

臺灣基隆地方法院刑事裁定

114年度聲字第381號

聲 請 人 大日開發有限公司

法定代理人 蘇幸福

上列聲請人因本院113年度訴字第206號貪污治罪條例等案件，聲請發還扣押物，本院裁定如下：

主 文

聲請駁回。

理 由

一、聲請意旨略以：聲請人因其法定代理人蘇幸福涉犯貪污治罪條例等案件，前經偵查機關扣押如附表一至五所示之物，然其中關於聲請人受扣押之營業帳簿、發票等文件業已做成電子卷證，本案之被告對其真實性均未爭執，並無扣押留存之必要，爰聲請發還扣押物等語。

二、按可為證據或得沒收之物，得扣押之；扣押物若無留存之必要者，不待案件終結，應以法院之裁定或檢察官命令發還之；扣押物未經諭知沒收者，應即發還。但上訴期間內或上訴中遇有必要情形，得繼續扣押之，刑事訴訟法第133條第1項、第142條第1項前段、第317條分別定有明文。所謂扣押物無留存之必要者，乃指非得沒收之物，又無留作證據之必要者，始得依上開規定發還；倘扣押物尚有留存之必要者，即得不予發還；而有無留存之必要，應由受理訴訟繫屬之法院依案件發展、事實調查，依個案具體情形予以審酌。

三、本件聲請人雖以其法定負責人蘇幸福、員工蘇筱筑、李素卿、羅惠貞、林徐婉樺、呂志勇、黃柏翔、陳證印、陳秀英

01 等人因涉犯貪污治罪條例、稅捐稽徵法、商業會計法等案  
02 件，前經偵查中扣押如附表一至五所示之物，且因該案各該  
03 被告對於電子化後之卷證內容皆不爭執，且其中扣案之營業  
04 帳簿、發票等文書皆為其所有，而認現已無繼續扣押之必  
05 要。然衡諸前揭聲請人之法定代理人暨其員工等人所涉案  
06 件，迄今尚未審結，又因檢察官已就聲請人其餘員工陳承  
07 昌、黃柏鈞、楊晏宣等人追加起訴（臺灣基隆地方檢察署11  
08 4年度偵字第6234號）違反稅捐稽徵法等罪，本院受理後（1  
09 14年度易字第615號）業已排定114年10月16日首次進行審判  
10 程序，因該案係就前揭本院113年度訴字第206號貪污治罪條  
11 例等案件追加起訴，而有證據共通之情形，則上揭扣案物是  
12 否全然與本案事實及追加起訴案件事實之調查毫無關係、是  
13 否會另行宣告沒收、追加起訴案件之各該被告對於該等扣案  
14 證據之意見等項，均屬未定，仍有隨本案及追加起訴案件之  
15 審理程序發展而有其他調查、鑑定、提示或使其辨認之可  
16 能。是聲請人聲請發還扣案如附表一至五所示之物，仍難謂  
17 已無留存、繼續扣押之必要。從而，聲請人聲請發還扣案如  
18 附表一至五所示之物，尚難准許，應予駁回。

19 四、依刑事訴訟法第220條，裁定如主文。

20 中 華 民 國 114 年 9 月 30 日

21 刑事第五庭 審判長法官 呂美玲

22 法官 陸怡璇

23 法官 李謀榮

24 以上正本證明與原本無異。

25 如不服本裁定，應於送達後10日內，向本院提出抗告狀。

26 中 華 民 國 114 年 9 月 30 日

27 書記官 黃瓊秋

28 附表一：於111年7月19日上午6時36分許，在臺北市○○區○○  
29 ○路○段000巷0弄00號及與其相通連處所之住處扣得之物  
30

編號	品名	數量	備註
1	蘋果牌行動電話	1支	型號：IPHONE 12 PRO；國際移

(續上頁)

01

			動設備識別碼：00000000000000 00號、0000000000000000號
2	公司會計憑證	143箱	

02

附表二：於111年7月19日上午6時41分許，在臺北市○○區○○  
03 ○路○段000巷0弄00號及與其相通連處所之住處扣得之物

04

編號	品名	數量	備註
1	蘋果牌行動電話	1支	型號：IPHONE；國際移動設備 識別碼：0000000000000000號， 含門號卡1枚
2	大日開發有限公司 現場收入資料(1)~ (3)	3冊	
3	大日開發有限公司 租賃契約書（主富 服裝股份有限公司）	1冊	
4	上承有限公司軟體 維護合約	1冊	
5	大日開發有限公司 帳戶筆記	2頁	
6	臺北市體育局大直 橋OT案資料（於車 牌號碼000-0000號 車輛上查扣）	1冊	
7	李素卿房屋工程合 約書	1冊	

05

附表三：於111年7月19日上午11時27分許，在宜蘭縣○○鎮○○  
06 路○段00號及與其相通連處所扣得之物

07

編號	品名	數量	備註
----	----	----	----

(續上頁)

01

1	蘋果牌行動電話	1支	型號：IPHONE；國際移動設備 識別碼：0000000000000000號
---	---------	----	-------------------------------------------

02

附表四：於111年7月19日上午8時13分許，在臺北市○○區○○

03

○路○段000巷00號及與其相通連處所（公司登記地）扣得之物

04

編號	品名	數量	備註
1	大日開發有限公司 名下之合作金庫商 業銀行帳號000-00 00000000000 號帳 戶存摺	10冊	
2	大日開發有限公司 名下之合作金庫商 業銀行帳號000-00 00000000000 號帳 戶存摺	2冊	
3	大日開發有限公司 各類所得清冊（10 5年-110年）	6冊	
4	信二停車場收支月 報表（111年4月-1 11年6月）	1箱	
5	大日開發有限公司 會計憑證（108年- 110年）	15本	
6	大日開發有限公司 基隆東岸營業所會 計憑證（108年-11 0年）	6本	
7	蘇憲偉之手寫資料	2頁	
8	蘇憲偉之試算表	2頁	

9	東岸停車場收支月報表(109年7月-111年6月)	2箱	
10	蘋果牌行動電話	1支	羅惠貞持有；型號：IPHONE 13；國際移動設備識別碼：0000000000000號
11	蘋果牌行動電話	1支	蘇憲偉持有；型號：IPHONE 7 Plus；國際移動設備識別碼：000000000000000號
12	蘇憲偉之湯姆熊歡樂世界面額100元貴賓券	10張	
13	上承有限公司等106年、107年營業所得稅核定通知書	8份	
14	東岸捐贈一覽表	3袋	
15	大日開發有限公司銀行貸款資料	1冊	
16	東岸停車場營運財務月報表(109年1月-111年5月)	1冊	
17	大日開發有限公司支票日曆	3冊	
18	基隆市信二立體停車場委託專業服務經營管理勞務採購契約	1本	
19	基隆市東岸立體停車場營運移轉案契約書(110年1月1	1本	

	日至112年12月31日)		
20	基隆市東岸立體停車場營運移轉案契約書	1本	
21	東岸等營業所雜記及財產目錄	1冊	
22	大日開發有限公司等變更登記表	2冊	
23	大日開發有限公司停車場員工及通訊資料	1冊	
24	東岸電費分析及計算資料	1冊	
25	基隆市政府公文書	1箱	
26	大日開發有限公司總公司基隆東岸110年銷項發票	1箱	
27	大日開發有限公司之相關工商登記資料	1箱	
28	大日開發有限公司與其他廠商租賃契約等資料	3冊	
29	大日開發有限公司東岸營業所105年、108年-110年財務報表	4冊	
30	109年度大仁號、上升有限公司、大月、上承有限公	1箱	

	司、大陳行、千文公司、三中公司資料		
31	主富服裝股份有限公司對其他廠商之租金減收回饋實際使用人清冊	1冊	
32	大日開發有限公司基隆東岸營業所107-108年401報表	1冊	
33	大日開發有限公司會計帳務電子檔	1個	
34	NET租金計算資料	1箱	
35	大日開發有限公司租賃契約書、軟體維護合約	1冊	
36	東岸停車場計畫書	2冊	
37	東岸停車場績效評估報告(105年-107年)	3冊	
38	大日開發有限公司、東岸、信二發票	296箱	
39	東岸營業所105年1-10年總帳	1袋	
40	蘇筱筑手寫之銀行帳號密碼	2頁	
41	蘇筱筑之記帳資料-1、-2	2冊	
42	基隆市政府消防局	4頁	

	111年7月12日函		
43	租賃契約書	1冊	
44	廠商向大日開發有限公司請款資料	1冊	
45	大日開發有限公司基隆東岸捐贈一覽表	1頁	
46	記帳資料	1頁	
47	票據資料	1頁	
48	大日開發有限公司紓困資料	1頁	
49	大日開發有限公司契約一覽表	1頁	
50	大日開發有限公司相關帳戶資料	1冊	
51	大日開發有限公司停車場各場資料	1頁	
52	蘇筱筑之109年支票記事本	1冊	
53	蘇筱筑之110年支票記事本	1冊	
54	蘇筱筑之111年支票記事本	1冊	
55	蘇筱筑之110年行事曆	1冊	
56	蘇筱筑之111年行事曆	1冊	
57	合作金庫商業銀行帳號070320號支票簿	6冊	

58	蘇筱筑使用之電腦 (含電源線1條)	1台	
59	大介國際有限公司 名下之第一商業銀 行帳號000-000000 00000號帳戶存摺	1冊	
60	蘇筱筑名下之合作 金庫商業銀行帳號 000-000000000000 0號帳戶存摺	6冊	
61	真勇有限公司籌備 處名下之合作金庫 商業銀行帳號000- 000000000000 號 帳戶存摺	1冊	
62	蘇幸福名下之合作 金庫商業銀行帳號 000-000000000000 0號帳戶存摺	1冊	
63	小英有限公司籌備 處名下之合作金庫 商業銀行帳號000- 000000000000 號 帳戶存摺	1冊	
64	蘇憲偉名下之合作 金庫商業銀行帳號 000-000000000000 0號帳戶存摺	1冊	
65	蘇幸福名下之合作 金庫商業銀行帳號	1冊	

	000-000000000000 0號帳戶存摺		
66	兩儀工程有限公司 籌備處名下之第一 商業銀行帳號000- 00000000000 號帳 戶存摺	1冊	
67	上承有限公司名下 之合作金庫商業銀 行帳號000-000000 0000000 號帳戶存 摺	1冊	
68	蘇幸福名下之合作 金庫商業銀行帳號 000-000000000000 0號帳戶存摺	1冊	
69	山河有限公司名下 之合作金庫商業銀 行帳號000-000000 0000000 號帳戶存 摺	1冊	
70	大日開發有限公司 名下之合作金庫商 業銀行帳號000-00 00000000000 號帳 戶存摺	11冊	
71	順利有限公司名下 之合作金庫商業銀 行帳號000-000000 0000000 號帳戶存 摺	1冊	

(續上頁)

01

72	陳證印名下之合作金庫商業銀行帳號000-0000000000000號帳戶存摺	2冊	
73	李素卿名下之合作金庫商業銀行帳號000-0000000000000號帳戶存摺	4冊	
74	千斗開發有限公司名下之合作金庫商業銀行帳號000-000000000000號帳戶存摺	3冊	

02

附表五：於111年7月19日上午8時17分許，在基隆市○○區○○路000號地下1、2、3樓、地上2樓及與其相通連處所（公司登記地與實際辦公室）扣得之物

03

04

05

編號	品名	數量	備註
1	場地使用收據標準表	1頁	
2	咖啡餐車租金支付明細	4頁	
3	活動場地租借單	5頁	
4	大日開發有限公司函	1冊	
5	大日開發有限公司公文夾1	1冊	
6	大日開發有限公司公文夾2	1冊	
7	東岸立體停車場105年3月營運財務月	7頁	

	報表		
8	東岸立體停車場營運財務月報表(104年12月31日至105年2月23日)	1袋	
9	白色隨身碟	1個	
10	咖啡餐車、TOKUYO租金支付明細	1頁	
11	東岸地下停車場營運績效評估報告(105年度)	1冊	
12	東岸地下停車場營運績效評估報告(106年度)	1冊	
13	營運財務月報表	1冊	
14	大日開發有限公司公文夾3	1冊	
15	大日開發有限公司公文夾4	1冊	
16	大日開發有限公司公文夾5	1冊	