

平成28年7月6日宣告 裁判所書記官

平成27年(わ)第825号 虚偽有印公文書作成，虚偽有印公文書行使，詐欺被告事件

判 決

主 文

被告人を懲役3年に処する。

この裁判が確定した日から4年間その刑の執行を猶予する。

理 由

(罪となるべき事実)

被告人は，兵庫県議会議員として，兵庫県から，議員の調査研究に資するために必要な経費に充てるべき政務調査費（平成25年度分からは政務活動費。以下これらを合わせて「政務調査費等」という。）として，年度末時点の残余の返還を条件に，議員分及び被告人所属の会派分を併せて，平成23年度分484万円，平成24年度分600万円，平成25年度分600万円の各交付を受けていたものであるが，各年度とも，政務調査費等の支出に該当しないものを含めて計上して，前記各交付額分全部を支出し，残余は存在しない旨の内容虚偽の記載をした収支報告書等を作成，提出することにより，返還の要否について調査権限を有する同県議会議長及びその指示を受けた同県議会事務局職員らを欺いて政務調査費等の返還を免れようと考え，

第1 平成24年4月ないし同年5月頃，神戸市a区b通c丁目d番e号A等において，真実は，平成23年度議員分の政務調査費の支出として計上した435万円のうち143万8872円分は政務調査費の支出に該当するものではなく，残余额は0円ではなかったのに，兵庫県議会議員としての職務に関し，行使の目的で，収支報告書への添付が義務付けられている「支払証明書」に別表1番号1のとおり虚偽の記載をするなどして前記143万887

2 円の虚偽支出を政務調査費のうちの調査研究費の項目で計上し、収支報告書の残余欄に0円と虚偽の記載をして、記名のある被告人作成名義の内容虚偽の平成23年度議員分の政務調査費収支報告書を作成した上、平成24年5月頃、前記A Bにおいて、同事務局職員及び同職員を介して同県議会議長に対し、同収支報告書を前記支払証明書と共に提出して行使し、これにより、各記載内容がいずれも真実であるかのように装い、その頃B等において、同事務局職員及び同議長、ひいては同県知事に、同収支報告書等の各記載はいずれも真実であって、被告人から返還を受けるべき残余は存在しない旨誤信させて、前記虚偽計上額143万8872円から政務調査費交付限度額を超過するため充当されなかった支出分合計2万4730円を控除した政務調査費の残余相当額141万4142円の返還を免れ、もって人を欺いて財産上不法の利益を得た

第2 平成25年4月ないし同年5月頃、前記A等において、真実は、平成24年度会派分の政務調査費の支出として計上した60万円のうち4万6000円分は政務調査費の支出に該当するものではなく、残余额は0円ではなかったのに、前記職務に関し、行使の目的で、収支報告書への添付が義務付けられている「領収書等添付様式」に別表2番号1のとおり虚偽の記載をするなどして前記4万6000円の虚偽支出を政務調査費のうちの事務費の項目で計上し、収支報告書の残余欄に0円と虚偽の記載をして、記名のある被告人作成名義の内容虚偽の平成24年度会派分の政務調査費収支報告書を作成した上、平成25年5月頃、前記Bにおいて、同事務局職員及び同職員を介して同県議会議長に対し、同収支報告書を前記領収書等添付様式と共に提出して行使し、これにより、各記載内容がいずれも真実であるかのように装い、その頃、同B等において、同事務局職員及び同議長、ひいては同県知事に、同収支報告書等の各記載はいずれも真実であって、被告人から返還を受けるべき残余は存在しない旨誤信させて、政務調査費の残余相当額4万6000

円の返還を免れ、もって人を欺いて財産上不法の利益を得た

第3 平成25年4月ないし同年5月頃、前記A等において、真実は、平成24年度議員分の政務調査費の支出として計上した540万円のうち363万7810円分は、政務調査費の支出に該当するものではなく、残余の額は0円ではなかったのに、前記職務に関し、行使の目的で、収支報告書への添付が義務付けられている「支払証明書」及び「領収書等添付様式」に別表1及び2の各番号2のとおり虚偽の記載をするなどして前記363万7810円の虚偽支出を政務調査費のうちの調査研究費又は事務費の項目で計上し、収支報告書の残余欄に0円と虚偽の記載をして、記名のある被告人作成名義の内容虚偽の平成24年度議員分の政務調査費収支報告書を作成した上、平成25年5月頃、前記Bにおいて、同事務局職員及び同職員を介して同県議会議長に対し、同収支報告書を前記支払証明書及び前記領収書等添付様式と共に提出して行使し、これにより、各記載内容がいずれも真実であるかのように装い、その頃、同B等において、同事務局職員及び同議長、ひいては同県知事に、同収支報告書等の各記載はいずれも真実であって、被告人から返還を受けるべき残余は存在しない旨誤信させて、前記虚偽計上額363万7810円から政務調査費交付限度額を超過するため充当されなかった支出分合計10万1735円を控除した政務調査費の残余相当額353万6075円の返還を免れ、もって人を欺いて財産上不法の利益を得た

第4 平成26年4月ないし同年5月頃、前記A等において、真実は、平成25年度議員分の政務活動費の支出として計上した564万円のうち468万7722円分は、政務活動費の支出に該当するものではなく、残余の額は0円ではなかったのに、前記職務に関し、行使の目的で、収支報告書への添付が義務付けられている「支払証明書」及び「領収書等添付様式」に別表1及び2の各番号3のとおり虚偽の記載をするなどして前記468万7722円の虚偽支出を政務活動費のうちの要請陳情等活動費又は事務費の項目で計上

し、収支報告書の残余欄に0円と虚偽の記載をして、記名のある被告人作成名義の内容虚偽の平成25年度議員分の政務活動費収支報告書を作成した上、平成26年5月頃、前記Bにおいて、同事務局職員及び同職員を介して同県会議長に対し、同収支報告書を前記支払証明書及び前記領収書等添付様式と共に提出して行使し、これにより、各記載内容がいずれも真実であるかのように装い、その頃、同B等において、同事務局職員及び同議長、ひいては同県知事に、同収支報告書等の各記載はいずれも真実であって、被告人から返還を受けるべき残余は存在しない旨誤信させて、前記虚偽計上額468万7722円から政務活動費交付限度額を超過するため充当されなかった支出分合計55万1889円を控除した政務活動費の残余相当額413万5833円の返還を免れ、もって人を欺いて財産上不法の利益を得たものである。

(証拠の標目)

(事実認定の補足説明)

第1 被告人及び弁護人の主張の要旨

判示各事実について、被告人は、政務調査費等の収支報告書に虚偽の記載をしてその返還を免れようという考えはなかったと述べる。弁護人も、各収支報告書の虚偽性及びそれに対する被告人の認識を争うとともに、検察官によって虚偽支出とされているもののうち、出張費用に関するものについては、その出張が行われなかったことが立証されておらず、また、それ以外の支出については、実際の支出内容が政務調査費等に当たらないことは立証されていないから、いずれも被告人において返還すべき支出であったとはいえず、詐欺罪は成立しないと主張する。

第2 当裁判所の認定

1 判示第1の支出、同第3の支出のうち調査研究費の項目で計上された分及

び同第4の支出のうち要請陳情等活動費の項目で計上された分について

- (1) これらの支出について、被告人が以下のとおり収支報告書等を提出したことは争いがなく、関係証拠上も認められる。

ア 平成23年度分（判示第1の支出）

〔被告人は、平成23年度議員分の政務調査費収支報告書に、「調査研究費」として合計234万0209円の支出をした旨記載し、そのうち143万8872円分については、別紙資料10番号1ないし57のとおり、平成23年6月17日から同年12月21日までの間、57回にわたり、県の事務及び地方行財政に関する調査のため、西宮市と東京都、石川県、福岡県、三重県、愛知県、神奈川県又は広島県との間の交通費としてその都度6540円ないし3万0700円を支出した旨の支払証明書を作成し、これらを収支報告書に添付して兵庫県議会議長等に提出した。〕

イ 平成24年度分（判示第3の調査研究費の支出）

被告人は、平成24年度議員分の政務調査費収支報告書に、「調査研究費」として合計363万3975円の支出をした旨記載し、そのうち343万0650円分については、別紙資料11番号1ないし92のとおり、平成24年4月3日から平成25年3月29日までの間、92回にわたり、県の事務及び地方行財政に関する調査のため、西宮市と東京都、名古屋市又は福岡県との間の交通費としてその都度1万8450円ないし4万1880円を支出した旨の支払証明書を作成し、これらを収支報告書に添付して同県議会議長等に提出した。

ウ 平成25年度分（判示第4の要請陳情等活動費の支出）

被告人は、平成25年度議員分の政務活動費収支報告書に、「要請陳情等活動費」として合計343万4880円を支出した旨記載し、そのうち343万3770円分については、別紙資料12番号1ないし19

5のとおり、平成25年4月2日から平成26年3月30日までの間、195回にわたり、C駅と東京都内、D駅、E駅又はF駅との間の交通費としてその都度1万1560円ないし4万1880円を支出した旨の支払証明書を作成し、これらを収支報告書に添付して同県議会議長等に提出した。

(2) しかしながら、前記(1)の各出張を理由とする支出については、以下のとおり、出張の事実がなかったものと認定することができる。

ア 関係証拠によれば、前記(1)の各出張を理由とする支出のうち別紙資料10番号20及び53、同11番号39、同12番号35、57、59、61、78、96、99、108、112、116、126、140、141及び152については、被告人名義のクレジットカードの利用履歴などから、各支出日の特定の時刻における被告人の居場所（西宮市内や大阪市内の店舗など）が明らかであるところ、出張に利用したとされる交通機関の運行状況からすれば、各支出日に被告人が各出張先（東京都、石川県、福岡県、F駅、D駅）に行った上で、さらに前記の居場所に赴くことは事実上不可能であったことが認められる。

したがって、これらの支出の理由とされている各出張の事実はなかったものと認められる上、このような架空出張を理由とする支出の報告が繰り返されていたことに鑑みると、同様の出張を理由とする他の支出についても、出張の事実がなかったのではないかとの疑いを抱かざるを得ない。

イ また、関係証拠によれば、被告人は、インターネット上のカレンダーであるG（以下「G」という。）に、登庁調査や本会議、政務調査会、常任委員会、管外調査、管内調査などの公務に関する予定のほか、クリーニング確認、プリンター修理などの私的な予定をも細かな内容まで登録しており、自身の行動予定をGで子細に管理していたものと認められ

る。したがって、仮に被告人が前記(1)の各出張を実際に行ったのであれば、各出張に関連する予定が登録されているはずであるのに、Gの登録データを見ても、被告人が各出張先に出向いたことや、各出張先で何らかの調査を行ったことをうかがわせる記載は一切見当たらない。この事実からは、被告人が前記(1)の各出張を実際には行っていなかったことが強く推認される。

ウ さらに、関係証拠によれば、被告人は、平成25年5月頃から同年6月頃にかけて、平成24年度の政務調査費収支報告書の点検を担当していた兵庫県議会事務局職員から、県外調査の調査先及び調査内容を具体的に記載するよう、重ねて修正依頼をされたにもかかわらず、「失念しているので、記載できません。」などと返答するのみで、修正に応じなかったことが認められる。

その一方で、被告人の政務調査費等収支報告書上、平成23年6月以降の約2年間に170回以上にわたり行ったとされる県外出張が、平成25年5月中旬以降一切行われなくなり、以後は、もっぱら県内のD及びFへの出張費用が計上されるようになったことが認められる。

また、被告人は、平成26年5月頃、平成25年度の政務活動費収支報告書の点検を担当していた同事務局職員から、前記D等への出張費用を内容とする要請陳情等活動費について、場所及び具体的な活動内容を記載する方が望ましい旨の指摘を受けたにもかかわらず、何ら対応しなかったことが認められる。

加えて、被告人は、公判廷においても、前記(1)の各出張について、調査内容や調査の際に会った人物のみならず、出張をしたかどうか自体についてさえ、「覚えていません。」などとそれ自体極めて不自然な供述に終始している。弁護人は、被告人のこのような供述状況について、被告人の病的な健忘による可能性を主張するが、公判廷での被告人の様子

や受け答えからは，そのような重篤な健忘を来すような心身の障害はうかがわれないうし，仮に何らかの障害があるにしても，二，三年の間に行われた特定の地域への極めて多数回の出張について，一切思い出せないというのは到底理解し難い。むしろ，各出張内容を明らかにしないという被告人の態度が従前からのものであることからすれば，被告人の前記公判供述は虚偽の疑いが強いというべきである。

以上のような被告人のこれまでの言動は，前記(1)の各出張が実際には行われなかったことを強く推認させるというべきである。

エ 以上の各事情に照らせば，前記(1)の各出張を理由とする支出については，いずれも出張の事実がなかったものと認められる。したがって，これらの支出に関する平成23年度議員分及び平成24年度議員分の各政務調査費収支報告書，平成25年度議員分の政務活動費収支報告書並びにこれらに添付された支払証明書の記載内容はいずれも虚偽であり，同収支報告書等を自ら作成，提出した被告人は，当然その虚偽性を認識していたものと認められる。

2 判示第2の支出について

(1) 被告人が同人の所属する会派分の平成24年度政務調査費収支報告書に，事務費として合計27万3466円を支出した旨記載し，そのうち4万6000円分については，別紙資料1番号1ないし3のとおり，「葉書・切手代」に支払ったものとして，領収書等添付様式に販売店発行のレシートを複写し，それを収支報告書とともに兵庫県議会議長等に対し提出したことは争いがなく，関係証拠上も認められる。

(2) しかしながら，関係証拠によれば，検察官が別紙資料1の虚偽理由欄において指摘するとおり，いずれの支出についても，当該販売店において，日付・金額の対応する葉書・切手の販売記録が存在しないこと，加えて，別紙資料1番号1及び2については，領収書等添付様式に複写されたレシ

ートの印字内容は、当該販売店において葉書及び切手が販売された場合のものとは異なる上、印字された日付と金額が新幹線切符の販売記録と一致すること、同番号3については、領収書等添付様式に複写されたレシートが、真正なレシートの商品単価と購入数量の印字部分を修正テープで消したものであることが認められる。

以上の事実によれば、別紙資料1の前記各支出について、その理由とされた葉書及び切手の購入の事実はなかったものと認められる。したがって、これらの支出に関する平成24年度会派分の政務調査費収支報告書及びこれに添付された領収書等添付様式の記載内容は虚偽であり、同収支報告書等を自ら作成、提出した被告人は、当然その虚偽性を認識していたものと認められる。

3 判示第3の支出のうち事務費の項目で計上された分について

(1) 関係証拠によれば、被告人は、平成24年度議員分の政務調査費収支報告書に、事務費として126万6106円を支出した旨記載し、そのうち20万7160円分については、別紙資料2番号1ないし13、資料3番号1ないし5及び資料4番号1ないし3のとおり、「葉書・切手代」又は「切手代」に支払ったものとして、領収書等添付様式に販売店発行のレシートを複写し、それを収支報告書とともに兵庫県議会議長等に対し提出したことが認められる。

(2) しかしながら、関係証拠によれば、検察官が別紙資料2番号1ないし4、6、9、10、12、13の虚偽理由欄において指摘するとおり、これらの支出については、領収書等添付様式に複写されたレシートが、真正なレシートの商品単価と購入数量の印字部分を修正テープで消すという改ざん行為によって作出されものであること、別紙資料2の各支出の領収書等添付様式に複写されたレシート（改ざんされたものについては真正なレシート）に見られる印字は、当該販売店において切手や葉書が販売された

場合のものとしては商品単価等の点で通常あり得ないものであることが認められる。

また、別紙資料3及び4の各支出についても、領収書等添付様式に販売店発行のレシートが複写されているものの、当該販売店の販売記録上、これらのレシートの印字内容に合致する切手や葉書の販売記録は存在しないことが認められる。

- (3) 以上の事実によれば、別紙資料2ないし4の前記各支出について、その理由とされた葉書及び切手の購入の事実はなかったものと認められる。したがって、これらの支出に関する平成24年度議員分の政務調査費収支報告書及びこれに添付された領収書等添付様式の記載内容は虚偽であり、同収支報告書等を自ら作成、提出した被告人は、当然その虚偽性を認識していたものと認められる。

4 判示第4の支出のうち事務費の項目で計上された分について

- (1) 関係証拠によれば、被告人は、平成25年度議員分の政務活動費収支報告書に事務費として260万0962円を支出した旨記載し、そのうち125万3952円分については、別紙資料5番号1ないし4、資料6番号1ないし12、資料7番号1ないし37及び資料8のとおり「切手代」に、また、別紙資料9番号1ないし523のとおり、「事務用品消耗品」にそれぞれ支払ったとして、領収書等添付様式を添付して収支報告書とともに兵庫県議会議長等に提出したことが認められる。

- (2) しかしながら、関係証拠によれば、別紙資料5番号1ないし4の各支出については、領収書等添付様式に複写されたレシートが、真正なレシートの商品単価と購入数量の印字部分を修正テープで消すという改ざん行為によって作出されたものであること、これらの支出の領収書等添付様式に複写されたレシートの基になった真正なレシートに見られる印字は、当該販売店において切手や葉書が販売された場合のものとしては商品単価の点で

通常あり得ないものであること、その一方で、これらのレシートの内容と時期、単価及び数量の点で合致する商品券の販売記録が当該販売店に存在することが認められる。

また、別紙資料6ないし8の各支出についても、関係証拠によれば、各領収書等添付様式に複写された領収書を発行した販売店の販売記録上、その領収書の記載と合致する切手の販売に関するものは存在しないことが認められる。

さらに、別紙資料9の各支出についても、関係証拠によれば、実際の用途は、同資料購入時間・内容等欄記載のとおり、いずれも食料品の購入代金、国民年金保険料、クリニックの通院費等であり、事務用品消耗品の類ではないばかりか、明らかに私的なものであって、政務活動費には到底該当しないものであったことが認められる。加えて、そのうちの46件については、被告人が改ざんしたクレジットカード利用明細書を領収書等添付様式に複写している。

(3) 以上の事実によれば、別紙資料5ないし9の前記各支出について、その理由とされた切手や事務用品消耗品の購入事実はなかったものと認められる。したがって、これらの支出に関する平成25年度議員分の政務活動費収支報告書及びこれに添付された領収書等添付様式の記載内容は虚偽であり、同収支報告書等を自ら作成、提出した被告人は、当然その虚偽性を認識していたものと認められる。

5 なお、弁護人は、実際の支出内容が政務調査費等に当たらないことは立証されていないと主張する。しかしながら、前記各収支報告書等に記載された支出の用途は、明らかに事実と異なっており、その内容に照らして被告人にその認識がなかったとは到底考えられず、前記認定のとおり、被告人は、敢えて虚偽の記載をしたものと認められる。そして、実際の支出内容が政務調査費等を充てるのに問題がないものであれば、被告人は、収支報告書等にそ

のまま記載すれば足り、虚偽の記載をする必要がないのにこれを敢えて行っていること、各支出について政務調査費等の該当性をうかがわせる事実や証拠が一切ないことに鑑みると、実際の支出内容が政務調査費等に当たらず、被告人もこれを認識していたことは立証されているというべきである。弁護人の主張は採用できない。

(法令の適用)

1 罰条 判示第1ないし第4の各事実について

虚偽有印公文書作成の点

いずれも刑法156条, 155条1項

虚偽有印公文書行使の点

いずれも刑法158条1項, 156条, 155条1項

詐欺の点

いずれも刑法246条2項

2 科刑上一罪の処理

判示第1ないし第4の各罪について、それぞれ刑法54条1項後段、10条（虚偽有印公文書の作成とその行使と詐欺との間には順次手段結果の関係があるので、いずれも一罪として刑及び犯情の最も重い虚偽有印公文書行使罪の刑で処断）

3 併合罪の処理

刑法45条前段、47条本文、10条（犯情の最も重い判示第4の罪の刑に法定の加重）

4 刑の執行猶予 刑法25条1項

5 訴訟費用の不負担 刑訴法181条1項ただし書

(量刑の理由)

本件は、兵庫県議会議員であった被告人が、平成23年度ないし平成25年度に交付された政務調査費等について、虚偽支出を計上した収支報告書を作成、提

出し、虚偽支出分の返還を免れたという事案である。

被告人は、県民に選ばれた県議会議員としての信頼に基づき、その責務を果たすために多額の政務調査費・政務活動費を交付されていたのに、金銭欲からその信頼を裏切って本件犯行に及んでいることからすると、本件犯行は県民に対する高い背信性を有するものといえる。また、被告人は、3年度分にわたり同様の犯行に及んでいる上、膨大な数の架空支出や虚偽支出を計上するとともに、改ざんしたレシート等を添付資料に使用したり、県議会事務局職員から使途を具体的に明らかにするよう指摘を受けた後も、出張先を県外から県内に変えて架空出張費用の計上を続けたりしており、犯行態様は悪質といわざるを得ない。そして、虚偽報告によって返還を免れた政務調査費等の総額は913万円余りと多額である上、県議会議員や政務調査費等の制度に対する一般の信頼を損ねたことをも考え併せると、被告人の刑事責任は重いといえる。

しかしながら、被告人は、本件起訴前である平成26年7月から同年8月にかけて、平成23年度ないし平成25年度分の政務調査費等の全額に平成26年度分の政務活動費の一部を加えた計1834万円とその利息約90万円を返納しており、その結果、本件犯行による財産的被害は全部回復されたものと認められる。また、現在の被告人に真摯な反省の態度は見られないが、少なくとも前記返納時には一定の反省の態度が見られたというべきである。さらに、本件犯行の内容からすると、被告人が県議会議員を辞職し、事件が広く報道されること自体は避けられなかったとしても、その後もマスコミに大きく取り上げられる状況が継続したことによって、既に一定の社会的制裁を受けていることは否定できない。このような事情を勘案すると、被告人を直ちに矯正施設に収容するのではなく、社会内での更生の機会を与えるのが相当と判断し、主文のとおり、刑の執行を猶予することとした。

(検察官求刑 懲役3年)

平成28年7月6日

神戸地方裁判所第4刑事部

裁判長裁判官 佐 茂 剛

裁判官 中 川 卓 久

裁判官 河 原 春 奈