臺灣新北地方法院刑事判決

113年度金訴字第1949號

公 訴 人 臺灣新北地方檢察署檢察官
被 告 李玉心

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（112年度偵緝字第8009號、113年度偵字第5374號），本院判決如下：

主 文

甲○○共同犯洗錢罪，處有期徒刑肆月，併科罰金新臺幣叁萬元，罰金如易服勞役，以新臺幣壹仟元折算壹日。緩刑叁年，緩刑期間付保護管束，並應於判決確定後陸個月內，以丙○○為受取權人，向法院提存所以清償提存方式提存新臺幣拾萬元，以及應於判決確定日起貳年內向指定之政府機關、政府機構、行政法人、社區或其他符合公益目的之機構或團體，提供肆拾小時之義務勞務。

事 實

甲○○可以預見不詳之人要求提供金融帳戶收受金錢，並指示轉帳，與詐欺犯罪有關，竟與通訊軟體Line暱稱「雄哥」（真實姓名、年籍不詳）共同意圖為自己不法之所有，基於詐欺取財、洗錢的不確定故意聯絡，於民國112年5月30日，將名下中華郵政股份有限公司帳戶【帳號：000-00000000000000號，下稱郵局帳戶】號碼告知「雄哥」後，不詳之人即於112年5月24日22時，使用Line暱稱「子瑄」結識丙○○，並佯稱可以操作投資網站獲利云云，致丙○○陷於錯誤，依指示匯款至郵局帳戶，甲○○再依「雄哥」指示，將款項轉帳至指定帳戶（匯款、轉帳時間、金額、帳戶如附表一），由不詳之人取得款項，因此掩飾、隱匿詐欺犯罪所得的本質及去向。

理 由

壹、證據能力：

01 被告甲○○未爭執證據能力，審理過程中也沒有提出任何異
02 議。

03 貳、認定犯罪事實依據的證據與理由：

04 被告於審理程序自白犯罪（本院卷第94頁），與被害人丙○
05 ○（起訴書誤認已提出告訴）於警詢證述大致相符（偵5855
06 7卷第11頁至第12頁），並有對話紀錄、匯款證明、郵局帳
07 戶基本資料及交易明細各1份在卷可佐（偵58557卷第15頁、
08 第23頁、第29頁至第37頁；偵緝卷第27頁至第29頁），足以
09 認為被告具任意性的自白與事實符合，應屬可信。因此，本
10 案事證明確，被告犯行可以明確認定，應該依法進行論罪科
11 刑。

12 參、論罪科刑：

13 一、新舊法比較：

14 （一）行為後法律有變更者，適用行為時之法律。但行為後之法
15 律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法第
16 2條第1項有明文規定。又新舊法比較時，應就罪刑有關事
17 項，如共犯、未遂犯、想像競合犯、牽連犯、連續犯、結
18 合犯，及累犯加重、自首減輕與其他法定加減原因等一切
19 情形，綜合全部罪刑結果進行比較後整體適用，才能據以
20 限定法定刑或處斷刑範圍，並於該範圍為刑罰宣告（最高
21 法院110年度台上字第1489號判決意旨參照）。

22 （二）應該適用被告行為時的法律規定：

23 1. 被告行為後，修正後洗錢防制法先後於112年6月16日（下
24 稱中間時法）、113年8月2日（下稱裁判時法）生效施
25 行，詳細內容如附表二。

26 2. 行為時法、中間時法的洗錢防制法第14條第3項規定，是
27 立法者對於法官量刑範圍的明文限制，與罪刑事項相關，
28 法律適用的結果，與依照法定減刑事由而量處低於原法定
29 刑的情況，並無不同，不能否認該規定已經實質影響行為
30 時法、中間時法的洗錢罪刑罰框架，應該列為是否有利於
31 被告的考慮事項。

01 3. 在前置犯罪為刑法第339條第1項詐欺取財罪（最高法定刑
02 為有期徒刑5年），又洗錢之財物或財產上利益未達新臺
03 幣（下同）1億元的情況下，依照行為時法、中間時法的
04 第14條第1項、第3項規定，洗錢罪可以科處的有期徒刑範
05 圍是2月至5年，裁判時法的第19條第1項則以6月至5年為
06 可以科處的有期徒刑範圍。

07 4. 又被告於審理自白洗錢罪，符合行為時法的第16條第2項
08 減刑規定。綜合全部罪刑結果進行比較，行為時法、中間
09 時法、裁判時法可以宣告的有期徒刑範圍分別是有期徒刑
10 1月至5年、2月至5年、6月至5年，有期徒刑的框架以行為
11 時法最有利於被告，所以依據刑法第2條第1項前段的規
12 定，應該適用被告行為時的法律規定（即112年6月16日修
13 正施行前的洗錢防制法）。

14 二、被告行為所構成的犯罪是刑法第339條第1項詐欺取財罪、11
15 2年6月16日修正施行前洗錢防制法第2條第2款、第14條第1
16 項洗錢罪。

17 三、被告與「雄哥」分工合作，各自擔任提供帳戶、聯繫、轉帳
18 的工作，對於詐欺被害人及洗錢的行為，具有相互利用的共
19 同犯意，並且各自分擔部分犯罪行為，而完成犯罪目的，應
20 依刑法第28條規定，論以共同正犯。

21 四、又被告將郵局帳戶提供給「雄哥」使用，並按照指示將款項
22 轉匯出去，讓不詳之人可以在幕後享受犯罪所得，除了是詐
23 欺取財犯罪的分工行為以外，也是掩飾、隱匿犯罪所得的行
24 為，兩者具有行為階段的重疊關係，犯罪行為局部同一，可
25 以認為被告是以一行為同時觸犯詐欺取財罪與洗錢罪，屬於
26 想像競合犯，依照刑法第55條前段的規定，從一重論以洗錢
27 罪。

28 五、刑罰減輕事由：

29 被告於審理自白洗錢罪犯行，應依112年6月16日修正施行前
30 洗錢防制法第16條第2項規定，減輕被告的刑罰。

31 六、量刑：

01 (一) 審酌被告明知詐騙事件層出不窮，可以預見不詳之人使用
02 名下帳戶收受款項，再依指示轉匯出去，與詐欺犯罪有
03 關，竟與不詳之人分工合作而完成詐騙計畫，並製造金流
04 斷點，行為非常值得譴責，幸好被告最終坦承犯行，態度
05 不算太差，對於司法資源有一定程度的節省。

06 (二) 一併考量被告沒有前科，在整個犯罪計畫中，沒有證據顯
07 示被告是具有決策權的角色，無法證明被告確實獲得酬
08 勞，以及被告於審理說自己國中畢業的智識程度，從事物
09 流業，月薪約3至4萬元，與父親、奶奶同住，需要扶養1
10 個未成年子女的家庭經濟生活狀況，被害人的損害是10萬
11 元，未與被害人達成和解等一切因素，量處如主文所示之
12 刑，並諭知罰金如果易服勞役的話，應該如何進行折算的
13 標準。

14 七、宣告緩刑的理由：

15 (一) 被告不曾因為故意犯罪而受有期徒刑以上刑罰的宣告，有
16 臺灣高等法院被告前案紀錄表1份在卷可佐（審金訴卷第1
17 1頁）。又被告最終坦承犯行，犯後態度不算太差，相信
18 被告確實知道自己的錯誤，具有一定程度的反省能力，歷
19 經本案的偵查、審理過程，被告應該已經獲得教訓。此
20 外，被告始終表示願意對被害人賠償，但是被害人從未到
21 庭參與程序，並具狀說自己無法北上開庭（偵緝卷第34
22 頁），不能達成和解的結果難以完全歸咎於被告，再考量
23 被告需要照顧未滿1歲的未成年子女，如果入監執行法院
24 宣告的有期徒刑的話，將強制被告與社會隔離，不利被告
25 維持家庭生活，因此法院認為暫時不執行刑罰，是一個比
26 較適當的決定，依據刑法第74條第1項第1款規定，宣告緩
27 刑3年。

28 (二) 但是被告確實造成被害人財產上的損害，行為也衍生相當
29 的社會成本，為了維護被害人的權益，讓被害人的損害能
30 獲得填補，並且參考被告的意見、資力（本院卷第97
31 頁），同時避免被告產生只要願意賠錢就可以了事的心

01 態，並強化被告的法治觀念，期許被告不重蹈覆轍，另外
02 按照刑法第93條第1項第2款、第74條第2項第3款、第5款
03 規定，諭知被告於緩刑期間付保護管束，並應於判決確定
04 後6個月內，以被害人為受取權人，向法院提存所以清償
05 提存方式提存10萬元，以及應於判決確定日起2年內向指
06 定之政府機關、政府機構、行政法人、社區或其他符合公
07 益目的之機構或團體，提供40小時之義務勞務。

08 (三) 如果被告向法院提存10萬元以後，被害人另外再透過民事
09 訴訟程序，獲得高於該提存金額的勝訴判決，被告即可主
10 張扣抵之，法院針對這個部分一併說明清楚。

11 八、洗錢標的無法宣告沒收：

12 (一) 沒收、非拘束人身自由之保安處分適用裁判時之法律，刑
13 法第2條第2項有明文規定。又000年0月0日生效施行的洗
14 錢防制法第25條第1項規定，犯第19條、第20條之罪，洗
15 錢之財物或財產上利益，不問屬於犯罪行為人與否，沒收
16 之。該規定的立法理由並明確指明，為減少犯罪行為人僥
17 倖心理，避免「經查獲」之洗錢之財物或財產上利益（即
18 犯罪客體），因為不屬於犯罪行為人所有而無法沒收的不
19 合理現象，才會增訂「不問屬於犯罪行為人與否」的字
20 句。

21 (二) 被告與「雄哥」共同洗錢的犯罪客體（即被告轉匯出去的
22 10萬元款項），全部由不詳之人取得，下落不明，並未被
23 查獲，即便存在洗錢防制法第25條第1項規定，也無法在
24 本案將被告共同洗錢的財物宣告沒收。

25 據上論斷，應依刑事訴訟法第299條第1項前段，判決如主文。

26 本案經檢察官乙○○提起公訴，檢察官陳冠穎到庭執行職務。

27 中 華 民 國 113 年 11 月 22 日

28 刑事第十庭 法 官 陳柏榮

29 上列正本證明與原本無異。

30 如不服本判決，應於判決送達後20日內敘明上訴理由，向本院提
31 出上訴狀（應附繕本），上訴於臺灣高等法院。其未敘述上訴理

01 由者，應於上訴期間屆滿後20日內向本院補提理由書「切勿逕送
02 上級法院」。

03 書記官 童泊鈞

04 中 華 民 國 113 年 11 月 22 日

05 附錄本案論罪科刑法條：

06 中華民國刑法第339條

07 (普通詐欺罪)

08 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
09 物交付者，處5年以下有期徒刑、拘役或科或併科50萬元以下罰
10 金。

11 以前項方法得財產上不法之利益或使第三人得之者，亦同。

12 前二項之未遂犯罰之。

13 112年6月16日修正施行前洗錢防制法第14條

14 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
15 幣五百萬元以下罰金。

16 前項之未遂犯罰之。

17 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。

18 附表一：

19

匯款時間	匯款金額 (新臺幣)	轉帳時間	轉帳金額 (新臺幣)	轉帳帳戶
112年5月30日2 1時24分	5萬元	112年5月30日2 1時55分	5萬元	000-000000000000號
112年5月30日2 1時25分	1萬元	112年5月30日2 2時6分	1萬元	
112年5月31日2 0時26分	4萬元	112年5月31日2 0時40分	4萬元	000-000000000000號(起 訴書誤載帳戶號碼)

20 附表二(洗錢防制法異動條文)：

21

修正前條文	修正後條文
第14條 ①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	第19條 【113年7月31日修正公布，113年8月2 日施行】

<p>臺幣五百萬元以下罰金。</p> <p>②前項之未遂犯罰之。</p> <p>③前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。</p>	<p>①有第二條各款所列洗錢行為者，處三年以上十年以下有期徒刑，併科新臺幣一億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣一億元者，處六月以上五年以下有期徒刑，併科新臺幣五千萬元以下罰金。</p> <p>②前項之未遂犯罰之。</p>
<p>第16條</p> <p>②犯前二條之罪，在偵查或審判中自白者，減輕其刑。</p>	<p>第16條</p> <p>【112年6月14日修正公布，112年6月16日施行】</p> <p>②犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。</p> <hr/> <p>第23條</p> <p>【113年7月31日修正公布，113年8月2日施行】</p> <p>③犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共犯者，減輕或免除其刑。</p>