

臺灣新北地方法院刑事判決

114年度審金訴字第4831號

公 訴 人 臺灣新北地方檢察署檢察官

被 告 曾友志

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（114年度偵字第37158號），被告於本院準備程序中就被訴事實為有罪之陳述，經告知簡式審判程序之旨，並聽取當事人之意見後，經本院合議庭裁定由受命法官獨任進行簡式審判程序，判決如下：

主 文

曾友志犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年參月。
扣案如附表所示偽造之私文書沒收。

事實及理由

一、犯罪事實：

曾友志於民國113年6月15日某時許起，在真實姓名年籍不詳、暱稱「龍捲風」、「豆干」、「盧子豪」之人及其他不詳姓名年籍之成年人等所屬之詐欺集團（下稱本案詐欺集團）中，擔任面交收取詐騙款項並轉交上游詐欺集團成員之工作（俗稱「車手」），其等共同意圖為自己不法所有，基於三人以上共同詐欺取財（無證據證明曾友志明知或預見本案詐欺集團詳細之詐欺手法）、行使偽造特種文書、行使偽造私文書、掩飾及隱匿特定犯罪所得來源之洗錢犯意聯絡，先由本案詐欺集團於113年5月間，以暱稱「盧子豪」等名義，透過通訊軟體LINE對紀雅婷佯稱：可下載「廣隆投資有限公司」APP投資獲利云云，致紀雅婷陷於錯誤，與之相約於113年6月20日某時，在新北市板橋區龍興街71巷內交付投資款項。而曾友志接獲暱稱「龍捲風」之人指示後，即於上開面交時間、地點赴約，假冒為「廣隆投資有限公司」之外勤業務員「王志明」，出示如附表所示偽造之工作證特種文

書（下稱本案工作證），藉以取信紀雅婷而為行使，並向紀雅婷收取新臺幣（下同）145萬元，曾友志復於收款時將如附表所示偽造之收據私文書（下稱本案收據），當面交予紀雅婷而行使之，用以表示「王志明」已代表「廣隆投資有限公司」向紀雅婷收取上開款項之旨，足以生損害於廣隆投資有限公司、代表人李明顯、王志明及紀雅婷。曾友志再依指示將上開詐得款項攜至指定地點交付予本案詐欺集團不詳成員，以此方式製造金流之斷點，使偵查機關難以追查勾稽贓款之來源、去向。

二、證據：

（一）被告曾友志於警詢、偵查、本院準備程序及審理時之自白。

（二）證人即告訴人紀雅婷於警詢時之證述（見偵字卷第13至28頁）。

（三）本案工作證及本案收據照片1張（見偵字卷第41頁）。

（四）內政部警政署刑事警察局114年5月6日刑紋字第1146055755號鑑定書1份（見偵字卷第35至40、43至45頁）。

三、論罪科刑：

（一）新舊法比較適用：

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。查：

- 1、被告行為後，詐欺犯罪危害防制條例於113年7月31日制定公布，並於同年0月0日生效施行，新增第43條：「犯刑法第339條之4之罪，詐欺獲取之財物或財產上之利益達新臺幣500萬元者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣3000萬元以下罰金」，該條文復於115年1月23日修正公布施行，修正為：「犯刑法第339條之4之罪，使人交付之財物或財產上利益達新臺幣100萬元者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣3000萬元以下罰金。使人交付之財物或財產上利益達新臺幣1000萬元者，處5年以上12年以下有期徒刑

刑，得併科新臺幣3億元以下罰金。使人交付之財物或財產上利益達新臺幣1億元者，處7年以上有期徒刑，得併科新臺幣5億元以下罰金」。然該條規定既為被告行為時尚未制定生效施行之刑罰法律規定，依罪刑法定主義，本無溯及適用之餘地，當無比較適用之問題（最高法院114年度台上字第2707號、114年度台上字第2951號判決意旨參照），是被告詐欺犯行應適用刑法第339條之4規定論處，合先敘明。

2、被告行為後，洗錢防制法業於113年7月31日修正公布，並自同年8月2日起生效施行。而法律變更之比較，應就與罪刑有關之法定加減原因與加減例等影響法定刑或處斷刑範圍之一切情形，依具體個案綜其檢驗結果比較後，整體適用法律。關於修正前洗錢防制法第14條第3項所規定「（洗錢行為）不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」之科刑限制，形式上固與典型變動原法定本刑界限之「處斷刑」概念暨其形成過程未盡相同，然此等對於法院刑罰裁量權所為之限制，已實質影響舊一般洗錢罪之量刑框架，自應納為新舊法比較事項之列，此為最高法院刑事大法庭經徵詢程序解決法律爭議後所達一致之法律見解（最高法院113年度台上字第2303號判決意旨參照），經查：

(1)修正前洗錢防制法第14條第1項、第3項原規定：「有第2條各款所列洗錢行為者，處7年以下有期徒刑，併科新臺幣5百萬元以下罰金。」、「前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」，修正後將該條文移列至第19條第1項，並修正為「有第2條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年以下有期徒刑，併科新臺幣1億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元以下罰金。」且刪除修正前洗錢防制法第14條第3項之規定。而本案被告洗錢所犯之「特定犯罪」係刑法第339條之4第1項第2款之加重詐欺取財罪（最重本刑為7年以下有期徒刑），且洗錢之財物或財產上利益未達1億元，是依修正前洗錢防制法第14條第1項、同條

第3項規定，其量刑框架範圍為「2月以上7年以下有期徒刑，併科5百萬元以下罰金」，依修正後洗錢防制法第19條第1項後段規定，其法定刑則為「6月以上5年以下有期徒刑，併科5千萬元以下罰金」，依刑法第35條規定之主刑輕重比較標準，應以修正後之規定有利於被告。

(2)修正前洗錢防制法第16條第2項規定：「犯前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」修正後將上開規定移列至第23條第3項，並規定：「犯前4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。」而綜觀前揭有關自白減刑之規定內容，依修正前規定，行為人須於偵查及歷次審判中均自白，修正後除須於偵查及歷次審判中均自白外，另增訂「如有所得並自動繳交全部所得財物者」始符減刑規定。而本案被告於偵查及本院審理中均自白洗錢犯行，且無犯罪所得，而無繳交犯罪所得之問題，是不論適用修正前、後之規定，被告均符合自白減刑之規定，修正前之規定並未較有利於被告。

(3)揆諸前揭說明，綜合比較新、舊法主刑輕重、自白減刑之要件等相關規定後，認修正後之洗錢防制法規定最有利於被告，爰一體適用修正後之洗錢防制法規定。

(二)罪名：

核被告所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同詐欺取財罪、刑法第216條、第212條之行使偽造特種文書罪、刑法第216條、第210條之行使偽造私文書罪及修正後洗錢防制法第19條第1項後段之洗錢罪。又於上開偽造之私文書上偽造印文、簽名之行為，係偽造私文書之部分行為，偽造私文書之行為，復為行使偽造私文書之高度行為所吸收，均不另論罪。

(三)共同正犯：

按共同實施犯罪行為之人，參與構成要件行為之實施，並不

01 以參與構成犯罪事實之全部或始終參與為必要，即使僅參與
02 構成犯罪事實之一部分，或僅參與某一階段之行為，亦足以
03 成立共同正犯。查：被告就本案犯行雖非親自向告訴人聯繫
04 實行詐騙之人，亦未自始至終參與各階段之犯行，然被告以
05 上開犯罪事實欄所載之方式，與本案詐欺集團成員間，就本
06 案犯行彼此分工，顯見本件詐騙行為，係在其等合同意思範
07 圍內，各自分擔犯罪行為之一部，並相互利用他人之行為，
08 以達犯罪之目的，是被告與本案詐欺集團成員間，就上開犯
09 行有犯意聯絡及行為分擔，應論以共同正犯。

10 (四)罪數：

11 按刑法上一行為而觸犯數罪名之想像競合犯，其存在之目
12 的，在於避免對於同一不法要素過度評價，則自然意義之數
13 行為，得否評價為法律概念之一行為，應就客觀構成要件行
14 為之重合情形、主觀意思活動之內容、所侵害之法益與行為
15 間之關聯性等要素，視個案情節依社會通念加以判斷。如具
16 有行為局部之同一性，或其行為著手實行階段無從區隔者，
17 得認與一行為觸犯數罪名之要件相侔，而依想像競合犯論擬
18 （最高法院107年度台上字第1066號判決意旨參照）。查：
19 本案被告所犯之三人以上共同詐欺取財罪、行使偽造特種文
20 書罪、行使偽造私文書罪及一般洗錢罪，係基於同一犯罪決
21 意而為，各行為間有局部之同一性，應評價為一行為觸犯數
22 罪名之想像競合犯，爰依刑法第55條前段之規定，從一重之
23 三人以上共同詐欺取財罪處斷。

24 (五)刑之減輕：

25 本件被告行為後，詐欺犯罪危害防制條例於113年7月31日制
26 定公布，於同年0月0日生效施行，該條例第2條規定：「詐
27 欺犯罪，指下列各目之罪：(一)犯刑法第339條之4之罪」，
28 故於上開條例生效施行後，犯刑法第339條之4之加重詐欺取
29 財罪，亦同屬該條例所指之詐欺犯罪，且該條例第47條有自
30 白減刑之規定，而行為人犯刑法第339條之4之罪，因刑法本
31 身並無犯加重詐欺取財罪之自白減刑規定，詐欺犯罪危害防

01 制條例第47條則係特別法新增分則性之減刑規定，其情尚非
02 新舊法均有類似規定，自無從比較，行為人之「詐欺犯罪」
03 若具備該條例規定之減刑要件者，即應逕予適用（最高法院
04 114年度台上字第3664號判決意旨參照）。又該條例第47條
05 於115年1月21日經修正公布，於同年月00日生效施行，修正
06 前該條例第47條前段規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審
07 判中均自白，如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得者，減輕
08 其刑」；修正後該條例第47條第1項則規定「犯詐欺犯罪，
09 在偵查及歷次審判中均自白，並於檢察官偵查中首次自白之
10 日起六個月內，支付與被害人達成調解或和解之全部金額
11 者，得減輕其刑」。查：被告於偵查、本院準備程序及審理
12 中均自白犯行，且於警詢、偵訊及本院準備程序時均陳稱沒
13 有拿到報酬等語（見偵字卷第9、171頁；本院準備程序筆錄
14 第2頁），綜觀全卷資料，亦查無積極證據證明被告有自本
15 案詐欺共犯處朋分任何財物或獲取報酬，尚無自動繳交犯罪
16 所得之問題，是被告符合修正前詐欺犯罪危害防制條例第47
17 條前段自白減刑之規定，惟因被告並未與被害人達成調解或
18 和解，自不符合修正後詐欺犯罪危害防制條例第47條第1項
19 自白減刑之規定，修正後之規定並無較有利於被告，依刑法
20 第2條第1項前段規定，應適用被告行為時即修正前該條例第
21 47條前段規定，減輕其刑。

22 （六）有關是否適用洗錢防制法規定減刑之說明：

23 按一行為而觸犯數罪名之想像競合犯，因其行為該當於數罪
24 之不法構成要件，且各有其獨立之不法及罪責內涵，本質上
25 固應論以數罪，惟依刑法第55條規定，應從一重處斷，是其
26 處斷刑範圍，係以所從處斷之重罪法定刑為基礎，另考量關
27 於該重罪之法定應（得）加重、減輕等事由，而為決定；至
28 於輕罪部分縱有法定加重、減輕事由，除輕罪最輕本刑較重
29 於重罪最輕本刑，而應適用刑法第55條但書關於重罪科刑封
30 鎖作用之規定外，因於處斷刑範圍不生影響，僅視之為科刑
31 輕重標準之具體事由，於量刑時併予審酌，即為已足（最高

法院113年度台上字第4304號判決意旨參照)。查：被告於偵查及本院審理中均自白犯行，且無犯罪所得，有如前述，依修正後洗錢防制法第23條第3項前段規定，原應減輕其刑，然其所犯一般洗錢罪屬想像競合犯其中之輕罪，僅從一重之刑法加重詐欺取財罪論處，揆諸上開最高法院判決意旨說明，無從再適用上開條項規定減刑，僅於後述依刑法第57條量刑時一併衡酌此部分減輕其刑事由，附此敘明。

(七)量刑：

爰以行為人之責任為基礎，審酌現今社會詐欺事件層出不窮、手法日益翻新，政府及相關單位無不窮盡心力追查、防堵，大眾傳播媒體更屢屢報導民眾被詐欺，甚至畢生積蓄因此化為烏有之相關新聞，而被告不思依循正途獲取穩定經濟收入，竟貪圖己利而加入詐欺集團，所為嚴重損害財產之交易安全及社會經濟秩序，危害社會非淺；又被告雖非直接聯繫詐騙告訴人之人，然其擔任「面交車手」之工作，仍屬於詐欺集團不可或缺之角色，並使其他不法份子得以隱匿真實身分，減少遭查獲之風險，助長詐欺犯罪，殊值非難，且告訴人遭詐騙之財物金額非低，犯罪所生之危害並非輕微；兼衡被告前無因案經法院判處罪刑之素行（見卷附法院前案紀錄表）、犯罪動機、目的、手段、情節，參以其智識程度（見本院卷附之被告個人戶籍資料查詢結果）、於本院審理時自陳之家庭生活及經濟狀況（見本院簡式審判筆錄第4頁），另參酌被告參與犯罪之程度、告訴人所受損害情形、被告為本案犯行時僅18歲，年輕識淺而犯案，及被告犯後坦承犯行，然未能與告訴人達成和解賠償損害之犯後態度等一切情狀，量處如主文所示之刑。

四、沒收：

(一)按詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項規定：犯詐欺犯罪，其供犯罪所用之物，不問屬於犯罪行為人與否，均沒收之。又刑法第11條之規定：「本法總則於其他法律有刑罰、保安處分或沒收之規定者，亦適用之。但其他法律有特別規定

者，不在此限」，是以犯罪物或犯罪所得之義務沒收，僅在刑法第38條第2、3項、第38條之1第1項排除刑法之適用，其餘均應適用刑法第1編第5章之1中有關沒收之規定，亦即除單純違禁物（即未兼有犯罪物、犯罪所得性質者）外，於全部或一部不能或不宜執行沒收時均應諭知追徵，且違禁物、犯罪物、犯罪所得之沒收均有刑法第38條之2第2項過苛條款之適用（最高法院113年度台上字第5042號判決意旨參照）。查：

- 1、如附表所示之本案收據，為供被告本案詐欺犯罪所用之物，已由告訴人提供予警方採證後送請鑑驗，此有上開鑑定書1份在卷可佐，堪認業經員警扣案，復無證據證明已發還告訴人，不問屬於犯罪行為人與否，應依上開規定宣告沒收。至於本案收據上偽造之印文、簽名，均屬該偽造文書之一部分，已隨同一併沒收，自無庸再依刑法第219條重複宣告沒收。
 - 2、至本案收據上雖有偽造之印文，然參諸現今電腦影像科技進展，偽造上開印文之方式，未必須先偽造印章實體，始得製作印文，而本案未扣得上開印章實體，亦無證據證明被告所屬之詐欺集團成員係先偽造上開印章實體後蓋印在該偽造之私文書上而偽造印文，實無法排除詐欺集團不詳成員僅係以電腦套印、繪圖或其他方式偽造上開印文之可能性，是此部分不另宣告沒收偽造印章，附此敘明。
 - 3、又如附表所示偽造之工作證特種文書，雖亦為供被告本案詐欺犯罪所用之物，然未於本案中查扣，且非違禁物，而工作證本身價值低微，又係以電腦檔案列印方式製作，另行重製甚為容易，宣告沒收、追徵徒增沒收程序開啟之耗費，並無助於達成犯罪預防之目的，應認不具刑法重要性，爰依刑法第38條之2第2項規定，不予宣告沒收或追徵。
- (二)次按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之；前2項之沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額，刑法第38條之1第1項前段、第3項定有明文。又按犯罪

01 所得之沒收、追徵，在於剝奪犯罪行為人之實際犯罪所得
02 （原物或其替代價值利益），使其不能坐享犯罪之成果，重
03 在犯罪者所受利得之剝奪，兼具刑罰與保安處分之性質。有
04 關共同正犯犯罪所得之沒收、追繳或追徵，最高法院已改採
05 應就共犯各人實際分受所得之財物為沒收，追徵亦以其所費
06 失者為限之見解（最高法院108年度台上字第3746號判決意
07 旨參照）。而所謂各人「所分得」，係指各人「對犯罪所得
08 有事實上之處分權限」，法院應視具體個案之實際情形而為
09 認定（最高法院104年度台上字第3937號判決意旨參照）。
10 查：被告未取得報酬等情，業如前述，綜觀全卷資料，亦查
11 無積極證據證明被告自本案詐欺共犯處朋分任何財物或獲取
12 報酬，揆諸上開說明，自無從宣告沒收或追徵犯罪所得。

13 （三）至113年7月31日修正公布，於同年8月2日起生效施行之洗錢
14 防制法第25條第1項固規定：「犯一般洗錢罪，洗錢之財物
15 或財產上利益，不問屬於犯罪行為人與否，沒收之。」且關
16 於沒收並無新舊法比較問題，應依刑法第2條第2項規定，逕
17 行適用修正後之規定。惟縱屬義務沒收之物，仍不排除刑法
18 第38條之2第2項「宣告前二條（按即刑法第38條、第38條之
19 1）之沒收或追徵，有過苛之虞、欠缺刑法上之重要性、犯
20 罪所得價值低微，或為維持受宣告人生活條件之必要者，得
21 不宣告或酌減之」規定之適用，而可不宣告沒收或予以酌減
22 （最高法院109年度台上字第191號、111年度台上字第5314
23 號判決意旨參照）。查：本案告訴人所遭詐騙之款項，已經
24 由上開方式轉交上游不詳詐欺集團成員，而掩飾、隱匿其去
25 向，就此不法所得之全部進行洗錢，上開詐欺贓款自屬「洗
26 錢行為客體」即洗錢之財物，此部分洗錢之財物本應全數依
27 現行洗錢防制法第25條第1項規定，不問屬於犯罪行為人與
28 否，均沒收之。然依卷內資料，被告僅係擔任詐欺集團下層
29 之車手，此部分洗錢之財物業經被告以上開方式轉交不詳詐
30 欺集團上游成員收受，而未經查獲，復無證據證明被告就上
31 開詐得之款項有事實上管領處分權限，如對其宣告沒收上開

01 洗錢之財物，容有過苛之虞，爰依刑法第38條之2第2項規
02 定，不予宣告沒收或追徵。

03 據上論斷，應依刑事訴訟法第273條之1第1項、第299條第1項前
04 段、第310條之2、第454條（本件依刑事判決精簡原則，僅記載
05 程序法條文），判決如主文。

06 本案經檢察官王雪鴻提起公訴，檢察官許智鈞到庭執行職務。

07 中 華 民 國 115 年 4 月 15 日
08 刑事第二十五庭 法 官 白光華

09 上列正本證明與原本無異。

10 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
11 出上訴狀(應附繕本)，上訴於臺灣高等法院。其未敘述上訴理由
12 者，應於上訴期間屆滿後20日內向本院補提理由書「切勿逕送上
13 級法院」。

14 書記官 蘇冷

15 中 華 民 國 115 年 4 月 15 日
16 附錄本案論罪科刑法條全文：

17 （修正後）洗錢防制法第19條

18 有第二條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年以下有期徒刑，
19 併科新臺幣1億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新
20 臺幣1億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元
21 以下罰金。

22 前項之未遂犯罰之。

23 中華民國刑法第210條

24 偽造、變造私文書，足以生損害於公眾或他人者，處5年以下有
25 期徒刑。

26 中華民國刑法第212條

27 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
28 務或其他相類之證書、介紹書，足以生損害於公眾或他人者，處

01 1年以下有期徒刑、拘役或9千元以下罰金。

02 中華民國刑法第216條

03 行使第210條至第215條之文書者，依偽造、變造文書或登載不實
04 事項或使登載不實事項之規定處斷。

05 中華民國刑法第339條之4

06 犯第339條詐欺罪而有下列情形之一者，處1年以上7年以下有期
07 徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

08 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

09 二、三人以上共同犯之。

10 三、以廣播電視、電子通訊、網際網路或其他媒體等傳播工具，
11 對公眾散布而犯之。

12 四、以電腦合成或其他科技方法製作關於他人不實影像、聲音或
13 電磁紀錄之方法犯之。

14 前項之未遂犯罰之。

15 附表：

編號	出示之偽造特種文書	交付之偽造私文書	卷證出處
1	「廣隆投資有限公司」之外勤業務員「王志明」工作證（即本案工作證）	「現金收款收據」1紙（其上有偽造之「廣隆投資有限公司」、代表人「李明顯」印文各1枚、「王志明」簽名及印文各1枚；即本案收據）	偵字卷第41頁