する支援技術の開発、医療機器、医療検査技術等、経済産業省所管の鉱工業技術に係る複合技術の開発は助成対象とします。

（４）助成対象範囲

提案者が提案書に記載した研究開発・実証等の実施内容のうち、NEDOが交付決定を行うものが、本支援事業における助成対象となります。したがって、助成事業期間内の内容に限られることと、交付に当たっての条件を満たす範囲となることにご留意ください。

4. 応募の手続き等

助成金の交付を希望する提案者は、下記に掲げる様式等に基づき、提案書及び添付書類（以下、「提出書類」という）一式をNEDOにご提出ください。

（１）提出書類の様式の入手

本支援事業への応募に必要な提出書類の様式は、NEDO ホームページの本公募ページからダウンロードすることができます。提案書は、「提案書作成にあたって（様式）」という書類を元にご作成ください。なお、NEDO ホームページの本公募ページには、提出書類の様式も含め、下記の資料を掲載しておりますので、必ずご一読ください。

- ◎公募要領【PDF】
- ◎公募要領別添（ピアレビューシステムキーワード一覧表）【PDF】
- ◎提案書作成にあたって（様式）【MS-Word】
- ◎DTSU 情報項目_提案書様式_別紙2【MS-Excel】
- ◎DTSU 別紙1【MS-Excel】
- ◎財務状況確認シート（資金繰り表を含む）【MS-Excel】
- ◎交付規程【PDF】
- ◎交付様式【MS-Word】
- ◎基本計画【PDF】
- ◎実施方針【PDF】

（２）必要となる提出書類の確認・作成について

「提案書作成にあたって」のチェックリストで、必要となる提出書類を確認し、作成して提出してください。提出された提出書類は返却いたしません。

なお、「DTSU 情報項目_提案書様式_別紙2」【MS-Excel】には、府省共通研究開発管理システム（e-Rad）で取得した、助成事業者の研究機関番号、研究開発代表者の研究者番号を記入する欄がありますので、必ず記入ください（詳細は本公募要領の別紙1を参照ください）。

（３）提出書類準備にあたっての留意事項

上記（２）に示す提出書類のうち、次に掲げる書類については、それぞれの留意事項をよくご確認の上、ご準備ください。

① 出資等に関する報告書

本書類は、応募要件である出資または融資が実行されたことを NEDO に報告するもので、出資または融資を実行した VC 等、CVC、事業会社、金融機関が作成して、提案者に対して発行してください。提案者は、所定の期間内に、NEDO に提出してください。

② 事業化連携（共同研究、調達、販路開拓）に係る連携先の関心表明書

本書類は、提案者と共同研究、調達、販路開拓等の事業化において連携を行う事業会社等が作成して、提案者に対して発行してください。提案者は、提出書類の提出期限までに、NEDO に提出してください。なお、ここで言う「事業会社等」には、大学・学術機関は含みません。

本書類の提出により、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））の助成対象上限を 5 億円、PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））の助成対象上限を 10 億円まで引き上げる事が出来ます。また、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））、PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））、DMP フェーズ（量産化実証）のいずれの応募区分においても、審査において考慮される場合があります。

③ 海外技術実証に関する計画書

本書類は、提案者が実施する予定の海外技術実証について、目的、内容、実施場所、金額規模、スケジュール、パートナー、準備状況、実証後の展開等を記載して作成してください。提案者は、提出書類の提出期限までに、NEDO に提出してください。

本書類の提出により、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））の助成対象上限を 5 億円、PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））の助成対象上限を 10 億円まで引き上げる事が出来ます。また、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））、PCA フェーズ（実用化研究開発（後期））、DMP フェーズ（量産化実証）のいずれの応募区分においても、審査において考慮される場合があります。

④ ハンズオン計画書／事業支援計画書

本書類は、提案者に対して支援を行う者が作成して、提案者に対して発行してください。提案者は、提出書類の提出期限までに、NEDO に提出してください。なお、ここで言う「提案者に対して支援を行う者」は、以下の者のいずれかを想定しており、このうち提案者の行う事業への今後の貢献度が最も高いと思われる 1 者を、提案者が選んでください。なお、VC 等、CVC がパートナーVC となることを想定する場合は、必ず当該 VC 等、CVC が提出するようにしてください。

- ・提案者が本支援事業に応募するために必要な出資または融資を行う者（特に、パートナーVC）
- ・事業化連携に係る連携先
- ・海外技術実証に関するパートナー

5. 提出期限及び提出先

本公募要領に従い、応募に必要な提案書及びすべての添付書類を、以下の提出期限までにアップロードを完了させてください。なお、持参、郵送、FAX 又は電子メールによる提出は受け付けません。

(1) 提出期間

「ディープレック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」

に定める提出期間

期限までにアップロードを完了できなかった提出書類は、いかなる理由であろうとも、所定の回での審査プロセスには乗らず、次回以降の審査を希望する場合は、再度所定の公募期間に提案

書を提出ください。また、提出書類に不備等がある場合は審査対象となりません。提出書類の不備等が残ったまま審査対象となり、不備等が原因で審査上の不利益の発生、更に不採択の選考結果となった場合、NEDOは責任を負いかねますので、「提案書作成にあたって」を熟読の上、注意して記入ください（提案書のフォーマットは変更しないでください。）。

(2) 提出先

NEDO ホームページの本公募ページ Web 入力フォームから、必要情報の入力と提出書類（「4. 提出期限及び提出先(1)提出書類の様式の入手」）のアップロードを行ってください。

(3) 提出方法

「(2) 提出先」の提案書受付フォームに①申請者名、②連絡先担当者氏名、③連絡先電話番号、④連絡先 E メールアドレスを入力頂き、提出書類をアップロードしてください。ファイルは「提案書作成にあたって（様式）」を参照の上作成し、一つの zip ファイルにまとめてください（20MB 以内）。やむを得ない理由等で再提出の場合は、zip ファイル名の後ろに提出回数を意味する数字（2 回目：2）を付け、再度全資料を提出してください。

提出された提案書を受理した際には連絡先担当者宛に提案受理番号をメールで送付いたします。

(4) 公募に関する問い合わせ

本公募に関するお問い合わせは、下記までご連絡ください。

ただし、審査の経過等に関するお問い合わせには応じられません。

国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構

イノベーション推進部 スタートアップグループ DTSU 事務局

メールアドレス：dtu@nedo.go.jp

(5) 公募説明会

本事業の内容、提案等にあたっての手続き等について、公募説明会を行う予定です。応募資格として出席を義務付けるものではありませんが、可能な限り、ご参加ください。

日程等は、本事業のホームページに掲載されます。ご確認の上、参加申込を行ってください。

6. 応募に関する注意

(1) 出資または融資に関する注意事項

本支援事業では、交付決定を行うに際し、3. (1)「各フェーズ共通の要件」及び「各フェーズごとの要件」に記載されている出資または融資を受ける必要があります。

応募時までに VC 等、CVC、事業会社、金融機関より所定の出資や融資を受けて出資報告書や融資報告書を入手できた提案者、又は VC 等、CVC、事業会社、金融機関より所定の出資意向確認書や融資意向確認書を入手できた提案者が、本支援事業に応募することが可能になります。

なお、これらの書類の発行は、VC 等、CVC、事業会社、金融機関の意思によるものであり、NEDO は、VC 等、CVC、事業会社、金融機関の意思決定には一切関与しませんのでご注意ください。

①応募までにすべての出資または融資を受けた提案者

応募時点で、提案書記載の助成対象費用の 1/3 以上または 1/2 以上の額について、VC 等、CVC、事業会社、金融機関からの出資または融資の実行（提案者への入金まで）を完了している提案者は、

(1) 出資等に関する報告書（様式第 2 2）；VC 等からの出資が実行されたことを証明するもの

(2) VC等、CVC、事業会社、金融機関との投資契約書または融資契約書（あるいはそれに類する書類）の写し

ただし、投資契約書/融資契約書の資金使途が本提案事業と整合（もしくは包含）している必要があります。

(3) 入金の確認証（通帳の写し等）

を提案書に添付して提出してください。※出資または融資の実行日は着金日、金額は日本円による着金額とします。

提案書受理後、NEDOが外部有識者による評価を経て総合的に判断し、助成予定先の採択決定及び通知を行います（採択にあたっては、個別に条件を付す場合があります）。

その後、特に条件等の問題がなければ所定の文書手続きを経て、概ね数週間以内に別途交付決定を通知いたします。助成事業は、交付決定通知書に記載する事業開始の日以降に開始することができます（それ以前の経費は計上できません）。また、交付規程第9条の他に、交付にあたり新たに条件を付加する場合があります。

②上記に該当しない提案者

VC等に余裕をもって出資または融資の検討依頼を行い、出資または融資の条件を両者合意のうえで、VC等、CVC、事業会社、金融機関より出資意向確認書または融資意向確認書を入手してください。

応募にあたっては、その出資意向確認書または融資意向確認書を提案書に添付して、NEDOに提出してください。

採択にあたっては、提案書記載の助成対象費用の1/3以上または1/2以上の出資または融資が、採択決定日から原則1ヶ月以内までにすべてのVC等、CVC、事業会社、金融機関から実行（提案者への入金）され、その出資報告書が提出されることを条件として付します。また、個別にそれ以外の条件を付す場合があります。ただし、助成事業者ないしVC等、CVC、事業会社、金融機関の責めに帰さない事由により1ヶ月以内に実行できなかった場合は、速やかにNEDOに連絡の上その指示に従ってください。

その後、上記条件の履行がNEDOにより確認され次第、所定の文書手続きを経て、交付決定を通知いたします。助成事業は、交付決定通知書に記載する事業開始の日以降に開始することができません（それ以前の経費は計上できません）。

上記条件が満たされない場合には、採択が取り消され、交付決定も行われません。

したがって、所定の出資または融資が実行された場合には、早期に助成事業を開始するためにも、出資または融資の確認に必要な次の書類を遅滞なくNEDOに提出してください。

(1) 出資等に関する報告書（様式第22）；VC等、CVC、事業会社、金融機関からの出資または融資が実行されたことを証明するもの

(2) VC等、CVC、事業会社、金融機関との投資契約書または融資契約書（あるいはそれに類する書類）の写し

ただし、投資契約書/融資契約書の資金使途が本提案事業と整合（もしくは包含）している必要があります。

(3) 入金の確認証（通帳の写し等）

※出資または融資の実行日は着金日、金額は日本円による着金額とします。

NEDOは上記(1)～(3)、及びその他の条件が満たされたことが確認され次第、交付決定手続きを開始します。また、交付規程第9条の他に、交付にあたり新たに条件を付加する場合があります。交付決定の通知日以降、提案者は助成事業を開始できます。

なお、本支援事業への応募時点で、出資または融資が一部実行されている場合、当該実行済みの出資または融資については、上記①と同様の手続等を課すものいたします。

(2) 応募に関する注意事項

- ① 必ず事前に e-Rad に登録ください。
- ② 本助成事業は、2 者以上による連名提案は対象としておりません。
- ③ 同一事業者が異なるテーマにより複数の応募をすることは認めません。
- ④ 採択に至った場合でも、助成金の交付額は審査の結果及び予算等により提案額から減額して交付決定することがあります。
- ⑤ 提案書は日本語で作成ください。また、経営者面談、プレゼン審査も日本語で行います。
- ⑥ 提案書は評価者に非公開としたい内容は記載しないでください。

(3) 主任研究者について

本助成事業の遂行を管理し、各種文書の提出や研究員の従事日誌の確認等を行う助成事業を遂行する際の責任者である主任研究者について、研究経歴を主任研究者研究経歴書（提案書類の作成にあたって（提案様式）に示す追加資料3）に記入し提出ください。また研究員が主任研究者を兼ねることも可能です。研究経歴書は、研究開発等実施体制の審査のためにのみ利用されます（ただし、法令等により提供を求められた場合を除きます）。

記入にあたり、以下①～②に注意ください。

① 研究開発経歴（現職含む）

「過去の研究実績（参画プロジェクト）」については、自社独自のプロジェクトのみならず過去に参画した NEDO プロジェクト等も含めて記載ください。また、大学への派遣や他の企業／研究機関での勤務経験などがある場合は、併せて記載ください。

② 受賞歴、当該研究開発に関する最近 5 年間の主要論文、研究発表、特許等（外国出願を含む）

当該研究開発プロジェクトに関連する研究成果を記載ください。

研究成果を示すものとして、「論文（研究経歴又は専門分野における代表的な論文。学会の査読の無いもの等も可）」、「研究発表（学会のみならずシンポジウム等での口頭発表等も可）」、「特許（外国出願を含む）」等がありますが、これに限定しません。なお、共著者、共同発表者、又は共同発明者として関与したのものも記載ください。

※ 「論文、研究発表、特許等」は、原則として少なくともこれらのうち1つについて当該分野に関する研究成果を示す記述があることが必要となります。これらが無い研究者においては、「その他」項目に当該プロジェクトを遂行する上で当人の知見が不可欠であることを示す事由を記載ください。

【参考】研究者情報の researchmap への登録について

researchmap (<https://researchmap.jp/>) は日本の研究者総覧として国内最大級の研究者情報データベースで、登録した業績情報は、インターネットを通して公開することもできます。また、e-Rad とも連携しており、登録した情報を他の公募で求められる内容に応じて活用することもできます。researchmap で登録された情報は、国等の学術・科学技術政策立案の調査や統計利用目的でも有効活用されておりますので、本事業実施者は、researchmap への登録も併せてご検討ください。

（researchmap は、NEDO が運用するシステムではありません。）

7. 交付決定までのプロセス

(1) 審査から交付決定までの流れ

- ① 提案書受理後、NEDOが外部有識者等による評価を踏まえた総合的な審査を行い、助成予定先の採択決定及び通知を行います。採択決定の予定時期は本事業のホームページに掲載されている「ディープテック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」を参照ください。審査の内容によって、実施内容や助成対象経費の変更等が「採択の条件」となる場合があります。「採択の条件」に不服がある場合は提案を取り下げることができます。なお、採択決定は助成金の交付決定ではありません。
- ② 採択された事業については、金額精査等を行ったのち、交付規程で定める様式第1により助成金交付申請書を提出していただきます。その後、必要な手続きを経て、NEDOから交付決定通知を发出します。早期の事業開始のため、交付申請書の作成をご準備いただくことをおすすめいたします。
- ③ 交付決定をうけた事業については、一部の申請情報を公表いたします（⇒10.(4)②参照）。助成事業は、交付決定通知書に記載する事業開始日以降に開始することができ、それ以前の経費は助成対象として計上できません。
- ④ 交付決定をうけた事業が学術研究機関または事業会社との共同研究を含む場合は、交付決定後30日以内に、共同研究に係る契約書の写しをNEDOに提出いただきます。
- ⑤ 不採択の場合、不採択理由を添えて、その旨を通知いたします。

(2) 審査の方法について

- ① NEDOは、提案要件に関する審査の後、外部有識者等を活用した書面審査を行います。必要に応じて、経営者面談及び外部有識者で構成される審査委員会におけるプレゼンテーション審査を実施します。なお、当該プレゼンテーション審査に際して、審査委員やNEDOの求めに応じ、開発内容や事業内容、財務状況等を示す資料の追加や更新等、審査のために必要なご協力をお願いする場合があります。最終的にはNEDO内の契約・助成審査委員会を経て採択を決定します。採択決定に際しては、助成金交付のための条件を付す場合があります。
- ② 提案者の審査においては、提案者に対して出資を行うVC等、CVC、事業会社に対する審査も併せて実施します。この際、必要な場合に各種のハンズオン支援を行えるような体制・能力を有していることや、出資先の事業成長への関与の仕方等について審査を行う予定であり、特にパートナーVCとなりうるVC等、CVCについては、プレゼンテーション審査への参加を求め場合があります。また、提案者に出資するその他のVC等や事業会社に対しても、個別にヒアリング等を行う場合があります。
- ③ 応募する事業案件に関して、特定の外部有識者と利害関係（利害関係者の定義参照）があり、公正な評価が保証されないと提案者が判断する場合は、提出書類等の「追加資料13 利害関係のある評価者」にその評価者の所属、氏名と理由を記載することができます。

利害関係者について

利害関係者の範囲は、次の通りとする。

- 一 審査を受ける者の配偶者、四親等内の血族、三親等内の姻族若しくは同居の親族にある者
- 二 審査を受ける者と大学・研究機関において同一の学科・研究室等又は同一の企業に所属している者
- 三 審査を受ける者が提案する課題の中で研究分担者若しくは共同研究者となっている者又はその者に所属している者
- 四 審査を受ける者が提案する課題と直接的な競争関係にある者又はその者に所属している者
- 五 その他機構が利害関係者と判断した者

- ④ 審査は非公開で行われ、審査の経過等、審査に関する問い合わせには応じられませんのであらかじめご了承ください。
- ⑤ 採択に至った場合でも、助成金の交付額は審査の結果及び予算等により提案額から減額して交付決定することがあります。
- ⑥ 経営者面談及びプレゼンテーション審査の説明は代表者が実施することとし、出席者は提案者が必須であり、同席者としては事業体制図に記載される者に限ります。また、パートナーVCはハンズオン方針等の確認のため同席いただきます。
- ⑦ 経営者面談では、事業期間中の研究活動が円滑に実施出来るかを確認するため、提案者の財務状況や研究体制についてヒアリングします。

(3) 審査内容

①提案要件に関する審査

NEDOは、本事業の目的への適合性、「[3. 応募要件](#)」に記載されている要件を満たしているか、及び「[9. 禁止事項及び不正防止について](#) (1)～(3)」に該当していないかを審査します。これらに適合していないと判断された場合は、原則として以下の評価の対象となりません。

②評価項目

審査は下記観点から行われます。

○事業性評価

- ・顧客のペイン（痛みが伴うほどの強いニーズ）と事業者が提供しようとするソリューションが明確で、ビジネスの確からしさが十分にあること。
- ・取り組む事業について、市場性（市場規模、市場の成長性）が見込めること。
- ・事業推進に必要な経営体制および研究開発体制が構築されること。
- ・事業化のための適切な事業モデルが構築され、また、事業化実現に向けての活動や体制構築がなされること。
- ・予想されるリスク（市場変動、技術変革等）等への対策を考慮した中長期的な事業計画や成長戦略が描けており、優位性を確立した上で、新規産業や新規市場の創出に貢献するものであること。
- ・事業化実現に向けて、伴走する関係者（VC等、CVC、事業会社）が適切な体制を構築し支援を行うことが見込まれること。

○技術評価

- ・技術シーズがある程度かたまっており、使える状態にあること。

- ・開発目標の設定、スケジュール、費用の使い方（委託・共同研究先も含む）が想定した市場参入に向けたソリューション開発に対して適切であること。
- ・開発目標となる技術に新規性や差別性や優位性があり、顕著な競争力が期待できること。
- ・技術上又は知財権上、ビジネス上の参入障壁を構築できていること。
- ・国内で主な研究開発が行われるなど、日本国内で創出された技術シーズが相当程度活用され我が国の研究開発力の強化に資すること。

○事業目的への適合性

- ・本事業の目的に合致していること。
- ・経済社会課題の解決に貢献する事業であること。

8. 助成事業の詳細

(1) 助成対象費用

助成の対象となる費用は、本助成事業を進めるために必要な、研究開発（特許出願に係る経費やルールメイキングに係る経費を含む）やF/S調査（研究開発の目標に調査内容が記載されていることが前提）、量産化実証（量産に向けての生産技術の開発や実証試験等を含む）、海外技術実証に関する下記の経費であって、研究開発に直接必要な費用のうち、本事業に専用として使用する（汎用のもの、本事業以外にも使用するものは助成対象外です。）機械装置等経費、労務費、その他経費、及び委託・共同研究費です。

※研究に必要な経費を正確に積算ください。交付決定前に金額精査を行い、場合によっては交付決定額を減額することがあります。

※必要に応じて、外注先や研究員等へのヒアリングを行うことがあります。また、追加の資料提出を求める場合があります。

※事業期間中におけるサンプル出荷等（出荷先からの評価結果を当該技術開発に反映させるために行うもの）を行うことは可能です。ただし、有償で行う場合は、その収入額を助成対象費用から控除します（別紙2 本事業の実施に関する留意事項 IV. 3 経理処理に当たっての注意点参照）。

※本助成事業に係る助成対象経費に海外の研究実施場所での支出分を計上する場合には、原則として、助成対象経費総額の1/2を超過しないこととします。

※DMPフェーズにおいて、量産化実証を目的として国外に設置する建屋等や機械装置等の費用は助成対象外となります。

①費目ごとの内容

I. 機械装置等費（研究開発目的が無く、生産のみを目的とする設備は対象外）

1. 土木・建築工事費

プラント等（量産化実証に必要な生産技術の開発や実証試験に必須となる建屋等も含む）の建設に必要な土木工事及び運転管理棟等の建築工事並びにこれらに付帯する電気工事等を行うのに必要な経費。

2. 機械装置等製作・購入費

助成事業に必要な機械装置（量産化実証に必要な実証用パイロット生産設備等も含む）、その他備品の製作、購入又は借用に要する経費。

3. 保守・改造修理費

助成事業で購入したプラント及び機械装置の保守（機能の維持管理等）、改造（主として

価値を高め、又は耐久性を増す場合)、修理(主として現状に回復する場合)に必要な経費。

※当事業で入手する機械装置等を用いた研究開発を行い、その具体的かつ明示可能な成果を本事業終了までに NEDO へ報告(実績報告書への記載を含む)する必要があります。たとえば、入手や設置のみで事業期間が終了してしまう場合は経費として計上できません。

※建屋の建築工事費等、処分制限期間が長い資産を取得するための経費を計上する場合、その使用目的や使用期間の目途等を実施計画書で説明してください。また、助成事業の完了後においても処分制限期間内については善良なる管理者の注意をもって管理し、助成金の交付の目的に従って効果的運用を図ることとなっております。処分制限期間内に処分等を行う場合は、事前に NEDO の承認が必要となるのでご注意ください(8.(4)取得財産の管理 参照)

※本助成事業の助成対象費用に含まれるプラント等の設備や機械装置等について、固定資産として資産計上する場合には「開発研究用減価償却資産」として登録いただくことが必要となります。

※処分制限期間内に資産計上を変更する場合は、助成金の目的外使用として NEDO の事前の承認を受ける必要がありますのでご注意ください(8.(6)取得財産の管理参照)。

※委託・共同研究費で計上する機械装置費等の処分制限財産については、助成事業者に帰属するのでご注意ください。なお、学術機関等を委託・共同研究先とする場合、別の定めとすることも可能です(8.(1)IV.委託・共同研究費 参照)。

※DMP フェーズにおいて、量産化実証を目的として国外に設置する建屋等や機械装置等の費用は助成対象外となります。

II. 労務費

1. 研究員費

提案書の研究開発体制に登録された助成事業に直接従事する研究者、設計者及び工員等が、助成事業の遂行のために直接従事した時間分の人件費。なお、NEDO が認める助成事業に係る助言(メンタリング)授受及び NEDO 主催研修等への参加も助成事業への従事として計上することができます。

2. 補助員費

助成事業に直接従事したアルバイト、パート等の経費(ただし、上記 1.研究員費に含まれるものを除く)。

※補助員単価は、補助員 1 人あたりの上限があります。年度ごとのマニュアルを確認ください。なお、労務費は健保等級に基づく労務費単価を用いて算定ください。

※健保等級に基づく労務費単価の考え方については、下記マニュアルの労務費の項目をご参照ください。

http://www.nedo.go.jp/itaku-gyomu/hojo_josei_manual_manual.html

※本助成事業で使用する労務費の請求単位は「時間単位」のみとします。

※事業会社から出向で受け入れた人員については研究員登録はできませんが、労務費を計上することはできません。

※本事業では、経理責任者等が行う経理・検査業務における労務費等の計上が可能です。②助成対象費用の留意点をご確認ください。

Ⅲ. その他経費

1. 消耗品費

助成事業の実施に直接必要な資材、部品、消耗品費等の製作又は購入に要する経費。

2. 旅費

①助成事業を実施するため特に必要とする研究員及び補助員の旅費、滞在費、交通費。

②研究者以外の者に、助成事業の実施に必要な知識、情報、意見等の収集のための国内、海外調査に要する経費で、旅費、滞在費、交通費。

3. 外注費

助成事業の遂行に必要な加工・分析等の請負外注に係る経費。

研究開発要素がある業務を外注することはできません。

4. 諸経費

上記の1～3のほか、助成事業の実施に直接必要な光熱水料、会議費、委員会費、通信料、借料、図書資料費、通訳料、運送費、関税等の経費、学会等参加費。

Ⅳ. 委託・共同研究費

助成事業のうち、委託契約又は共同研究契約等（以下、「共同研究契約等」と称す）に基づき事業会社（国内・国外）又は学術機関等（国内・国外）が行う技術開発や技術実証に必要な経費を対象とします。当該経費の算定に当たっては、上記Ⅰ～Ⅲに定める項目に準じて行います。

①「学術機関等」とは、「国公立研究機関、国立大学法人、公立大学法人、私立大学、高等専門学校、独立行政法人及びこれらに準ずる機関」を言います。

②委託・共同研究費は、原則として助成対象費用の総額の50%未満です。

③本費用を計上する場合は、費目別の内訳も提示して頂きます。その際、以下のA)～D)にご留意ください。

A) 助成先の従業員を委託・共同研究先に出向させる場合の当該出向者の労務費を、この委託・共同研究費の中に計上することはできません。

B) 委託・共同研究先が購入する単価50万円以上の機械装置等については、委託・共同研究費の中で計上することができますが、助成事業者の帰属となり、処分制限財産として助成事業者が管理をする必要があります（様式第14 取得財産管理明細表への登録が必要）。ただし、学術研究機関等においては下記④b) をすべて満足する場合は別の定めとすることが可能です。

C) 本助成事業の助成対象費用に含まれるプラント等の設備や機械装置等について、固定資産として資産計上する場合には「開発研究用減価償却資産」として登録いただくことが必要となります。

D) 学術機関等において発生する本事業の直接経費の30%を上限として間接経費も助成対象とします（事業会社、一般財団法人及び一般社団法人を除く）。

④共同研究契約等を締結するに当たり、以下のa)～f)にご留意ください。

a) 委託・共同研究費で取得した取得財産の取扱いについては、共同研究契約書等の中で、「共同研究の期間中は、当該取得財産を助成金の交付目的に沿って使用する」旨の文言を記載してください。

b) 学術機関等が委託・共同研究費で購入した取得財産は、以下をすべて満足する場合に限り、委託・共同研究先の帰属となります。

・学術機関等であること

・「共同研究契約等により取得した財産の帰属を共同研究先とする」旨が、委託・共同研究

先の規約や規程で定められていること

- ・「共同研究契約等により取得した財産の帰属を共同研究先とする」旨が、共同研究契約書等で約定されていること
- c) 委託・共同研究先に支払った費用について、助成事業者が把握できるように、共同研究契約書等の中で、「本契約に関する経理書類の閲覧を申し出ることができ、閲覧の申し出があった場合は、これに応じなければならない。」旨の文言を記載してください。
- d) 共同研究契約書等の締結日およびその履行期間は、助成期間内（交付決定日から事業終了日まで）である必要があります。
- e) 委託・共同研究先から、必ず、経費発生調書または決算報告書、収支報告書の提出を求めてください。
- f) 共同研究等によって得られた成果、特に知財等の成果について、応分の扱いになっていることにご留意ください。また、事業会社との委託・共同研究において助成事業者が発明を自ら実施する場合において不利益とならないように配慮した契約内容である必要があります。
※共同研究契約等を締結するにあたり、以下のガイドラインに準拠した契約内容であることを推奨します。

「スタートアップとの事業連携に関する指針」（令和3年3月31日）

<https://www.meti.go.jp/press/2021/03/20220331010/20220331010-1.pdf>

「オープンイノベーション促進のためのモデル契約書」

<https://www.jpo.go.jp/support/general/open-innovation-portal/index.html>

②助成対象費用の留意点

<特許出願に係る経費>

本事業における研究開発と密接に関連し、研究開発等の成果の事業化に当たり必要となる特許出願等の知的財産権の取得に要する経費であり、事業期間内に出願が完了したものに対し、以下を満たす場合、助成対象とします。

- i. 本助成事業の研究開発項目の成果を含み、事業期間内に出願が完了していること。
- ii. (様式第5) ディープテック・スタートアップ支援事業費助成金に係る成果発表及び産業財産権等届出書 において当該知的財産権の届出を行うこと
- iii. 提案書（採択後は交付申請書）等において、当該知的財産権の事業戦略上の必要性を説明すること
- iv. 事業終了時の実績報告書に当該知的財産権の報告を行うこと
- v. 対象となる知的財産権は、特許権、実用新案権、意匠権とする
- vi. 委託・共同研究先との共同出願については、別途定めた出願契約等に記載の持分等に応じ対象経費を計上すること（出願契約等を確認いたします。委託・共同研究先の場合、助成先との共同出願については同様に計上が可能です。委託・助成先の単独の知的財産権の計上はできません。）

計上可能となる費目については、先行技術調査（国内・国外）に係る労務費や調査費、出願等に係る費用等。

<ルールメイキングに係る経費>

本事業における研究開発の成果を事業化するにあたり必要となり、かつ研究開発にフィードバックすることを目的として、各種規制や標準・規格の調査、それらの形成・変更・維持に向けた活動（ルールメイキング）に要する経費であり、以下を満たす場合、助成対象とします。

- i. 提案書（採択後は交付申請書）の「研究開発項目」内に実用化開発項目として内容を具体的に記述すること
 - ii. 事業終了時の実績報告書に活動結果を研究開発の方向性ととも記述すること
- 計上可能となる費目については、規範等の調査に係る労務費や外注費、規範の形成等に係る労務費や外注費等。

<経理・検査業務に係る経費>

助成事業者が、本事業の実施体制に登録した経理責任者を中心として本事業における経理・検査業務を適切に実施できる体制の構築を行い、当該業務を担当する者について以下を満たす場合、助成対象とします。

- i. 提案書（採択後は交付申請書）の体制表に登録した「経理責任者」が、本事業の経理・検査業務を行う者を「業務実施者」として任命し、別紙1体制表に登録すること（なお、登録の方法は、別紙1体制表の説明を参照すること）
- ii. 「経理責任者及び業務実施者」（以下、「経理責任者等」という。）は、本事業の研究開発業務の兼務はできません
- iii. 経理責任者等の労務費の計上は、時間単価適用者もしくはエフォート専従者として登録すること
- iv. 経理責任者は誓約事項を遵守すること（交付規程別記2参照）

※委託・共同研究先の経理・検査業務に係る経費の計上はできません

計上可能となる費目については、経理責任者等の経理・検査業務に係る労務費、及びそれらに必要な移動等に係る旅費（交付規程（別記）助成対象費用（内容）の「Ⅱ. 労務費」及び「Ⅲ. その他経費 2. 旅費」にて計上する）。

(2) 助成事業実施に係る費用計上・助成金の支払い等に係る注意事項

- ・実施者は、交付決定を受け、助成事業を開始した後、計画した目標に向かい、スケジュールに従って、成果を達成するよう努めてください。
 - ・助成事業の実施に必要なと認められた費用に対する助成金の支払いについて、NEDOは、原則として、実施者が事業年度ごとに提出する実績報告書に基づき、当該実施者に対して精算払いを行います。ただし、NEDOは、必要があると認められる場合、支払い実績等に基づき概算払いを行います。
 - ・助成事業では、適切な費用計上が求められます。そのために、NEDOは、次の指導及び検査を行います。
 - ・経理指導：助成事業開始後数ヶ月以内に適切な費用計上についてNEDOが指導します。
 - ・中間検査：事業期間中に適宜状況に応じて実施します（回数も事業実施状況による）。
 - ・確定検査：事業終了日の後、経費及び成果報告書を確認し費用を確定します。
- 詳細日程は交付決定後、その都度ご連絡します。また、その他NEDOから様々なご案内をさせていただきます。

(3) 助成事業実施中の進捗管理・計画変更への対応

- ・NEDOは、実施者が行う助成事業の進捗管理のため、実施者に対し、上記（2）で記載した検査を実施する前に、費用計上等に関する書類の提出を求める場合があります。また、実施者の取締役会について、NEDOは、議事録の提出を求める場合があるほか、オブザーバー参加を求める場合があります。加えて、NEDOは、外部有識者等による事業の進捗状況等のモニタリングを、事業期間中にわたって1年に1回程度実施します。また、関連するフォローアップ調査等も行う予定です

ので、ご協力ください。

- ・実施者は、助成事業開始後に、技術開発計画や開発スケジュールの変更、事業環境の変化に伴う事業計画の変更、参入市場の変更など、助成金交付申請に際して NEDO に提出した助成事業の計画に何らかの変更が生じる場合、事前に NEDO にその旨を申し出て、その指示に従ってください。必要に応じて、外部有識者も交えた検討を行うなど、随時、計画変更の手続を実施することとなります。

(4) ステージゲート審査に向けての注意事項

- ・実施者は、助成事業期間を延長する場合には、助成事業期間終了前にステージゲート審査を受ける必要があります。ステージゲート審査において、継続して実施することが可能、との判断に至れば、助成事業期間を延長することができます。
- ・ステージゲート審査では、助成事業期間中に行う開発や事業化に関する目標の達成状況、助成事業期間延長後の開発や事業化に関する目標、助成事業終了後の事業計画・資金調達計画等について審査されます。
- ・また、ステージゲート審査を経て助成事業期間を延長する際にも、当該フェーズにおける新規応募時の応募要件と同様の要件が課されるため、新たな出資または融資を得ることが求められることから、助成事業期間終了前後に資金調達ラウンドを組成する準備を行う必要があります。

(5) 交付決定等の取り消し

- ・申請内容の虚偽や助成金の重複受給等が判明した場合及び報告書の提出義務等の交付条件が果たされない場合には、交付決定後又は助成金交付後であっても、交付規程に基づき交付決定を取り消し、助成金の返還請求、罰則の適用、また企業名の公表が行われることがあります。

(6) 取得財産の管理

- ① 本事業における取得財産の所有権は提案者にありますが、これを処分しようとするときは、あらかじめ NEDO の承認を受ける必要があります。
※助成事業により取得した機械等の財産又は効用の増した財産については、助成事業の完了後においても処分制限期間内については善良なる管理者の注意をもって管理し、助成金の交付の目的に従って効果的運用を図ることとなっており、NEDO が別に定める期間内に当該資産を助成金の交付の目的外（他研究への転用、商用生産、廃棄、売却等）に使用する時は、事前に承認を受ける必要があります。なお、当該資産を処分（目的外使用）することにより収入金があった時は、NEDO の請求に応じ収入金の一部を納付しなければならない場合があります。他研究への転用、商用生産、廃棄等の場合は、原則として残存簿価を収入金とみなします。
- ② 提案者は、助成事業に基づく発明、考案等について産業財産権等を事業期間又はその終了後 5 年以内に出願、取得、譲渡若しくは実施権を設定した場合には、NEDO に届出書を提出する必要があります。
- ③ 本助成金で取得した固定資産等に関しては、圧縮記帳を適用することが可能です。
※圧縮記帳：新たに取得した固定資産の帳簿価格を助成金相当額だけ減額、つまり圧縮して記帳することによって圧縮した減額分だけ損金に算入し、益金の額と相殺的な効果をもたせることにより直接的な課税が生じないようにする制度です。なお、詳細は税務署・税理士等に確認ください。
- ④ 本助成事業の助成対象費用に含まれるプラント等の設備や機械装置等について、固定資産として資産計上する場合には「開発研究用減価償却資産」として登録いただくことが必要となります。

(7) 事業期間終了後について

- ① 事業期間の終了年度の翌年度以降5年間は、毎年、事業化状況報告書をNEDOに提出していただきます。(詳細は交付規程参照)。
- ② 当該助成事業の企業化等により、相当の収益が生じたと認められたときは交付した助成金の全部又は一部に相当する金額を納付していただくことがあります。(収益納付の詳細は交付規程参照)
- ③ 事業期間終了後適切な時期に、技術開発目標の達成度合い、今後の事業化の可能性等を確認するため、終了事業者評価委員会を開催します。助成事業者の皆様には資料の作成及びプレゼンテーションを行っていただきます。
- ④ 事業期間終了後適切な時期に、アンケート調査等を行うことがあります。

9. 禁止事項及び不正防止について

(1) 本支援事業内の複数申請の禁止

同一提案者が、本支援事業に対して、複数の申請をすることは認めておりません。

(2) 重複助成の排除

「申請者」、「共同研究等先」のいずれかに所属する研究者等において、「不合理な重複」及び「過度の集中」が発生している場合は本助成事業の対象とせず、採択を行いません。

(注)「不合理な重複」とは、

同一の申請者(研究者)による同一の技術開発課題(助成金が配分される技術開発の名称及びその内容をいう。以下同じ。)に対して、複数の助成金が不必要に重ねて配分される状態であって、次のいずれかに該当する場合をいう。

- 実質的に同一(相当程度重なる場合を含む。以下同じ。)の技術開発課題について、複数の助成金に対して同時に応募があり、重複して採択された場合
- 既に採択され、配分済の助成金と実質的に同一の技術開発課題について、重ねて応募があった場合
- 複数の技術開発課題の間で、技術開発費の用途について重複がある場合
- その他これらに準ずる場合

(注)「過度の集中」とは、

同一の研究者又は研究グループ(以下「研究者等」という。)に当該年度に配分される技術開発費全体が、効果的、効率的に使用できる限度を超え、その研究期間内で使い切れないほどの状態であって、次のいずれかに該当する場合をいう。

- 研究者等の能力や研究方法等に照らして、過大な研究費が配分されている場合
- 当該技術開発課題に配分されるエフォート(研究者の全仕事時間に対する当該研究の実施に必要とする時間の配分割合(%))に比べ、過大な技術開発費が配分されている場合
- 不必要に高額な技術開発設備の購入等を行う場合
- その他これらに準ずる場合

- ① 同一の技術開発課題についてすでに他の助成金等を受けている場合、本事業への申請はできませんが、応募中の他の助成金等と同時に応募することは可能です(ただし下記②に留意のこと)。
- ② 応募時に、他府省を含む他の助成金等の応募・受入状況(制度名、申請者名、技術開発課題、実施期間、予算額、エフォート等)の共通事項を応募書類に記載していただきます。なお、応募書類に事実と異なる記載をした場合は、不採択、採択取消し又は減額配分とすることがあります。

- ③ 提出いただく情報については、守秘義務を負っている者のみで扱います。また、他の配分機関や関係府省間で情報が共有されることがあり得ますが、その際も守秘義務を負っている者のみで共有を行います。
- ④ 不合理な重複及び過度の集中の排除を行うために必要な範囲内で、応募内容の一部を他府省等、助成金担当課（独立行政法人である資金配分機関を含む。以下同じ。）に情報提供する場合があります。
- ⑤ 不合理な重複及び過度の集中の排除を行うために必要な範囲内で、応募（採択課題・事業）内容の一部に関する情報を、府省共通研究開発システム（e-Rad）などを通じて、他府省を含む他の競争的資金の担当部門に情報提供する場合があります。（また、他の競争的資金制度におけるこれらの重複応募等の確認を求められた際に、同様に情報提供を行う場合があります。）
- ※府省共通研究開発システム（e-Rad）に関しては、「別紙1. 府省共通研究開発管理システム（e-Rad）への登録」を参照ください。なお、申請内容の虚偽、助成金の重複受給等が判明した場合、交付決定後であっても交付決定を取り消し、助成金の返還請求、罰則の適用が行われることがあります。
- ⑥ 研究費や所属機関・役職に関する情報に加えて、寄附金等や資金以外の施設・設備等の支援を含む、自身が関与する全ての研究活動に係る透明性確保のために必要な情報について、関係規程等に基づき、所属機関に適切に研究者から報告が行われていないことが判明した場合は、研究課題の不採択、採択取消し又は減額配分とすることがあります。また、当該応募課題に使用しないが、別に従事する研究で使用している施設・設備等の受入状況に関する情報については、不合理な重複や過度な集中にならず、研究課題が十分に遂行できるかを確認する観点から、事業者に対して、当該情報の把握・管理の状況について提出を求めることがあります。
- ⑦ 各機関においては、「研究活動の国際化、オープン化に伴う新たなリスクに対する研究インテグリティの確保に係る対応方針について」（令和3年4月27日 統合イノベーション戦略推進会議決定）を踏まえた利益相反・責務相反に関する規程が整備されていることが重要です。各機関としての規程の整備状況及び情報の把握・管理の状況が必要に応じて照会を行うことがあります。
- ⑧ 今後、秘密保持契約等を締結する際は、競争的研究費の応募時に、必要な情報に限り提出することがあることを前提とした内容とすることを検討いただきますようお願いいたします。ただし、企業戦略上著しく重要であり、秘匿性が特に高い情報であると考えられる場合等、秘匿すべき情報の範囲について契約当事者が合意している契約においては、秘匿すべき情報を提出する必要はありません。なお、必要に応じて提案者に秘密保持契約等について、関係府省またはNEDOから照会を行うことがあります。

（3）公的研究費の不正な使用及び不正な受給への対応

公的研究費の不正な使用及び不正な受給（以下「不正使用等」という。）については、「公的研究費の不正な使用等の対応に関する指針」（平成20年12月3日経済産業省策定。以下「不正使用等指針」という。（※1））及び「補助金交付等の停止及び契約に係る指名停止等の措置に関する機構達」（平成16年度機構達第1号。平成16年4月1日NEDO策定。以下「補助金停止等機構達」という。（※2））に基づき、NEDOは資金配分機関として必要な措置を講じることとします。あわせて本事業の事業実施者も研究機関として必要な対応を行ってください。

本事業及び府省等の事業を含む他の研究資金において、公的研究費の不正使用等があると認められた場合、以下の措置を講じます。

※1. 「不正使用等指針」についてはこちらを御参照ください：経済産業省ウェブサイト

http://www.meti.go.jp/policy/economy/gijutsu_kakushin/innovation_policy/kenkyu-

fusei-shishin.html

※2. 「補助金停止等機構達」についてはこちらを御覧ください： NEDO ウェブサイト

https://www.nedo.go.jp/itaku-gyomu/kokuhatu_index.html

- ① 本事業において公的研究費の不正使用等があると認められた場合
 - i. 当該研究費について、不正の重大性を考慮しつつ、全部又は一部を返還していただきます。
 - ii. 不正使用等を行った事業者等に対し、NEDO との契約締結や補助金等の交付を停止します。
(補助金停止等機構達に基づき、処分した日から最大3年間の契約締結・補助金等交付の停止の措置を行います。)
 - iii. 不正使用等を行った研究者及びそれに共謀した研究者(善管注意義務に違反した者を含む。以下同じ。)に対し、NEDO の事業への応募を制限します。
(不正使用等指針に基づき、不正の程度などにより、原則、当該研究費を返還した年度の翌年度以降1～5年間の応募を制限します。また、個人の利益を得るための私的な流用が確認された場合には、10年間の応募を制限します。)
 - iv. 府省等他の資金配分機関に対し、当該不正使用等に関する措置及び措置の対象者等について情報提供します。このことにより、不正使用等を行った者及びそれに共謀した研究者に対し、府省等他の資金配分機関の研究資金への応募が制限される場合があります。また、府省等他の資金配分機関から NEDO に情報提供があった場合も同様の措置を講じることがあります。他府省の研究資金において不正使用等があった場合にも i～iii の措置を講じることがあります。
 - v. 不正使用等の行ために対する措置として、原則、事業者名(研究者名)及び不正の内容等について公表します。
- ② 「公的研究費の不正な使用等の対応に関する指針」(平成20年12月3日経済産業省策定)に基づく体制整備等の実施状況報告等について
 - ・本事業の助成金交付に当たり、各助成事業者は標記指針に基づく研究費の管理・監査体制の整備が必要です。
 - ・体制整備等の実施状況については、報告を求める場合がありますので、求めた場合、直ちに報告するようにください。なお、当該年度において、既に、府省等を含め別途の研究資金への応募等に際して同旨の報告書を提出している場合は、この報告書の写しの提出をもって代えることができます。
 - ・NEDO では、標記指針に基づく体制整備等の実施状況について、現地調査を行う場合があります。

(4) 研究活動の不正行為への対応

研究活動の不正行為(ねつ造、改ざん、盗用)については「研究活動の不正行為への対応に関する指針」(平成19年12月26日経済産業省策定。以下「研究不正指針」という。)(※3)及び「研究活動の不正行為への対応に関する機構達」(平成20年2月1日平成19年度機構達第17号。NEDO策定。以下「研究不正機構達」という。)(※4)に基づき、NEDOは資金配分機関として、本事業の事業実施者は研究機関として必要な措置を講じることとします。そのため、告発窓口の設置や本事業及び府省等他の研究事業による研究活動に係る研究論文等において、研究活動の不正行為があると認められた場合、以下の措置を講じます。

※3. 研究不正指針についてはこちらを御参照ください： 経済産業省ウェブサイト

http://www.meti.go.jp/policy/economy/gijutsu_kakushin/innovation_policy/kenkyu-fusei-shishin.html

※4. 研究不正機構達についてはこちらを御参照ください： NEDOウェブサイト

https://www.nedo.go.jp/itaku-gyomu/kokuhatu_index.html

- ① 本事業において不正行為があると認められた場合
 - i. 当該研究費について、不正行為の重大性を考慮しつつ、全部又は一部を返還していただくことがあります。
 - ii. 不正行為に関与した者に対し、NEDOの事業への翌年度以降の応募を制限します。(応募制限期間：不正行為の程度などにより、原則、不正があったと認定された年度の翌年度以降2～10年間)
 - iii. 不正行為に関与したとまでは認定されなかったものの、当該論文等の責任者としての注意義務を怠ったことなどにより、一定の責任があるとされた者に対し、NEDOの事業への翌年度以降の応募を制限します。(応募制限期間：責任の程度等により、原則、不正行為があったと認定された年度の翌年度以降1～3年間)
 - iv. 府省等の資金配分機関に当該不正行為に関する措置及び措置の対象者等について情報提供します。このことにより、不正行為に関与した者及び上記iii.により一定の責任があるとされた者に対し、府省等の資金配分機関の研究資金による事業への応募が制限される場合があります。また、府省等の資金配分機関からNEDOに情報提供があった場合も同様の措置を講じることがあります。
 - v. NEDOは不正行為に対する措置を決定したときは、原則として、措置の対象となった者の氏名・所属、措置の内容、不正行為が行われた研究資金の名称、当該研究費の金額、研究内容、不正行為の内容及び不正の認定に係る調査結果報告書などについて公表します。

② 過去に国の研究資金において不正行為があったと認められた場合

国の研究資金において、研究活動における不正行為があったと認定された者（当該不正行為があったと認定された研究の論文等の内容について責任を負う者として認定された場合を含む。）については、研究不正指針に基づき、本事業への参加が制限されることがあります。

なお、本事業の事業実施者は、研究不正指針に基づき研究機関として規定の整備や受付窓口の設置に努めてください。

(5) NEDOにおける研究不正等の告発受付窓口

NEDOにおける公的研究費の不正使用等及び研究活動の不正行為に関する告発・相談及び通知先の窓口は次のとおりです。

通知先

国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構 リスク管理統括部
〒212-8554
神奈川県川崎市幸区大宮町1310番 ミューザ川崎セントラルタワー16階
TEL：044-520-5131
FAX：044-520-5133
メールアドレス：helpdesk-2@ml.nedo.go.jp
ホームページ：http://www.nedo.go.jp/itaku-gyomu/kokuhatu_index.html

(電話による受付時間は、平日：9時30分～12時00分、13時00分～18時00分です。)

(6) 安全保障貿易管理について（海外への技術漏洩への対処）

- ① 我が国では、外国為替及び外国貿易法（昭和24年法律第228号）（以下「外為法」という。）に基づき輸出規制※が行われています。したがって、外為法で規制されている貨物や技術を輸出（提供）しようとする場合は、原則として、経済産業大臣の許可を受ける必要があります。関係法令・指針等に違反し、事業を実施した場合には、事業費の交付決定を取り消すことがあります。

※我が国の安全保障輸出管理制度は、国際合意等に基づき、主に①炭素繊維や数値制御工作機械などある一定以上のスペック・機能を持つ貨物（技術）を輸出（提供）しようとする場合に、原則として、経済産業大臣の許可が必要となる制度（リスト規制）と②リスト規制に該当しない貨物（技術）を輸出（提供）しようとする場合で、一定の要件（用途要件・需要者要件又はインフォーム要件）を満たした場合に、経済産業大臣の許可を必要とする制度（キャッチオール規制）から成り立っています。

- ② 貨物の輸出だけでなく技術提供も外為法の規制対象となります。リスト規制技術を外国の者（非居住者）に提供する場合等は、その提供に際して事前の許可が必要です。技術提供には、設計図・仕様書・マニュアル・試料・試作品などの技術情報を、紙・メール・CD・USBメモリなどの記録媒体で提供することはもちろんのこと、技術指導や技能訓練などを通じた作業知識の提供やセミナーでの技術支援なども含まれます。外国からの留学生の受入れや、共同研究等の活動の中にも外為法の規制対象となり得る技術のやりとりが多く含まれる場合があります。

※非居住者の影響を強く受けている居住者の類型のことを言い、「外国為替及び外国貿易法第25条第1項及び外国為替令第17条第2項の規定に基づき許可を要する技術を提供する取引又は行為について」1. (3)サ①～③に規定する特定類型を指します。

- ③ 本助成事業を通じて取得した技術等を輸出（提供）しようとする場合についても、規制対象となる場合がありますのでご注意ください。経済産業省から指定のあった事業については交付決定時において、本助成事業により外為法の輸出規制に当たる貨物・技術の輸出が予定されているか否かの確認、及び輸出の意思がある場合は、管理体制の有無について確認を行います。なお、同確認状況については、経済産業省の求めに応じて、経済産業省に報告する場合があります。また、本助成事業を通じて取得した技術等について外為法に係る規制違反が判明した場合には、交付決定の全部又は一部を取り消す場合があります。

- ④ 安全保障貿易管理の詳細については、下記をご覧ください。

- * 経済産業省：安全保障貿易管理（全般） <http://www.meti.go.jp/policy/ampo/>
(Q&A <http://www.meti.go.jp/policy/ampo/qanda.html>)
- * 経済産業省：安全保障貿易管理ハンドブック
<http://www.meti.go.jp/policy/ampo/seminer/shiryo/handbook.pdf>
- * 一般財団法人安全保障貿易情報センター <http://www.cistec.or.jp/>
- * 安全保障貿易に係る機微技術管理ガイダンス（大学・研究機関用）
http://www.meti.go.jp/policy/ampo/law_document/tutatu/t07sonota/t07sonota_jishukanri03.pdf

10. その他

(1) 日本版SBIR制度

本事業は、日本版SBIR制度において、「特定新技術補助金等」の指定を受ける予定です。指定された補助金等の交付を受けた中小企業は、その成果を利用した事業活動を行う際に各種の支援措置の特例を受けることができます。詳細については、下記 URL をご参照ください。

<https://sbir.csti-startup-policy.go.jp/>

(2) J-Startup 及び J-Startup 地域版

本助成事業は、「新しい経済対策パッケージ（平成29年12月8日閣議決定）」にて示された当該事業において、推薦委員からの推薦を受け、外部審査委員会を経て認定される企業（J-Startup企業及びJ-Startup地域版企業）に対しては、本事業の審査にて一定の優遇措置を講じます。

(3) 国立研究開発法人 科学技術振興機構（JST）

本助成事業のうち、STS フェーズ（実用化研究開発（前期））は、JST「研究成果展開事業 大学発新産業創出プログラム（START）プロジェクト推進型 起業実証支援または START プロジェクト支援型（以下 START）」を終了し事後評価結果として A 評価以上を得た者であって、JST から NEDO への推薦がある者に対しては、内容に応じて、本事業の審査において一定の優遇措置を講じます。（評点が不明な場合は、事前に JST に問い合わせてください。）

JST から NEDO への推薦を希望する場合は、「ディープテック・スタートアップ支援事業 公募に係る日程一覧」に記載の日時まで、START の研究代表者氏名、本支援事業実施予定の事業概要及び JST 事業で得られた成果との関係性を記し、JST START 窓口 (start@jst.go.jp) に電子メールで依頼してください。

なお、推薦状は JST から NEDO に対し直接送付されるため、応募者から NEDO への提出書類とはなりません。

(4) 提案情報の管理

① 提出物の管理

提出された提案書等は、助成事業の審査のために使用します。このため外部有識者に提出書類等を郵送等にて送付する場合があります。また、他の NEDO 事業の審査において参照される場合があります。なお提案者からの提出物の返却はいたしません。

② 提案情報の公表

交付決定された申請案件については、申請者の企業名、助成事業の名称及び助成事業の概要を NEDO ホームページ上で公表します。

不採択の場合は、提案者の企業名、事業の名称及び事業の概要を含めて提出書類等の内容は原則として公表いたしません。ただし、他府省等、助成金担当課からの依頼・問い合わせ等に対して、その依頼・問い合わせ等が妥当と認められた場合は、使用目的を限ってその機関に提案者の企業名、事業の名称及び事業の概要等を知らせることがあります。

(5) 個人情報について

- ① 提出物等により取得した個人情報は審査及び審査に係る説明会等のご案内、資料送付等に利用します。
- ② 審査後の通知及び関係する説明会のご案内、資料送付等に利用します。
- ③ NEDO が開催する成果報告会、セミナー、シンポジウム等のご案内、資料送付等に利用すること

があります。

- ④ 特定の個人を識別しない状態に加工した統計資料等に利用することがあります。
- ⑤ ご提供いただいた個人情報、上記の利用目的以外で利用することはありません。(ただし、法令等により提供を求められた場合を除きます。)

(6) 秘密の保持

- ・NEDO は、提出された提案書について、公文書等の管理に関する法律に基づく行政文書の管理に関するガイドラインに沿い定められた関係規程により、厳重な管理の下、一定期間保存します。
- ・評価者には守秘義務がありますが、提案者が提案書の一部について非公開の扱いを希望する場合は、該当する部分を「添付資料 4」に明示ください。NEDO はその部分については評価者に開示しません。ただし、この場合、評価者の判断材料が不足するために評価が低くなるおそれがありますので、ご注意ください。
- ・取得した個人情報については、法令等に基づく場合の提供を除き、研究開発等実施体制の審査のみに利用しますが、特定の個人を識別しない状態に加工した統計資料等に利用することがあります。また、提案書の添付資料「主任研究者研究経歴書 (CV)」については、「個人情報の保護に関する法律」第 22 条の定めにより、助成事業者決定後、適切な方法をもって速やかに廃棄します。

(7) 情報公開について

e-Radに登録された各情報(プロジェクト名、応募件名、研究者名、所属研究機関名、予算額及び実施期間)及びこれらを集約した情報は、「独立行政法人等の保有する情報の公開に関する法律」(平成13年法律第140号)第5条第1号イに定める「公にすることが予定されている情報」として取り扱われます。

(8) 交付にあたっての条件について

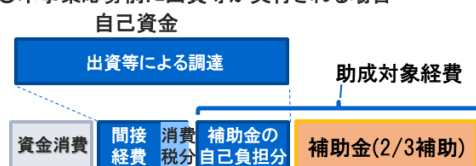
交付規程に定めるものの他に、新たに条件を付加する場合があります。

(9) 資金調達の留意点

助成の対象となる費用は、事業化を進めるために必要な、研究開発や市場調査に係る下記の経費であって、研究開発に直接必要な費用のうち、この事業に専用として使用する(汎用のもの、この事業以外にも使用するものは助成対象外です)機械装置等費、労務費、その他経費及び委託・共同研究費です。また、本事業に係る消費税や本NEDO事業では計上認められない汎用品の経費、運転資金等を見込んだ全体の資金調達計画を立てて頂く必要があります。

事業開始時点での必要資金のイメージ

○本事業応募前に出資等が実行される場合



○本事業応募後に出資等が実行される場合



(10) 株主変動の連絡について

当事業の提案書の提出日以降、事業終了までに提案者の株主に変更が発生する場合には、可及的

すみやかに、かつ事前のNEDOへの連絡を求めます。なお、交付決定を受けなかった場合は、不採択通知の受理など本事業での研究開発への不着手が確実となるまでの間、連絡を求めます。

(1 1) 「国民との科学・技術対話」への対応

本助成業務に係る講演、成果展示、情報発信等の研究活動の内容や成果を社会・国民に対して分かりやすく説明する活動(以下、「国民との科学・技術対話」という)に係る経費の計上が可能です。

本事業において「国民との科学・技術の対話」の活動を行う場合は、その活動の内容及び必要な経費を提案書に記載して提出ください。その際、経費は内容に応じて該当する費目(消耗品費、旅費、借料等)にそれぞれ計上ください。

- ① パネル作成料、展示会出展料、セミナーに係る会場費、本活動に係る旅費等を計上することができます。
- ② 本助成業務以外の内容が含まれる場合は、講演時間や展示内容等を勘案して合理的に按分し計上ください。(この場合、算出根拠を明確にください。) 本活動に係る支出の可否は、研究活動自体への影響等も勘案して判断します。 また、本活動を行った場合は、年度末の実績報告書等に活動実績を盛り込んで報告してください。本活動は中間評価・事後評価の対象となります。

【参考】

2010年6月19日総合科学技術会議

「国民との科学・技術対話」の推進について(基本的取組方針)

<https://www8.cao.go.jp/cstp/stsonota/taiwa/>

(1 2) 本事業で得られた成果の発表の取り扱いについて

本事業では、交付規程に定める報道機関その他への成果の公開・発表等については、以下のとおりとします。

- ① 本事業の成果、事業化・製品化に係る発表又は公開(取材対応、ニュースリリース、製品発表等)を実施する際は事前にNEDOに報告を行うものとする。特に記者会見・ニュースリリースについては事前準備等を鑑み原則公開の3週間前に報告を行うものとする。
- ② 報告の方法は、文書によるもの他、電子媒体(電子メール等)による通知を認める。その際、NEDOからの受領の連絡をもって履行されたものとする。
- ③ 公開内容についてNEDOと事業者は内容を調整・合意のもと、協力して効果的な情報発信に努めるものとする。
- ④ 前項目に基づき発表又は公開する場合において、特段の理由がある場合を除き、記載例を参考にしてその内容がNEDO事業の成果として得られたものであることを明示する。なお、その場合には、NEDOの了解を得てNEDOのシンボルマークを使用することができる。

【発表又は公開する場合の記載例】

「この成果は、国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構(NEDO)の事業において得られたものです。」

【事業化等について発表又は公開する場合の記載例】

「これは、国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構(NEDO)の事業において得られた成果を(一部)活用しています。」

(13) 申請実績・採択実績の利用

制度改善に向けて、申請者に対してヒアリング・アンケートを実施する場合があります。申請実績・採択実績の各データを利用することがあります。

(14) NEDO 事業に関する業務改善アンケート

NEDOでは、NEDO事業に関する業務改善アンケートを常に受け付けております。ご意見のある方は、以下リンクの「7. NEDO事業に関する業務改善アンケート」にて、ご意見お寄せいただければ幸いです。

https://www.nedo.go.jp/shortcut_jigyoku.html

なお、内容については、本プロジェクトに限りません。

(15) 助成事業の事務処理について

助成事業の事務処理については、NEDOが提示する事務処理マニュアルに基づき実施していただきます。助成事業事務処理やプロジェクトマネジメントに関する一連の手続きについては、NEDOが運用する「NEDOプロジェクトマネジメントシステム」を利用していただくこととします。なお、利用に際しては利用規約 (<https://www.nedo.go.jp/content/100906708.pdf>) に同意の上、利用申請書を提出していただきます。

(16) 事業開始年度の賃金を引き上げる旨の表明をした場合の対応

表明した賃上げが実施されなかった場合には、速やかに NEDO に理由書を提出してください。また、賃上げが予定通り行われなかった旨を公表（自社 web ページ等）していただきます。（ただし、賃上げをできないやむを得ない事情があると認められる場合には、その限りではございません。）詳細につきましては別紙3を参照ください。

(17) NEDO 公式 Twitter について

NEDO 公式 Twitter (<https://www.nedo.go.jp/nedomail/index.html>) をフォローいただきますと、ウェブサイトに掲載された最新の公募情報に関するお知らせを随時 Twitter で確認できます。是非フォローいただき、ご活用ください。

別紙 1

府省共通研究開発管理システム（e-Rad）への登録について

本事業への提案は、府省共通研究開発管理システム（e-Rad）への申請手続きと、NEDOへの提案書の提出の両方の手続きが必要となります。このe-Radによる申請手続きを行わないと本事業への提案ができませんので、ご注意ください。なお、会社設立前のためにe-Radの登録ができない場合は、別途事務局にお問い合わせいただき、その指示に従ってください。

府省共通研究開発管理システム（e-Rad）とは各府省が所管する競争的資金制度を中心として研究開発管理に係る一連のプロセスをオンライン化する府省横断的なシステムです。

「e-Rad」とは、府省共通研究開発管理システムの愛称で、Research and Development（科学技術のための研究開発）の頭文字に、Electric（電子）の頭文字を冠したものです。「e-Rad」に関しては、下記のURLを参照ください。システムの操作方法に関する問合せは、下記のヘルプデスクにて受け付けます。

- e-Rad ポータルサイト <http://www.e-rad.go.jp/>
- e-Rad 利用可能時間帯：平日、休日ともに0:00～24:00
(国民の祝日及び年末年始も、上記のとおり利用可能。ただし上記サービス時間内であっても、緊急のメンテナンス等により、サービスを停止する場合があります。)
- e-Rad ヘルプデスク
電話番号：0570-057-060
受付時間：平日9:00～18:00 ※国民の祝日及び年末年始（12月29日～1月3日）を除く

<手続きの概略>

以下①～④の手続きのうち、①及び②の手続きは、既に所属研究機関及び研究代表者の登録を終え、IDを取得されている場合は不要です（③及び④の手続きは必要です）。

① 所属研究機関の登録

申請にあたっては、応募時までe-Radに研究者が登録されていることが必要になります。研究者の所属機関で1名、e-Radに関する事務代表者を決めていただき、事務代表者はe-Radポータルサイトより研究機関登録申請書をダウンロードして、登録申請ください。登録手続きに日数を要する場合がありますので、2週間以上の余裕をもって登録手続きください。

※ [システム利用にあたっての事前準備] のページをご覧ください。

<https://www.e-rad.go.jp/organ/index.html>

② 研究代表者の登録

研究代表者の登録を行い、研究者ID及びパスワードを取得ください。

③ 応募基本情報の入力と「応募内容提案書」の出力

e-Radポータルサイトへログインし、研究代表者が公募件名に対する応募情報を入力の上、「応募内容提案書」を印刷ください。この印刷物はNEDOへの提出書類として必要になります。

④ 応募情報の確認と登録

応募情報ファイルの内容に不備がないことを確認してから「確認・実行」ボタンをクリックし、登録を完了ください。「確認・実行」ボタンを押さないとe-Rad上での登録が完了しません。

【注意事項】

- 応募基本情報の入力及び応募内容提案書の出力などは研究機関IDでログインください。研究者IDでログインすると、本公募への応募の入力ができません。
- 提出締切日までにシステムの「応募／採択課題一覧」の申請の種類（ステータス）が「配分機関処理中」となっている必要があります。正しく操作しているにもかかわらず、提出締切日までに「配分機関処理中」にならなかった場合は、e-Radのヘルプデスクまで連絡ください。
- 申請書の受理状況は、「応募/採択課題一覧」から確認することができます。
- e-Radへの申請は、申請者のみ必要です。連携先の申請は必要ありません。

別紙 2

本事業の実施に関する留意事項

本事業の実施においては、原則「『課題設定型産業技術開発費助成事業』事務処理マニュアル」（以下、「課題設定型マニュアル」）に基づき実施いただきますが、以下に記載する事項については、留意頂きたい点がございます。

I. 課題設定型産業技術開発費助成事業の概要

I. 4 助成事業で取得した財産の取り扱い

本留意事項適用事業で取得した機械装置等の財産所有権は、助成先にありますが、NEDO事業終了後の財産の取り扱いは使用目的等に応じて以下のように異なります。詳細は課題設定型マニュアル「XⅢ. 1. 処分制限財産の処分」、特に、「処分制限期間中の財産処分に係る「NEDO承認」および「NEDOへの納付」の要／不要フローチャート」をご確認の上、ご不明点はNEDO担当者に事前にご相談ください。

助成事業終了後の処分制限期間中の取得財産の取り扱いに関する概略

助成先	財産の扱い		承認申請	残存簿価相当額の納付
目的内使用	交付決定の内容の研究開発に引き続き使用		不要	
目的外使用	研究開発要素あり	研究開発に支障がない範囲で他の事業等に一時的に使用	承認申請が必要	不要
		当該助成事業に関連しない研究開発等において使用		納付必要【注】
	研究開発要素なし	商業生産に使用		
使用中止	廃棄、売却等(特別な事情の説明が必要)			

【注】中小企業が助成事業の成果を活用して実施する事業に使用（商用転用）する場合、財産処分に係る収益納付を免除する場合があります。

I. 9 助成事業の基本的な実施体制

(2) 助成先が助成事業の一部を委託・共同研究する場合

委託・共同研究を実施する場合は、それぞれ委託契約・共同研究契約（以下「共同研究契約等」という。）を締結する必要があります。共同研究契約等については、以下の通り配慮いただきたい事項がありますのでご注意ください。なお、詳細については、採択後にご連絡しますのでそちらをご確認ください。

- i. 共同研究契約等の期間は助成期間内としてください。
- ii. 委託・共同研究先に支払った費用について、助成事業者が把握できるように委託契約・共同研究契約書（以下「共同研究契約書等」という。）に「本契約に関する経理書類の閲覧を申し出ることができ、閲覧の申し出があった場合はこれに応じなければならない」と記載願います。

- iii. 助成期間中、助成事業者は委託・共同研究先から成果報告書を受領した上で実績報告書を作成し、NEDOに提出してください。委託・共同研究先からの成果報告書の提出期限については、助成事業者が実績報告書の作成に充分対応できる期限を設定ください。実績報告書の提出期限を越える契約の場合は、共同研究契約書等を修正いただくか、修正が困難であるならば、委託・共同研究先が自主的に前倒しして成果報告書が提出されることが必要です。
- iv. 本助成事業において購入した処分制限財産については、助成先に帰属します。ただし、委託・共同研究先が学術機関等においては以下をすべて満足する場合は別の定めとすることが可能です。
 - ・学術機関等であること
 - ・「共同研究契約等により取得した財産の帰属を共同研究先とする」旨が、委託・共同研究先の規約や規程で定められていること
 - ・「共同研究契約等により取得した財産の帰属を共同研究先とする」旨が、共同研究契約書等で約定されていること
- v. 委託・共同研究によって得られた成果、特に知財等の成果について、応分の扱いになっていること。また、事業会社との委託・共同研究において助成事業者が発明を自ら実施する場合において不利益とならないように配慮した契約内容であること。
- vi. 共同研究契約書等の前文に下記のような文章をいれてください。

「X大学（以下「甲」という。）と株式会社Y（以下「乙」という。）は、国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構（以下「機構」という。）が助成する「ディープテック・スタートアップ支援事業/(中項目名)/ (小項目名)」の一環として、次の各条によって委託契約/共同研究契約（以下「本契約」という。）を締結するものとする。」

なお、共同研究契約等を締結する前に、契約案文をNEDO担当者へご提示いただけるようお願いいたします。

※委託・共同研究の違いについては、課題設定型マニュアル「Ⅷ. 委託費・共同研究費」をご参照ください。

I. 13 助成金の支払

本留意事項適用事業における概算払は、NEDOウェブサイト掲載の内容と異なります。より詳細な情報はNEDO担当者にご確認ください。

(1) 通常概算払時期(毎年)

- ① 5月 : 第一回概算払
- ② 8月 : 第二回概算払
- ③ 11月 : 第三回概算払
- ④ 翌年2月 : 第四回概算払

※本留意事項適用事業者は、NEDOが認めた場合には、毎月1回を限度に概算請求を行うことができます。

(2) 支払対象

概算払を行う月の前月末迄の支払実績額分を対象とし、対象額に助成率を乗じた金額を支払います。

なお、外注先等へ前渡金で支払を終えた場合でも、成果物等の検収を終えていないものは請求の対象とはなりませんのでご注意ください。

詳細については、NEDO担当者にご確認ください。

(3) 支払要件

概算払いを受けるにあたり、発注、納品、受領、検収、請求、支払を確認できる書類（エビデンス）、必要理由書（IV. 5 外注・物品等の調達を行う場合（5）参照）等の提示を求めます。対象となるのは、以下の経費です。

- ・50万円以上（税込）の取引（必須）
- ・その他必要に応じて説明をお願いする経費

IV. 経理処理について

IV. 2 経費計上の注意点

(1) 本留意事項適用事業では、労務費以外の計上基準は「支払ベース（実績主義）のみ*」としています。

区分	経費計上基準
労務費	検収ベース（発生主義）
上記以外	支払ベース（実績主義）

*相当な事由がある場合は、検収ベースで計上することができます（相当な事由は課題設定型マニュアル参照のこと）。

IV. 3 経理処理に当たっての注意点

(5) 助成事業の遂行により生じる副生物等について

1) ユーザー評価のためのサンプル提供（以降、「有償サンプル」。無償の場合は除く）とそれによる収入を控除するには、以下の手続きが必要になります。

- ・「実施計画書」への記載（サンプルの内容、期待する開発成果、収入計画等）
- ・実施前の「必要理由書」の提出
- ・「有償サンプル」提供による評価結果のまとめと「実績報告書」への記述

2) 「有償サンプル」に該当するものは、以下の条件があります。

- ・助成期間中に納品・受領、請求、検収を確認できたもの

3) 助成費用・収入の計上、検査は以下の通りに行います。

- ・収入額は該当する助成対象費用の「月別項目別明細表」にマイナスとして記入します。
- ・「有償サンプル」製作に要した登録研究員、研究補助員費も計上を認めます。
- ・検査にあたっては、事務処理マニュアル記載の検査書類に加え、「有償サンプル」の払出表（提供先、価格等を記載したもの）を提示して下さい。

IV. 5 外注・物品等の調達を行う場合

(6) 必要理由書の作成

機械装置等製作・購入費、諸経費（外注費、消耗品費等）で50万円以上（税込）の物品等を購入する場合及び外注を実施する場合は、発注前に「必要理由書」により必要とする理由を記載してください。また、上記以外にNEDOの指示で作成する場合があります。記載内容は、当該技術・事業を知らない人でもわかるように、平易かつ簡潔に記載願います。

V. 機械装置等費

V. 1 機械装置等費の細目

(4) 機械装置等製作・購入費の留意点

④加えて、本助成事業のために導入するプラント等の設備や機械装置等について、助成対象費用として計上するには、開発研究用減価償却資産として資産計上していただくことが必要となります。

(6) 建物等の取扱いについて

建物等については、助成対象となる経費が限定されているため、ご注意ください。

- ① 特殊な環境を必要としない施設整備は対象外となります。
- ② クリーンルームは必要最小限に限ります。
- ③ プラントを覆う建物は対象外（毒物等を取り扱う場合を除く）となります。

(7) 撤去費の取扱いについて

撤去費の計上は原則認められません。ただし、実施計画の中で明確に計画されており、研究開発の実施においてNEDOが必要と認めるものについては計上を認める場合があります。計上の可否についてはNEDO担当者にご相談ください。

VI. 労務費

VI. 2 研究員の区分

【研究員の労務費計上方法について】

課題設定型マニュアルには、研究員について4つの区分がされていますが、本留意事項適用事業では、労務費を計上する場合は、時間単価適用者のみとなりますのでご注意ください。

なお、健康保険等級適用者以外は、個別に月給額を算定し、必要な場合は日額、時間単価に換算した単価を適用します。NEDOの判断により必要に応じ助成先における過年度分の支払実績等を確認・考慮の上、助成事業開始時等にNEDOによる確認を受けた金額を適用することとします。

VI. 8 助成事業従事日誌

課題設定型マニュアルにおいて、「具体的な研究内容、作業内容」の欄を週単位にて記載可能とした従事日誌の様式が追加されましたが、本留意事項適用事業における従事日誌は、原則として従事日ごとに記載することとします。週単位にて記載する事情がある場合には、NEDO担当者にご相談ください。

【月報の提出】

本支援制度では、適切な事業進捗の把握の為に、NEDO担当者からの指示に基づいて月報を提出して下さい。労務費を計上しない場合でも月報の提出は必要です。

別紙 3

事業開始年度の賃金を引き上げる旨の表明資料（任意）

「コロナ克服・新時代開拓のための経済対策」（令和3年11月19日閣議決定）及び「緊急提言～未来を切り拓く「新しい資本主義」とその起動に向けて～」（令和3年11月8日新しい資本主義実現会議）において、賃上げを行う企業から優先的に調達を行う措置などを検討するとされたことを受け、従業員への賃金引上げ計画がある企業等の提案については、審査時に加点措置を行います。

加点を希望する提案者は、留意事項をご確認の上、様式による表明書をご提出ください。

（留意事項）

1. 給与等受給者一人当たりの平均受給額を、事業開始年度（又は暦年）に、対前年度（又は前年）と比べて、大企業は3%、中小企業等は1.5%以上増加させることを表明し、公表している（又は公表予定がある）場合に加点いたします。（事業開始までに公表されている必要があります。）
2. 給与等受給者の範囲は、全社員を基本としますが、当該事業に参画する研究員に限ることも可能です。
3. 提案者が複数者からなるコンソーシアム等の場合は、代表法人が企業等であって、賃上げの実施を表明した場合を加点対象といたします。
4. 表明した賃上げが実施されなかった場合には、速やかにNEDOに理由書を提出してください。また、やむを得ない事情があると認められる場合を除き、賃上げが予定通り行われなかった旨を公表（自社webページ等）いただきます。
5. すでに本表明書を当該年度中にNEDOへ提出済みの場合、写しでの提出も可とします。

別紙 4

本支援事業の活用例及び助成金額上限・事業期間

実施するフェーズのパターン	①STS フェーズ (実用化研究開発 (前期))	②PCA フェーズ (実用化研究開発 (後期))	③DMP フェーズ (量産化実証)	合計の助成金額上限 最長事業期間
①	3億円、5億円※ 4年程度			5億円※ 4年程度
①②	3億円、5億円※ 4年程度	5億円、10億円※ 4年程度		15億円※ 6年
①③	3億円、5億円※ 4年程度		25億円 4年程度	30億円※ 6年
①②③	3億円、5億円※ 4年程度	5億円、10億円※ 4年程度	25億円 4年程度	30億円 6年
②		5億円、10億円※ 4年程度		10億円※ 4年程度
②③		5億円、10億円※ 4年程度	25億円 4年程度	25億円 6年
③			25億円 4年程度	25億円 4年程度

※事業会社との連携、海外技術実証がある場合