臺灣臺中地方法院刑事簡易判決

113年度豐金簡字第74號

聲 請 人 臺灣臺中地方檢察署檢察官

被 告 羅子恒

上列被告因違反洗錢防制法等案件，經檢察官聲請以簡易判決處刑（113年度偵字第46847號），本院判決如下：

主 文

羅子恒幫助犯修正前洗錢防制法第十四條第一項之洗錢罪，處有期徒刑伍月，併科罰金新臺幣參萬元，罰金如易服勞役，以新臺幣壹仟元折算壹日。

犯罪事實及理由

一、本件犯罪事實及證據，均引用檢察官聲請簡易判決處刑書之記載（如附件）。

二、論罪科刑：

(一)按行為後法律有變更者，適用行為時之法律，但行為後之法律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法第2條第1項定有明文。而同種之刑，以最高度之較長或較多者為重，最高度相等者，以最低度之較長或較多者為重，同法第35條第2項亦有明定。有期徒刑減輕者，減輕其刑至二分之一，則為有期徒刑減輕方法，同法第66條前段規定甚明，而屬「加減例」之一種。又法律變更之比較，應就罪刑有關之法定加減原因與加減例等一切情形，綜其全部罪刑之結果而為比較；刑法上之「必減」，以原刑減輕後最高度至減輕後最低度為刑量（刑之幅度），「得減」則以原刑最高度至減輕最低度為刑量，而比較之，此為本院統一之見解。故除法定刑上下限範圍外，因適用法定加重減輕事由而形成之處斷刑上下限範圍，亦為有利與否之比較範圍，且應以具體個

01 案分別依照新舊法檢驗，以新舊法運用於該個案之具體結
02 果，定其比較適用之結果。至於易科罰金、易服社會勞動服
03 務等易刑處分，因牽涉個案量刑裁量之行使，必須已決定為
04 得以易科罰金或易服社會勞動服務之宣告刑後，方就各該易
05 刑處分部分決定其適用標準，故於決定罪刑之適用時，不列
06 入比較適用之範圍。又洗錢防制法於民國113年7月31日修正
07 公布，修正前洗錢防制法第14條第3項規定：「前二項情
08 形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。」該項規
09 定係105年12月洗錢防制法修正時所增訂，其立法理由係以
10 「洗錢犯罪之前置重大不法行為所涉罪名之法定刑若較洗錢
11 犯罪之法定刑為低者，為避免洗錢行為被判處比重大不法行
12 為更重之刑度，有輕重失衡之虞，參酌澳門預防及遏止清洗
13 黑錢犯罪第三條第六項增訂第三項規定，定明洗錢犯罪之宣
14 告刑不得超過重大犯罪罪名之法定最重本刑。」是該項規定
15 之性質，乃個案宣告刑之範圍限制，而屬科刑規範。以修正
16 前洗錢防制法第14條第1項洗錢行為之前置重大不法行為為
17 刑法第339條第1項詐欺取財罪者為例，其洗錢罪之法定本刑
18 雖為7年以下有期徒刑，但其宣告刑仍受刑法第339條第1項
19 法定最重本刑之限制，即有期徒刑5年，而應以之列為法律
20 變更有利與否比較適用之範圍。再者，關於自白減刑之規
21 定，於112年6月14日洗錢防制法修正前，同法第16條第2項
22 係規定：「犯前二條之罪，在偵查或審判中自白者，減輕其
23 刑。」112年6月14日修正後、113年7月31日修正前，同法第
24 16條第2項則規定：「犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中
25 均自白者，減輕其刑。」113年7月31日修正後，則移列為同
26 法第23條第3項前段「犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中
27 均自白者，如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其
28 刑。」歷次修正自白減刑之條件顯有不同，而屬法定減輕事
29 由之條件變更，涉及處斷刑之形成，亦同屬法律變更決定罪
30 刑適用時比較之對象(最高法院113年度台上字第2720號判決
31 意旨參照)。

01 (二)被告行為後，洗錢防制法經總統於113年7月31日以華總一義
02 字第11300068971號公布，並依該法第31條規定於公布日施
03 行，於000年0月0日生效。查修正前之洗錢防制法第14條第1
04 項、第3項規定：「有第二條各款所列洗錢行為者，處七年
05 以下有期徒刑，併科新臺幣五百萬元以下罰金；前二項情
06 形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。」第16條
07 第2項規定：「犯前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白
08 者，減輕其刑。」修正後之洗錢防制法第19條第1項規定
09 「有第二條各款所列洗錢行為者，處三年以上十年以下有期
10 徒刑，併科新臺幣一億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上
11 利益未達新臺幣一億元者，處六月以上五年以下有期徒刑，
12 併科新臺幣五千萬元以下罰金。」第23條第3項前段規定
13 「犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，如有所得
14 並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑。」

15 (三)而被告本案所犯特定犯罪係刑法第339條第1項之詐欺取財
16 罪，是其適用修正前洗錢防制法時處斷刑上限係5年；適用
17 修正後洗錢防制法時處斷刑上限亦係法定刑之5年。又因被
18 告於偵查中否認犯行（見偵字卷第282頁），因此不論依修
19 正前洗錢防制法第16條第2項規定或者依修正後洗錢防制法
20 第23條第3項規定，均無從減輕其刑。經依刑法第35條規定
21 比較結果，因修正前後一般洗錢罪之最高度刑相同，而修正
22 前洗錢防制法第14條第1項之最低度刑較輕，適用修正前規
23 定對被告較為有利，本案自仍應論以修正前洗錢防制法第14
24 條第1項之一般洗錢罪。

25 (四)核被告所為，係犯刑法第30條第1項前段、第339條第1項之
26 幫助詐欺取財罪，及刑法第30條第1項前段、修正前洗錢防
27 制法第14條第1項之幫助洗錢罪。又被告以同一交付帳戶資
28 料之行為，同時幫助取得上開帳戶資料之人向告訴人詐取財
29 物，及實行一般洗錢犯行，係想像競合犯，應從一情節較重
30 之幫助一般洗錢罪處斷。

31 (五)檢察官聲請簡易判決處刑書意旨雖認本案同樣該當洗錢防制

01 法第22條第3項第1款之罪（修正前為洗錢防制法第15條之2
02 第3項第1款）云云，然該罪構成要件與幫助詐欺罪、幫助洗
03 錢罪顯然不同，且無法併存，申言之，洗錢防制法第15條之
04 2第3項之罪，係在未能證明行為人犯幫助詐欺取財、幫助犯
05 洗錢罪時，始予適用，倘能成立，即欠缺無法證明犯罪而須
06 以洗錢防制法第15條之2第3項刑事處罰規定截堵之必要（最
07 高法院112年度台上字第3729號判決意旨參照），是檢察官
08 此部分見解顯有誤會，應予指明。

09 (六)被告係基於幫助之犯意而為非屬詐欺取財及一般洗錢犯行之
10 構成要件行為，為幫助犯，爰依刑法第30條第2項之規定，
11 按正犯之刑減輕之。

12 (七)按被告構成累犯之事實及應加重其刑之事項，均應由檢察官
13 主張並具體指出證明之方法後，經法院踐行調查、辯論程
14 序，方得作為論以累犯及是否加重其刑之裁判基礎。法院於
15 審酌被告是否適用累犯規定而加重其刑時，訴訟程序上應先
16 由檢察官就前階段被告構成累犯之事實，以及後階段應加重
17 其刑之事項，主張並具體指出證明方法後，法院才需進行調
18 查與辯論程序，而作為是否加重其刑之判決基礎，前階段構
19 成累犯事實為檢察官之實質舉證責任，後階段加重量刑事項
20 為檢察官之說明責任，均應由檢察官分別負主張及具體指出
21 證明方法之責；倘檢察官未主張或具體指出證明方法時，可
22 認檢察官並不認為被告構成累犯或有加重其刑予以延長矯正
23 其惡性此一特別預防之必要，且為貫徹舉證責任之危險結果
24 所當然，是法院不予調查，而未論以累犯或依累犯規定加重
25 其刑，即難謂有應調查而不予調查之違法（最高法院110年
26 度台上字第5660號判決意旨參照）。經查，檢察官雖於聲請
27 簡易判決處刑書記載被告構成累犯之事實，惟並未請求對本
28 案被告犯行依累犯規定加重其刑，此有本案聲請簡易判決處
29 刑書附卷可查，是依前揭說明，本院審酌聲請本件簡易判決
30 處刑之檢察官並未就被告應以累犯規定加重其刑等事項為任
31 何主張或具體指出證明方法，以及落實中立審判之本旨、保

01 障被告受公平審判之權利，爰不職權調查、認定本案被告是
02 否構成累犯以及有無依累犯規定加重其刑之必要，但仍依刑
03 法第57條第5款規定，將本案被告可能構成累犯之前科、素
04 行資料列為本案各次犯行之量刑審酌事由，而對本案被告所
05 應負擔之罪責予以充分評價，附此敘明。

06 (八)爰以行為人之責任為基礎，審酌被告容任其提供之帳戶可能
07 遭他人持以作為詐欺取財及洗錢工具所用之風險發生，因而
08 助長此類財產犯罪之風氣，擾亂金融交易秩序及社會正常交
09 易安全甚鉅，並使從事詐欺犯罪之人因犯罪取得財物後得以
10 輕易製造金流斷點，掩飾犯罪所得之去向，致使檢警難以追
11 查，徒耗司法資源，亦使被害人求償不易，所為實不足取；
12 兼衡被告之素行（見卷附臺灣高等法院被告前案紀錄表）、
13 犯罪動機、目的、手段、所造成之危害等一切情狀，量處如
14 主文所示之刑，及就併科罰金諭知如易服勞役之折算標準，
15 以資懲儆。

16 三、沒收：

17 (一)被告提供其申設本案帳戶金融卡，雖屬其幫助犯本案所用之
18 物，然此僅為該帳戶使用之提領工具，本身無一定之財產價
19 值，亦難換算為實際金錢數額，且經被害人報案後，該帳戶
20 可經通報列為警示帳戶而無再遭不法利用之虞，欠缺刑法上
21 之重要性，爰依刑法第38條之2第2項規定，不予宣告沒收。

22 (二)又被告行為後，洗錢防制法第18條第1項有關沒收洗錢之財
23 物或財產上利益之規定，業經修正為同法第25條第1項規
24 定：「犯第十九條、第二十條之罪，洗錢之財物或財產上利
25 益，不問屬於犯罪行為人與否，沒收之。」而依刑法第2條
26 第2項規定，沒收應適用裁判時之法律即上開修正後第25條
27 第1項規定。本案告訴人遭詐騙匯入被告帳戶之款項，最終
28 由詐欺集團取得，非屬被告所有，亦非在被告經手或實際掌
29 控中，已非屬被告所持有之洗錢行為標的之財產，倘若宣告
30 沒收，有過苛之虞，依刑法第38條之2第2項規定，不宣告沒
31 收或追徵。又本件並無積極具體證據足認被告為本件犯行有

01 獲取任何對價，自不生犯罪所得應予沒收之問題，附此敘
02 明。

03 四、依刑事訴訟法第449條第1項、第3項、第454條第2項，修正
04 前洗錢防制法第14條第1項，刑法第2條第1項前段、第11
05 條、第30條第1項前段、第2項、第339條第1項、第55條、第
06 42條第3項前段，刑法施行法第1條之1第1項，逕以簡易判決
07 處刑如主文。

08 五、如不服本判決，得於收受判決書送達後20日內，以書狀敘述
09 理由（須附繕本），經本庭向本院管轄第二審之合議庭提起
10 上訴。告訴人或被害人如對於本判決不服者，應具備理由請
11 求檢察官上訴，其上訴期間之計算係以檢察官收受判決正本
12 之日期為準。

13 本案經檢察官陳信郎聲請以簡易判決處刑。

14 中 華 民 國 113 年 12 月 19 日

15 豐原簡易庭 法 官 曹宗鼎

16 如不服本判決，得於收受判決書送達後20日內，以書狀敘述理由
17 （須附繕本），經本庭向本院管轄第二審之合議庭提出上訴。告
18 訴人或被害人如對於本判決不服者，應具備理由請求檢察官上訴
19 ，其上訴期間之計算係以檢察官收受判決正本之日期為準。

20 附錄本案論罪科刑法條：

21 中華民國刑法第30條：

22 幫助他人實行犯罪行為者，為幫助犯。雖他人不知幫助之情者，
23 亦同。

24 幫助犯之處罰，得按正犯之刑減輕之。

25 中華民國刑法第339條：

26 意圖為自己或第三人不法之所有，以詐術使人將本人或第三人之
27 物交付者，處五年以下有期徒刑、拘役或科或併科五十萬元以下
28 罰金。

29 以前項方法得財產上不法之利益或使第三人得之者，亦同。

30 前二項之未遂犯罰之。

31 修正前洗錢防制法第14條：

01 有第二條各款所列洗錢行為者，處七年以下有期徒刑，併科新臺
02 幣五百萬元以下罰金。

03 前項之未遂犯罰之。

04 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。

05 以上正本與原本相符。

06 中 華 民 國 113 年 12 月 19 日

07 書記官 許家豪