

役員報酬規程

特定非営利活動法人 日本医療政策機構
平成 18 年 12 月 22 日 制定

(目的)

第 1 条 この規程は、特定非営利活動法人日本医療政策機構(以下「機構」という。)定款第 19 条に定める、理事および監事の報酬の支給について必要な事項を定めるものである。

(意義)

第 2 条 この規程における役員報酬とは、機構が役員に対し、役員としての業務の対価として支払うものをいう。

(決定機関)

第 3 条 役員報酬は、報酬委員会で決定し、理事会の承認を経て支給するものとする。報酬委員会は、別に定める報酬委員会規程に基づき運営する。

(報酬の種類)

第 4 条 役員報酬は、年俸とする。

2 年俸額は、報酬委員会が別に定める。

3 職員兼務役員の報酬は、その兼務の状況によって役員報酬と職員給与に区分して支給する。

(役員報酬の支払と控除)

第 5 条 役員報酬は、12 等分し職員給与の支給日に支給する。

2 所得税、社会保険料等は毎月の報酬から控除して支給する。

3 月の途中で役員に就任したとき、又は月の途中で役員を退任したとき、報酬の計算は日割計算によるものとする。

(通勤費の取扱)

第 6 条 役員の通勤費は、その通勤実態に応じて、原則として職員の通勤手当の支給基準に準じて支給する。

(協議事項)

第 7 条 本規程に定めのない事項については、理事会において協議し、決定するものとする。

特定非営利活動法人 日本医療政策機構

貸金規程

平成19年(2007年) 3月23日 施行

平成22年(2010年)12月17日 改定

第1章 総則

(目的)

第1条 この規程は、就業規則第58条（賃金）の定めに基づき、従業員の給与に関する事項を定めたものである。

(適用範囲)

第2条 この規程は、就業規則第2条（適用範囲）に定める社員に適用する。ただし、パートタイマー等については個別労働契約によるものとする。

(賃金の支給範囲)

第3条 賃金とは、従業員の労働の代償として支払われるすべてのものをいう。したがって、従業員が労働しないときは別段の定めによる場合のほか賃金を支払わない。

第2章 賃金

第1節 賃金の支払いと計算

(賃金の支払方法)

第4条 賃金は通貨で直接本人にその全額を支払う。ただし、従業員との書面協定により、従業員が希望した場合は、その指定する金融機関等の口座への振込みにより賃金の支払いを行う。

(賃金の控除)

第5条 次に掲げるものは、賃金から控除する。

- (1) 源泉所得税
- (2) 住民税
- (3) 健康保険及び厚生年金保険の保険料の被保険者負担分
- (4) 雇用保険の保険料の被保険者負担分
- (5) 従業員との書面協定により賃金から控除することとしたもの

(賃金の計算期間及び支払日)

第6条 賃金は、当月1日から当月末日までの分について、翌月25日に支払う。ただし、賃金支払日が休日にあたる場合は、その前日に支払う。

2 前項の定めにかかわらず、次の各号のいずれかに該当するときは、従業員（本人

が死亡したときはその者の収入によって生計を維持されていた者)の請求により、賃金支払日以前であっても既往の労働に対する賃金を支払う。

- (1) 本人の死亡、退職、解雇のとき
- (2) 本人又はその収入によって生計を維持する者の出産、疾病、災害、婚礼又は葬儀など臨時の費用に充てるとき
- (3) その他特別の事情がある場合であって、当法人が必要と認めたとき

(賃金の計算方法)

第7条 賃金計算期間の途中に入社、退職、休職又は復職した場合は、その月の賃金を下記の算式により日割計算して支払う。

$$\frac{\text{基本給} + \text{諸手当}}{\text{入社・退職等の月の所定労働日数}} \times \text{出勤日数}$$

(欠勤等の扱い)

第8条 欠勤、遅刻、早退及び私用外出をした場合の時間については、原則として1日又は1時間当たりの賃金額に欠勤、遅刻、早退及び私用外出の合計時間数を乗じた額を差し引くものとする。ただし、賃金計算期間の全部を休業した場合は、賃金月額の手当をすべてを支給しないものとする。

- (1) 遅刻・早退・私用外出等の控除

$$\frac{\text{基本給}}{\text{1ヵ月平均所定労働時間}} \times \text{不就労時間数}$$

※1ヵ月平均所定労働時間 = (365 - 年間総休日日数) ÷ 12 × 1日所定労働時間

- (2) 欠勤控除

$$\frac{\text{基本給}}{\text{欠勤をした月の所定労働日数}} \times \text{不就労日数}$$

(休暇休業等の賃金)

第9条 年次有給休暇及び就業規則第31条(特別休暇)に定める特別休暇の期間は、所定労働時間労働したときに支払われる通常の賃金を支給する。

2 次の休暇及び休業期間等は無給とする。

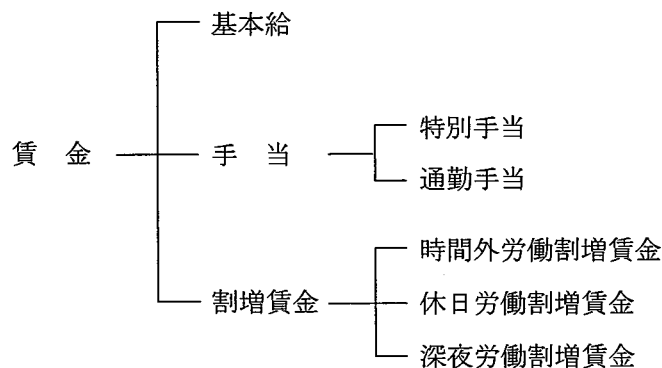
- (1) 産前産後休業

- (2) 育児・介護休業期間
 - (3) 育児時間
 - (4) 生理日の措置の日又は時間
 - (5) 母性健康管理のための休暇等の時間
 - (6) 公民権行使の時間
 - (7) 就業規則第41条（休職期間）に定める休職期間
- 3 当法人の責めに帰すべき事由により、休業したときは、休業手当を支給する。休業手当の額は、1日につき平均賃金の6割とする。

第2節 月例賃金

(賃金の構成)

第10条 賃金の構成は次のとおりとする。



(基本給)

第11条 基本給は、各自の技術、技能、経験及び年齢等を総合考慮のうえ決定する。尚、試用期間中の基本給は個別に定める雇用契約によるものとし、試用期間終了後、正式に採用された場合、本規程に定める基本給へ移行するものとする。

(特別手当)

第12条 特別手当は、当法人の事業運営に関して優れた職務知識や技能があるなど特段の事情を見込んで支給する固定割増賃金である。尚、特別手当は30時間分の割増賃金とし、この限度内の時間外労働割増賃金を含むものとする。

(通勤手当)

第13条 通勤に電車、バス等の交通機関を利用する従業員に対しては、通勤に係る実費支弁を目的とし1ヵ月定期代相当額を上限として通勤手当を支給する。尚、通勤手当

は最高5万円を上限とする。ただし、当法人が必要と認めた場合は上限を改定する場合がある。また、通勤の経路及び方法は、最も合理的かつ経済的であると当法人が認めたものに限るものとする。

(手当の計算方法)

第14条 第13条に規定する通勤手当は、支給事由が発生した月から、支給事由が消滅した月まで支給するものとする。ただし、賃金計算期間の途中に入社、退職、休職又は復職した場合における当該事由の発生した月の通勤手当は、1ヵ月定期代相当額を上限として実費精算とする。

(異動の届出義務、不正の届出)

第15条 通勤経路を変更するとき及び通勤距離に変更が生じたときは、速やかに当法人に届け出なければならない。

2 前項の届出を怠ったとき、又は不正の届出により通勤手当その他の賃金を不正に受給したときは、その返還を求め、就業規則第60条(制裁の事由)に基づき制裁処分を行うことがある。

(割増賃金)

第16条 割増賃金は、次の算式により計算して支給する。ただし、就業規則第29条(適用除外)に該当する者は、次の時間外、休日に関する割増賃金は適用しない。

(1) 時間外労働割増賃金(法定労働時間を超えて労働させた場合)

$$\frac{\text{基本給} + \text{諸手当}}{\text{1ヵ月平均所定労働時間}} \times 1.25 \times \text{時間外労働時間数}$$

(2) 休日労働割増賃金(法定の休日に労働させた場合)

$$\frac{\text{基本給} + \text{諸手当}}{\text{1ヵ月平均所定労働時間}} \times 1.35 \times \text{法定休日労働時間数}$$

(3) 深夜労働割増賃金(午後10時から午前5時までの間に労働させた場合)

$$\frac{\text{基本給} + \text{諸手当}}{\text{1ヵ月平均所定労働時間}} \times 0.25 \times \text{深夜労働時間数}$$

※諸手当は通勤手当を除く。

(賃金の改定)

第17条 基本給及び諸手当等の賃金の改定については、原則として毎年4月に技能、勤務成績を勘案し行うこととする。改定額については、当法人の業績及び従業員の勤務成績等を勘案して各人ごとに決定する。

2 前項のほか、特別に必要があるときは、臨時に賃金の改定を行うことがある。

第3章 賞 与

(賞 与)

第18条 当法人は、事業活動において大きな成果を達成し、かつ運営資金が十分に確保されている場合に、その成果に貢献した従業員の労に報いる趣旨で、賞与を支給する場合がある。ただし、その場合であっても、諸情勢の変化その他やむをえない事由がある場合には、支給時期を延期するか、または支給しないものとする。

2 賞与を支給する場合、その時期は次のいずれか又は両方とし、評価対象期間ならびに支給日当日に当法人に在籍し、かつ通常に勤務していた者について、活動成果への貢献度を評価して支払うものとする。

賞与支給月	評価対象期間
7月	前年10月1日から当年3月31日
12月	当年4月1日から9月30日

(定年退職者等の扱い)

第19条 前条第2項の規定にかかわらず、定年退職者や当法人の都合による被解雇者については、賞与算定対象期間中の在籍期間及びその間の勤務成績に応じた金額の賞与を支払うこととする。

(不正受給の返還)

第20条 この規程に定める額を不正に受給した場合、当法人はその全額の返還を求めるものとする。

2.この場合、従業員は誠実をもってこれを返還しなければならない。

附 則

(1) この規程は、平成19年3月23日より制定実施する。

(2) 本規程を改廃する場合は従業員代表の意見を聴いて行うものとする。

2019年度 正社員・アルバイト支払い一覧

2019/4/1-2020/3/31

31年度	合計	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月
1	0												
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	10,999,992	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666	916,666
2	5,100,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000
3	6,171,684	268,347	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667	536,667
4	5,499,996	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333	458,333
5	3,799,992	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666	316,666
6	2,913,747	318,749	318,749	318,749	326,250	326,250	326,250	326,250	326,250	326,250	326,250	退職	
7	700,000	350,000	350,000	産休・育休	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	5,525,994	442,000	442,000	442,000	466,666	466,666	466,666	466,666	466,666	466,666	466,666	466,666	466,666
9	6,790,833	552,500	552,500	552,500	583,333	583,333	583,333	583,333	583,333	466,669	583,333	583,333	583,333
10	8,220,000	490,000	490,000	490,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000	750,000
11	5,100,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000	425,000
12	3,666,660			366,666	366,666	366,666	366,666	366,666	366,666	366,666	366,666	366,666	366,666
13	3,262,500			アルバイトより	362,500	362,500	362,500	362,500	362,500	362,500	362,500	362,500	362,500
14	2,420,831						345,833	345,833	345,833	345,833	345,833	345,833	345,833
15	800,250										218,250	291,000	291,000
	0												
正社員給与	70,972,479	4,963,261	5,231,581	5,248,247	5,933,747	5,933,747	6,279,580	6,279,580	6,279,580	6,162,916	6,171,580	6,244,330	6,244,330
1	302,625	78,750	59,625	79,125	85,125	退職							
2	747,840	239,440	239,440	268,960	契約社員へ								
3	930,750	87,375	98,250	82,125	84,750	75,750	73,500	63,000	63,000	87,375	52,500	60,375	102,750
4	848,250		65,250	81,000	66,000	81,750	87,750	85,500	84,750	79,500	89,250	76,500	51,000
5	192,000										45,000	63,000	84,000
6	189,000												189,000
	0												
賞金台帳 アルバイト	3,210,465	405,565	462,565	511,210	235,875	157,500	161,250	148,500	147,750	166,875	186,750	199,875	426,750
	167,055												167,055
報奨金 インターン	167,055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167,055
	3,377,520	405,565	462,565	511,210	235,875	157,500	161,250	148,500	147,750	166,875	186,750	199,875	593,805
	74,349,999	5,368,826	5,694,146	5,759,457	6,169,622	6,091,247	6,440,830	6,428,080	6,427,330	6,329,791	6,358,330	6,444,205	6,838,135

役員報酬	0	0名
正社員給与	70,972,479	15名
アルバイト	3,377,520	6名
合計	74,349,999	21名

給与手当計

通勤費

計算書給与

事業費	管理費	小計
53,634,502	17,337,977	70,972,479
2,196,090	1,181,430	3,377,520
55,830,592	18,519,407	74,349,999
134,251	64,679	198,930
55,964,843	18,584,086	74,548,929

0

特定非営利活動促進法第54条第2項第3号に定める事項を記載した書類

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構	事業年度	31年4月1日～2年3月31日
-----	--------------------	------	-----------------

1 資金に関する事項 [①収益の源泉別の明細、借入金の明細その他の資金に関する事項]

※ 丸数字は、特定非営利活動促進法第54条第2項第3号に定める事項の詳細について規定している特定非営利活動促進法施行規則第32条第1項各号に対応しています。以下同じです。

(1) 収益の源泉別の明細

収益源泉の内訳	金額
寄付金収入	167,935,290 円
会費収入	8,691,000 円
受取助成金等収入	4,284,495 円
医療政策に関する政策提言事業収入	957,120 円
医療政策に関する調査研究事業収入	0 円
医療政策に関する人材育成事業収入	3,505,500 円
医療政策に関する情報交流事業収入	536,000 円
受託収益	16,624,851 円
受取利息収入	1,944 円
雑収益	0 円
【以下余白】	円
	円
	円
	円
合 計	202,536,200 円

(2) 借入金の明細

借 入 先	金額
【該当なし】	円
	円
	円
	円
	円
合 計	円

(3) その他

【特になし】

6 支出した寄附金に関する事項 [⑥支出した寄附金の額並びにその相手先及び支出年月日]

支出年月日	支出先の名称	所在地	寄附の目的等	支出した寄附金額
.	【 該当なし 】			円
.				円
.				円
.				円
.				円
.				円
.				円
.				円
.				円
.				円
	合 計			円

7 海外への送金等に関する事項（その金額が200万円以下の場合に限る。） [⑦200万円以下の海外への送金又は金銭の持出しを行った場合におけるその金額及び用途並びにその実施日]

実施日	使 途	金 額
平成 31 年 5 月 7 日	渡航費 GBP1506.33 2019 年 3 月分	224,563 円
平成 31 年 5 月 7 日	渡航費 GBP1675.99 2019 年 3 月分	249,856 円
平成 31 年 5 月 8 日	渡航費 USD2493.63 2019 年 3 月分	277,266 円
令和 1 年 8 月 20 日	ホテル代 CHF1422.40	155,838 円
令和 2 年 1 月 15 日	渡航費 GBP1404.93 タクシー代 14,430 円	221,165 円
令和 2 年 1 月 20 日	謝礼金及び宿泊費等	49,380 円
令和 2 年 1 月 21 日	membership fee 年会費 USD625.00	69,525 円
令和 2 年 2 月 5 日	Training fee for all expenses USD7,800.00	861,588 円
	【 以下余白 】	円
		円

認定基準等チェック表 (第3表)

(初葉)

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構	チェック欄
-----	--------------------	-------

3 運営組織及び経理に関して次に掲げる基準に適合していること
 イ 従業員の総数のうちに次の者の数の占める割合がそれぞれ3分の1以下であること
 (1) 役員及びその親族等
 (2) 特定の法人の役員又は使用人である者及びこれらの者の親族等
 ロ 各社員の表決権が平等であること
 ハ 会計について公認会計士又は監査法人の監査を受けていること、又は帳簿書類の備付け、取引の記録及び帳簿書類の保存について青色申告法人に準じて行われていること
 ニ 支出した金銭の費途が明らかでないものがある等の不適正な経理が行われていないこと

イ

区分	項目	役員数	最も人数が多い「親族等」のグループの人数	割合 (②÷①)	最も人数が多い「特定の法人の役員又は使用人である者及びこれらの者の親族等」のグループの人数	割合 (④÷①)
		①	②	③	④	⑤
①	平成31年4月1日～ 令和2年3月31日	10人	0人	0%	0人	0%
②	年月日～年月日	人	人	%	人	%
③	年月日～年月日	人	人	%	人	%
④	年月日～年月日	人	人	%	人	%
⑤	年月日～年月日	人	人	%	人	%
⑥	年月日～年月日	人	人	%	人	%
⑦	年月日～年月日	人	人	%	人	%
申請時		人	人	%	人	%

(注1) 各欄の人数等は、第3表付表1「役員の状況」から転記してください。

(注2) ③及び⑤については、小数点以下第2位を切り捨てた数値を記載してください。

ロ

各社員の表決権が平等である	①	②	③	④	⑤	⑥	申請時
上記を証する書類の名称とその内容等	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ

(注意事項)

- 認定基準等チェック表(第3表)は、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)の提出時においても記載及び添付する必要があります。その場合、上記ロの記載の必要はありません。
- 認定の有効期間の更新の申請に当たっては、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)に記載した事項について、添付を省略することができます。

ハ							
項 目	㉑	㉒	㉓	㉔	㉕	㉖	申請時
会計について公認会計士又は監査法人の監査を受けている	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ
帳簿書類の備付け、取引の記録及び帳簿書類の保存を青色申告法人に準じて行っている	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ	はい いいえ

㉗ 該当する項目を○で囲み、監査証明書又は第3表付表2「帳簿組織の状況」を添付してください。

二							
項 目	㉑	㉒	㉓	㉔	㉕	㉖	申請時
費途が明らかでない支出がある、帳簿に虚偽の記載がある等の不適正な経理の有無	有 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無

(注意事項)

認定の有効期間の更新の申請に当たっては、法第55条第1項に基づく書類（役員報酬規程等提出書類）に記載した事項について、改めて記載する必要はありません。

「認定基準等チェック表」(第3表) 記載要領

項 目	記 載 要 領	注 意 事 項
イの各欄	区分欄の「㉑～㉔」の各欄には、実績判定期間の各事業年度（又は各年）を記載します。 第3表付表1「役員状況」を記載して、「㉑」、「㉒」及び「㉔」の各欄に該当する人数を転記します。	
ロの各欄	該当する一方を「○」で囲みます。 「上記を証する書類の名称とその内容等」欄には、例えば、「定款（又は会則）第〇条に『各正会員の表決権は、平等なものとする』と規定」のように記載します。	「上記を証する書類の名称とその内容等」欄には証する書類の内容を文言のとおりに記載します。
ハの各欄	該当する一方を「○」で囲みます。 なお、「㉑」から「㉔」については、イに記載する各期間（「㉑」から「㉔」）を示したものです。	① 「会計について公認会計士又は監査法人の監査を受けている」の「はい」に「○」した場合には監査証明書を添付してください。 ② 「帳簿書類の備付け、取引の記録及び帳簿書類の保存を青色申告法人に準じて行っている」の「はい」に「○」した場合には、第3表付表2「帳簿組織の状況」を記載し添付してください。
ニの各欄	該当する一方を「○」で囲みます。 なお、「㉑」から「㉔」については、イに記載する各期間（「㉑」から「㉔」）を示したものです。	

記載要領の補足

○ ニにおいて、「費途が明らかでないもの」とは、法人が費用として支出した金額のうち、その費途を確認することができないものをいい、法人が名目に関わらず支出した金銭でその費途が明らかでないものが、これに当たります。なお、意図的にその支出先を明らかにしない支出がある場合も、当然に「費途が明らかでないもの」があることになり、認定を受けることはできません。

役員 の 状 況

第3表付表1

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構	㉑	㉒	㉓	㉔	㉕	㉖	申請時
役員数		10人	人	人	人	人	人	人
(1) 最も人数が多い「親族等」のグループの人数		0人	人	人	人	人	人	人
(2) 最も人数が多い「特定の法人の役員又は使用人である者並びにこれらの者の親族等」のグループの人数		0人	人	人	人	人	人	人

役員 の 内 訳											
氏名	住所	職名	続柄等	就任等の状況							就任・退任 年月日
				㉑	㉒	㉓	㉔	㉕	㉖	申請時	
黒川 清		理事		○							就任 H16. 12. 17
吉田 裕明		理事		○							就任 H18. 9. 22
小野崎 耕平		理事		○							就任 H26. 7. 1
永井 良三		理事		○							就任 H28. 6. 28
武藤 真祐		理事		○							就任 H28. 6. 28
乗竹 亮治		理事		○							就任 H30. 10. 2
津川 友介		理事		○							就任 H30. 10. 2
村田(堀田) 聡子1		理事		○							就任 H30. 10. 2
大 毅		監事		○							就任 H16. 4. 7
前川 健嗣		監事		○							就任 H28. 12. 21

(注意事項)

認定の有効期間の更新の申請に当たっては、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)に記載した事項について、添付を省略することができます。

帳簿組織の状況

第3表付表2

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構		
伝票又は帳簿名	左の帳簿等の形態	記帳の時期	保存期間
仕訳日記帳	会計ソフト使用 ルーズリーフ	随時	10年
振替伝票	会計ソフト使用 ルーズリーフ	随時	10年
総勘定元帳	会計ソフト使用 ルーズリーフ	随時	10年
現金出納帳	会計ソフト使用 ルーズリーフ	随時	10年
固定資産台帳	エクセル使用 A3 単表	随時	10年
賃金台帳	給与ソフト出力帳票	毎月	10年

(記載要領)

- ・ 「伝票又は帳簿名」欄は、例えば「入金伝票」、「出金伝票」、「振替伝票」、「現金出納帳」、「総勘定元帳」などのように記載します。
- ・ 「左の帳簿等の形態」欄は、「単票」、「ルーズリーフ」、「装丁帳簿」などのように記載します。
- ・ 「記帳の時期」欄は、「随時」、「毎日」、「一週間ごと」のように記載します。
- ・ 認定の有効期間の更新の申請に当たっては、法第55条第1項に基づく書類（役員報酬規程等提出書類）に記載した内容に変更がないときは、添付を省略することができます。

独立監査人の監査報告書

令和2年6月22日

特定非営利活動法人 日本医療政策機構
代表理事 黒川 清 殿

公認会計士

<計算関係書類監査>

監査意見

私は、特定非営利活動法人日本医療政策機構の平成31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31年度の貸借対照表、活動計算書及び計算書類の注記（以下「計算関係書類」という）について監査を行った。

私は、計算関係書類が、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠して、当該計算関係書類に係る期間の財産、収支及び純資産の増減の状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「計算関係書類の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

計算関係書類に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠して計算関係書類を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算関係書類を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算関係書類を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき計算関係書類を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

計算関係書類の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算関係書類に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算関係書類に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算関係書類の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 計算関係書類の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として計算関係書類を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類の注記事項が適切でない場合は、計算関係書類に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算関係書類の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に従って適切であるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算関係書類の表示、構成及び内容、並びに計算関係書類が基礎となる取引や会計事象を適切に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

<財産目録に対する意見>

財産目録に対する監査意見

私は、特定非営利活動法人日本医療政策機構の令和2年3月31日までの平成31年度の財産目録（法人単位貸借対照表に対応する項目に限る。以下同じ。）について監査を行った。私は、上記の財産目録が、すべての重要な点において、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠するとともに、貸借対照表と整合して作成することにある。監事の責任は、財産目録作成プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる特定非営利活動法人の会計の基準に準拠しており、法人単位貸借対照表と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

認定基準等チェック表 (第4表)

(初葉)

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構						チェック欄
4 事業活動に関して次に掲げる基準に適合していること							○
イ 宗教活動又は政治活動等を行っていないこと							
ロ 役員等に対し報酬又は給与の支給に関して特別の利益を与えないこと、役員等又は役員等が支配する法人と当法人との間の資産の譲渡等に関して特別の利益を与えないこと、役員等に対し役員を選任その他当法人の財産の運用及び事業の運営に関して特別の利益を与えないこと、及び営利を目的とした事業を行う者、上記イの活動を行う者又は特定の公職の候補者若しくは公職にある者に対し寄附を行わないこと							
ハ 実績判定期間における事業費の総額のうち特定非営利活動に係る事業費の額の占める割合が80%以上であること							
ニ 実績判定期間における受入寄附金総額の70%以上を特定非営利活動の事業費に充てていること							
イ							
項 目	①	②	③	④	⑤	⑥	申請時
宗教の教義を広め、儀式を行い、及び信者を教化育成する活動	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
政治上の主義を推進し、支持し、又はこれに反対する活動	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
特定の公職の候補者若しくは公職にある者又は政党を推薦し、支持し、又はこれらに反対する活動	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
ロ							
項 目	①	②	③	④	⑤	⑥	申請時
役員職務の内容、職員に対する給与の支給の状況、当法人とその活動内容及び事業規模が類似する他の法人の役員に対する報酬の支給の状況等に照らして、当法人の役員に対する報酬の支給として過大と認められる報酬の支給その他役員等に対し報酬又は給与の支給に関して特別の利益の供与の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
役員等又は役員等が支配する法人に対しその対価の額が当該資産のその譲渡の時における価額に比して著しく過少と認められる資産の譲渡その他役員等又は役員等が支配する法人と当法人の間の資産の譲渡等に関して特別の利益の供与の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
役員等に対し役員を選任その他当法人の財産の運用及び事業の運営に関して特別の利益の供与の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無
営利を目的とした事業を行う者及びイの活動を行う者又は特定の公職の候補者若しくは公職にある者に対する寄附の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無

(注意事項)

- 「認定基準等チェック表(第4表)」は、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)の提出時においても記載及び添付する必要があります。その場合、「認定基準等チェック表 第4表(次葉)」(ハ及びニ)の記載及び添付の必要はありません。
- 認定の有効期間の更新の申請に当たっては、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)に記載した事項について、添付を省略することができます。

認定基準等チェック表 (第5表)

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構	チェック欄
5 次に掲げる書類について閲覧の請求があった場合には、正当な理由がある場合を除きこれをその事務所において閲覧させること		○
イ 特定非営利活動促進法第28条に規定する事業報告書等、役員名簿及び定款等 ロ 各認定基準等に適合する旨及び欠格事由に該当しない旨を説明する書類 ハ 寄附金を充当する予定の具体的な事業の内容を記載した書類 ニ 役員報酬又は職員給与の支給に関する規程 ホ 収益の明細その他の資金に関する事項、資産の譲渡等に関する事項、寄附金に関する事項その他一定の事項等を記載した書類 ヘ 助成の実績並びに海外送金等の金額及び使途並びにその予定日を記載した書類		
次に掲げる書類について閲覧の請求があった場合には、正当な理由がある場合を除きこれをその事務所において閲覧させることに同意する。		同意
※閲覧に関する細則(社内規則)等がある場合には、その細則(社内規則)等を添付してください。		<input checked="" type="radio"/> する <input type="radio"/> しない
イ	① 事業報告書等(事業報告書、財産目録、貸借対照表、活動計算書、年間役員名簿、社員のうち10人以上の者の氏名及び住所又は居所を記した書面) ② 役員名簿 ③ 定款等(定款、認証書の写し、登記事項証明書の写し)	
ロ	各認定基準等に適合する旨を説明する書類、欠格事由に該当しない旨を説明する書類	
ハ	寄附金を充当する予定の具体的な事業の内容を記載した書類	
ニ	前事業年度の役員報酬又は職員給与の支給に関する規程	
ホ	次の事項を記載した書類 ① 収益の源泉別の明細、借入金の明細その他の資金に関する事項 ② 資産の譲渡等に係る事業の料金、条件その他その内容に関する事項 ③ 次に掲げる取引に係る取引先、取引金額その他その内容に関する事項 ・ 収益の生ずる取引及び費用の生ずる取引のそれぞれについて、取引金額の多い上位5者との取引 ・ 役員、社員、職員若しくは寄附者又はこれらの者の配偶者若しくは三親等以内の親族又はこれらの者と特殊の関係のある者との取引 ④ 寄附者(役員、役員の配偶者若しくは三親等以内の親族又は役員と特殊の関係のある者で、当該法人に対する寄附金の額の事業年度中の合計額が20万円以上であるものに限る。)の氏名並びにその寄附金の額及び受領年月日 ⑤ 給与を得た職員の総数及び当該職員に対する給与の総額に関する事項 ⑥ 支出した寄附金の額並びにその相手先及び支出年月日 ⑦ 海外への送金又は金銭の持出しを行った場合におけるその金額及び使途並びにその実施日	
ヘ	助成金の支給を行った場合に事後に所轄庁に提出した書類の写し	

(注意事項)

- ・ 認定基準等チェック表第5表は、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)の提出時に記載及び添付する必要があります。
- ・ 認定の有効期間の更新の申請に当たっては、添付の必要はありません。

認定基準等チェック表 (第6、7、8表)

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構
-----	--------------------

認定基準等チェック表 (第6表)

6 実績判定期間を含む各事業年度の特定非営利活動促進法第28条に規定する事業報告書等を同法第29条の規定により所轄庁に提出していること						チェック欄
特定非営利活動促進法第28条に規定する事業報告書等の所轄庁への提出の有無						
①	②	③	④	⑤	⑥	
有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	

認定基準等チェック表 (第7表)

7 法令又は法令に基づいてする行政庁の処分に違反する事実、偽りその他不正の行為により何らかの利益を得、又は得ようとした事実その他公益に反する事実がないこと							チェック欄
							○
法令に違反する事実、偽りその他不正の行為により何らかの利益を得、又は得ようとした事実その他公益に反する事実の有無							
①	②	③	④	⑤	⑥	申請時	
有・ 無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	有・無	
注・認定基準等チェック表(第7表)は、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)の提出時に記載及び添付する必要があります。							

認定基準等チェック表 (第8表)

8 申請書を提出した日を含む事業年度の初日において、その設立の日以後1年を超える期間が経過していること				チェック欄
事業年度	月 日～ 月 日	設立年月日	平成 年 月 日	

(注意事項)

- ・ 法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)の提出時に当たっては、認定基準等チェック表(第6表及び第8表)は、記載する必要はありません。
- ・ 認定の有効期間の更新の申請に当たっては、認定基準等チェック表(第6表及び第8表)の記載の必要はありません。また、法第55条第1項に基づく書類(役員報酬規程等提出書類)に記載した事項について、改めて記載する必要はありません。

欠格事由チェック表

法人名	特定非営利活動法人 日本医療政策機構	チェック欄
認定、特例認定又は認定の有効期間の更新の基準にかかわらず、次のいずれかの欠格事由に該当する法人は認定、特例認定又は認定の有効期間の更新を受けることができません。 1 役員のうち、次のいずれかに該当する者がある場合 イ 認定特定非営利活動法人が認定を取り消された場合又は特例認定特定非営利活動法人が特例認定を取り消された場合において、その取消しの原因となった事実があった日以前1年以内に当該認定特定非営利活動法人又は当該特例認定特定非営利活動法人のその業務を行う理事であった者でその取消しの日から5年を経過しないもの ロ 禁錮以上の刑に処せられ、その執行を終わった日又はその執行を受けることがなくなった日から5年を経過しない者 ハ 特定非営利活動促進法若しくは暴力団員不当行為防止法に違反したことにより、若しくは刑法 204 条等 ^(注1) 若しくは暴力行為等処罰法の罪を犯したことにより、又は国税若しくは地方税に関する法律に違反したことにより、罰金刑に処せられ、その執行が終わった日又はその執行を受けることがなくなった日から5年を経過しない者 ニ 暴力団の構成員等 ^(注2) 2 認定又は特例認定を取り消されその取消しの日から5年を経過しない法人 3 定款又は事業計画書の内容が法令等に違反している法人 4 国税又は地方税の滞納処分の執行がされているもの又は当該滞納処分の終了の日から3年を経過しない法人(認定、特例認定及び認定の有効期間の更新の申請時には、所轄税務署長等から交付を受けた納税証明書「その4」並びに関係都道府県知事及び市区町村長から交付を受けた滞納処分に係る納税証明書の添付が必要となります)。 5 国税に係る重加算税又は地方税に係る重加算金を課された日から3年を経過しない法人 6 次のいずれかに該当する法人 イ 暴力団 ロ 暴力団又は暴力団の構成員等の統制下にある法人		○

1	役員のうち、次のいずれかに該当する者の有無	
イ	認定特定非営利活動法人が認定を取り消された場合又は特例認定特定非営利活動法人が特例認定を取り消された場合において、その取消しの原因となった事実があった日以前1年以内に当該認定特定非営利活動法人又は当該特例認定特定非営利活動法人のその業務を行う理事であった者でその取消しの日から5年を経過しない者の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無
ロ	禁錮以上の刑に処せられ、その執行を終わった日又はその執行を受けることがなくなった日から5年を経過しない者の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無
ハ	特定非営利活動促進法若しくは暴力団員による不当行為防止法に違反したことにより、若しくは刑法第204条等若しくは暴力行為等処罰法の罪を犯したことにより、又は国税若しくは地方税に関する法律に違反したことにより、罰金刑に処せられ、その執行が終わった日又はその執行を受けることがなくなった日から5年を経過しない者の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無
ニ	暴力団の構成員等の有無	有・ <input checked="" type="radio"/> 無

2	認定又は特例認定を取り消されその取消しの日から5年を経過しない法人	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ
---	-----------------------------------	---

3	定款又は事業計画書の内容が法令等に違反している法人	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ
---	---------------------------	---

4	国税又は地方税の滞納処分の執行がされているもの又は当該滞納処分の終了の日から3年を経過しない法人	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ
添付書類	認定、特例認定又は認定の有効期間の更新の申請時に、上記4に係る所轄税務署長等から交付を受けた納税証明書「その4」並びに関係都道府県知事及び市区町村長から交付を受けた滞納処分に係る納税証明書を添付すること (注1) その他の事務所がある場合は、その他の事務所所在の滞納処分に係る納税証明書も添付すること (注2) 役員報酬規程等提出書には添付不要	

5	国税に係る重加算税又は地方税に係る重加算金を課された日から3年を経過しない法人	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ
---	---	---

6	次のいずれかに該当する法人	
イ	暴力団	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ
ロ	暴力団又は暴力団の構成員等の統制下にある法人	はい <input checked="" type="radio"/> いいえ