

臺灣新竹地方法院刑事判決

113年度金訴字第1031號

公 訴 人 臺灣新竹地方檢察署檢察官

被 告 蔡金燕

上列被告因違反洗錢防制法等案件，經檢察官提起公訴（113年度少連偵字第91號），被告就被訴事實為有罪之陳述，經告以簡式審判程序之旨，並聽取當事人之意見後，合議庭裁定由受命法官進行簡式審判程序，並判決如下：

主 文

乙○○犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年貳月。扣案偽造之「WFPCOIN交易所現金收款收據」壹紙、姓名為「蔡詩敏」之偽造工作證壹紙均沒收。扣案犯罪所得新臺幣肆仟元沒收。

事實及理由

一、犯罪事實：

乙○○與真實姓名年籍不詳、通訊軟體Telegram暱稱「至尊」、「風生水起」、「小天」、「馬克」、「招財」等人所屬詐欺集團成員（涉嫌組織犯罪部分，另經臺灣新北地方法院以113年度金訴第1252號判決有罪）共同意圖為自己不法之所有，基於三人以上共同詐欺取財、洗錢、行使偽造私文書、行使偽造特種文書之犯意聯絡，先由詐欺集團成員於民國112年11月間始聯繫甲○○，以假投資真詐財之方式對其行騙，致其陷於錯誤，依指示交付款項，其中1筆款項，指示甲○○於112年12月13日下午9時8分許，在新竹縣○○鄉○○街000號前交付新臺幣（下同）63萬元。乙○○依詐欺集團成員指示，於上開時間、地點，向甲○○出示姓名為「蔡詩敏」之偽造工作證，並同時交付「WFPCOIN交易所現金收款收據」1紙予甲○○收執，甲○○因此陷於錯誤，交付乙○○63萬元，乙○○得手後，旋轉交詐騙集團成員「小

01 天」收取，隱匿犯罪所得來源及去向，且足生損害於WFPCOI
02 N交易所、蔡詩敏。

03 二、認定犯罪事實所憑之證據名稱：

04 (一)被告乙○○於警詢、偵查及本院審理時之自白。

05 (二)證人即告訴人甲○○警詢時之證述。

06 (三)告訴人所提供遭詐騙之對話畫面截圖、告訴人交付上開款項
07 時拍攝之收據及工作證照片。

08 (四)扣案之「WFPCOIN交易所現金收款收據」1紙。

09 三、論罪科刑：

10 (一)新舊法比較：

11 1.同種之刑，以最高度之較長或較多者為重；最高度相等者，
12 以最低度之較長或較多者為重，刑法第35條第2項定有明
13 文。又依刑法第2條第1項則規定：「行為後法律有變更者，
14 適用行為時之法律。但行為後之法律有利於行為人者，適用
15 最有利於行為人之法律。」該條項係規範行為後法律變更所
16 生新舊法律比較適用之準據法，於新法施行後，自應適用新
17 法第2條第1項之規定，為「從舊從輕」之比較；又比較新舊
18 法時，應就罪刑有關之共犯、未遂犯、想像競合犯、牽連
19 犯、連續犯、結合犯，以及累犯加重、自首減輕暨其他法定
20 加減原因（如身分加減）與加減例等一切情形，綜其全部罪
21 刑之結果而為比較後，再適用有利於行為人之法律處斷，而
22 不得一部割裂分別適用不同之新舊法（最高法院110年度台
23 上字第1489號、111年度台上字第2476號判決參照）。

24 2.被告行為後，詐欺犯罪危害防制條例業於民國113年7月31日
25 經制定公布全文，除第19條、第20條、第22條、第24條、第
26 39條第2項至第5項及第40條第1項第6款之施行日期由行政院
27 定之外，其餘條文自公布日施行，並於同年0月0日生效施
28 行。該條例第2條規定：「詐欺犯罪，指下列各目之罪：

29 (一)犯刑法第339條之4之罪」，故於上開條例生效施行後，
30 犯刑法第339條之4之加重詐欺取財罪，亦同屬該條例所指之
31 詐欺犯罪。另詐欺犯罪危害防制條例第47條新增「犯詐欺犯

01 罪，在偵查及歷次審判中均自白，如有犯罪所得，自動繳交
02 其犯罪所得者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官
03 得以扣押全部犯罪所得，或查獲發起、主持、操縱或指揮詐
04 欺犯罪組織之人者，減輕或免除其刑」規定，此行為後之法
05 律因有利於被告，依刑法第2條第1項但書規定，應予適用該
06 現行法。

07 3.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
08 字第11300068971號令修正公布（113年0月0日生效，下稱本
09 次修正），涉及本案罪刑部分之條文內容歷次修正如下：

10 ①關於一般洗錢罪之刑度，本次修正前第14條規定：「有第2
11 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
12 00萬元以下罰金（第一項）。前項之未遂犯罰之（第二
13 項）。前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑
14 之刑（第三項）」，本次修正移列至第19條規定：「有第2
15 條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年以下有期徒刑，併
16 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
17 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
18 5,000萬元以下罰金（第一項）。前項之未遂犯罰之（第二
19 項）」。

20 ②關於自白減輕其刑之規定，修正前第16條第2項條文為：

21 「犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其
22 刑」，本次修正後移列至第23條第2項規定：「犯前四條之
23 罪，在偵查及歷次審判中均自白者，如有所得並自動繳交全
24 部所得財物者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官
25 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
26 共犯者，減輕或免除其刑」。

27 ③經比較新舊法及本案情節，本案洗錢之財物或財產上利益未
28 達新臺幣1億元，被告於偵查及審理中均自白洗錢犯行，又
29 其犯罪所得4,000元已於本院審理時自動繳交，有本院繳納
30 同意扣押金通知單、收據在卷可佐（本院卷第35、36頁）。
31 經比較：依被告行為時即113年7月31日修正公布前之洗錢防

01 制法第14條第1項之法定最低度刑為有期徒刑2月，最高刑度
02 為7年，被告於偵查及審理中均自白，應依修正前同法第16
03 條第2項規定減輕其刑，故最高刑度為6年11月以下，最低
04 刑可減至1月；而113年7月31日修正公布後洗錢防制法第19
05 條第1項後段之法定最低刑為有期徒刑6月，最高為5年，依
06 113年7月31日修正公布後洗錢防制法第23條第3項減輕其刑
07 後，最高刑度為4年11月以下，兩者比較結果，揆諸刑法第
08 35條規定，比較罪刑，應先就主刑之最高度比較，主刑最高
09 度相等者，就最低度比較之，當以113年7月31日修正公布後
10 洗錢防制法規定，對被告較為有利。

11 (二)罪名：

- 12 1.核被告所為，係刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同
13 詐欺取財罪、同法第216條、第210條行使偽造私文書罪及同
14 法第216條、第212條行使偽造特種文書罪、113年7月31日修
15 正公布後洗錢防制法第19條第1項後段之一般洗錢罪。
- 16 2.被告與本案詐欺集團成員於扣案「WFPCOIN交易所現金收款
17 收據」上偽造「蔡詩敏」簽名1枚之行為，為其偽造私文書
18 之階段行為，又其偽造該收據後復持之行使，其偽造私文書
19 之低度行為應為行使之高度行為所吸收；被告與本案詐欺集
20 團成員偽造未扣案偽造之工作證1張後復持之行使，其偽造
21 特種文書之低度行為應為行使之高度行為所吸收，均不另論
22 罪。

23 (三)共同正犯：被告就上開犯行，與「至尊」、「風生水起」、
24 「小天」、「馬克」、「招財」等人及其他本案詐欺集團不
25 詳成員間，有犯意聯絡及行為分擔，為共同正犯。

26 (四)想像競合：被告以一行為觸犯上開數罪名，為想像競合犯，
27 應依刑法第55條規定，從一重以三人以上共同詐欺取財罪處
28 斷。

29 (五)刑之減輕事由：

- 30 1.按犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自白，如有犯罪所
31 得，自動繳交其犯罪所得者，減輕其刑，詐欺犯罪危害防制

01 條例第47條第1項前段定有明文。查被告於偵查及本院審理
02 時均自白詐欺犯罪之犯行，如上開說明，已自動繳交犯罪所
03 得，應依上開規定就被告所犯詐欺犯罪犯行減輕其刑。

04 2.按犯洗錢防制法第15至18條之罪，在偵查及歷次審判中均自
05 白者，如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑，11
06 3年7月31日修正公布後洗錢防制法第23條第2項定有明文。
07 查被告於偵查及審理中均自白洗錢犯行，且已自動繳交犯罪
08 所得，原應依上開規定減輕其刑。惟想像競合犯之處斷刑，
09 本質上係「刑之合併」，其所謂從一重處斷，乃將想像競合
10 犯組成之評價上數罪，合併為科刑一罪，其所對應之刑罰，
11 亦合併其評價上數罪之數法定刑，而為一個處斷刑。易言
12 之，想像競合犯侵害數法益者皆成立犯罪，論罪時必須輕、
13 重罪併舉論述，同時宣告所犯各罪名，包括各罪有無加重、
14 減免其刑之情形，亦應說明論列，量刑時併衡酌輕罪部分量
15 刑事由，評價始為充足，然後依刑法第55條前段規定「從一
16 重處斷」，非謂對於其餘各罪可置而不論。因此，法院決定
17 處斷刑時，雖以其中最重罪名之法定刑做為裁量之準據，惟
18 於裁量其輕重時，仍應將輕罪合併評價在內。準此，被告就
19 前述犯行係從一重論以三人以上共同詐欺取財罪，則前揭洗
20 錢罪之減刑部分，應於依刑法第57條量刑時併予審酌。

21 (六)量刑：爰以行為人之責任為基礎，審酌被告加入本案詐欺集
22 團，擔任車手，並從中獲取不法報酬，使告訴人受有63萬元
23 之財產損害，所為應予嚴厲譴責。考量被告偵查及審理中均
24 坦承犯行，但未與告訴人達成調解或和解、賠償其損失，犯
25 後態度尚可，關於洗錢罪部分，有前述法定減刑事由之適
26 用，及被告有詐欺之前案紀錄，素行難認良好，暨被告之犯
27 罪動機、目的、手段、情節、造成之損害，兼衡被告自述高
28 職肄業之教育程度，從事服務業，經濟狀況勉持，與母親同
29 住，已婚但與配偶分居，子女由配偶照顧等一切情狀（見本
30 院卷第33頁），量處如主文所示之刑。

31 四、沒收：

01 (一)按沒收適用裁判時之法律，刑法第2條第2項定有明文。被告
02 行為後，詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項新增關於沒收
03 犯罪所用之物之規定，另洗錢防制法第18條第1項有關沒收
04 洗錢之財物或財產上利益之規定，業經修正為同法第25條第
05 1項規定，本案關於沒收部分，自應適用裁判時即詐欺犯罪
06 危害防制條例第48條第1項、修正後之現行洗錢防制法第25
07 條第1項之規定。再按沒收或追徵，有過苛之虞、欠缺刑法
08 上之重要性、犯罪所得價值低微，或為維持受宣告人生活條
09 件之必要者，得不宣告或酌減之，刑法第38條之2第2項定有
10 明文。學理上稱此規定為過苛調節條款，乃將憲法上比例原
11 則予以具體化，不問實體規範為刑法或特別刑法中之義務沒
12 收，亦不分沒收主體為犯罪行為人或第三人之沒收，復不論
13 沒收標的為原客體或追徵其替代價額，同有其適用（最高法
14 院109年度台上字第2512號判決意旨參照）。詐欺犯罪危害
15 防制條例第48條第1項、修正後洗錢防制法第25條第1項採義
16 務沒收主義，固為刑法第38條第2項前段關於職權沒收之特
17 別規定，惟依前說明，仍有上述過苛條款之調節適用。

18 (二)供犯罪所用之物部分：

19 按犯詐欺犯罪，其供犯罪所用之物，不問屬於犯罪行為人與
20 否，均沒收之，詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項定有明
21 文，核該規定係刑法沒收之特別規定，故本案關於犯詐欺犯
22 罪供犯罪所用之物之沒收，即應適用現行詐欺犯罪危害防制
23 條例第48條第1項之規定。查扣案偽造之「WFPCOIN交易所現
24 金收款收據」1紙，係供本案詐欺犯罪所用之物，業據被告
25 於警詢、偵查中陳述明確，應依詐欺犯罪危害防制條例第48
26 條第1項規定，不問屬於犯罪行為人與否，宣告沒收。至被
27 告向告訴人出示之偽造之工作證1張，雖未扣案，但被告供
28 稱在另案被查扣等語（見本院卷第28頁），則執行沒收姓名
29 為「蔡詩敏」之偽造工作證1張應無事實上之不能，應一併
30 依上開規定宣告沒收。

31 (三)按偽造之印章、印文或署押，不問屬於犯人與否，沒收之，

01 刑法第219條亦定有明文。扣案「WFPCOIN交易所現金收款收
02 據」1紙上固有偽造之「WFPCOIN」印文1枚，惟因「WFPCOIN
03 交易所現金收款收據」1紙業經本院宣告沒收如上，爰不重
04 複宣告沒收。

05 (四)洗錢之財物或財產上利益部分：

06 按修正後洗錢防制法第25條第1項規定：「犯第19條、第20
07 條之罪，洗錢之財物或財產上利益，不問屬於犯罪行為人與
08 否，沒收之」，將洗錢之沒收改採義務沒收。經查，被告自
09 告訴人收取之63萬元，其性質固屬「洗錢之財物」，惟考量
10 本案有其他共犯，且此部分洗錢之財物均由詐欺集團上游成
11 員拿取，如認本案全部洗錢財物均應依修正後洗錢防制法第
12 25條第1項規定對被告宣告沒收，恐有違比例原則而有過苛
13 之虞，是本院爰不依此項規定對被告就63萬元之洗錢財物宣
14 告沒收。

15 (五)犯罪所得：

16 按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之；前2項之沒收，
17 於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額；犯
18 罪所得已實際合法發還被害人者，不予宣告沒收或追徵，刑
19 法第38條之1第1項前段、第3項、第5項亦分別定有明文。經
20 查，被告坦承犯罪所得4,000元，如前述說明，業於本院審
21 理時自動繳交，爰依上開規定宣告沒收。

22 據上論斷，應依刑事訴訟法第273條之1、第299條第1項前段、第
23 310條之2、第454條，判決如主文。

24 本案經檢察官賴佳琪提起公訴，檢察官何蕙君到庭執行職務。

25 中 華 民 國 114 年 2 月 27 日
26 刑事第二庭 法官 劉得為

27 以上正本證明與原本無異

28 如不服本判決應於收受判決後20日內向本院提出上訴書狀，並應
29 敘述具體理由。其未敘述上訴理由者，應於上訴期間屆滿後20日
30 內向本院補提理由書(均須按他造當事人之人數附繕本)「切勿逕
31 送上級法院」。

03 附錄本案論罪科刑法條：

04 中華民國刑法第339條之4

05 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
06 徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

07 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

08 二、三人以上共同犯之。

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

11 前項之未遂犯罰之。

12 中華民國刑法第210條

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

15 中華民國刑法第212條

16 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
17 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
18 1 年以下有期徒刑、拘役或 9 千元以下罰金。

19 中華民國刑法第216條

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

22 修正後洗錢防制法第2條

23 本法所稱洗錢，指下列行為：

24 一、意圖掩飾或隱匿特定犯罪所得來源，或使他人逃避刑事追
25 訴，而移轉或變更特定犯罪所得。

26 二、掩飾或隱匿特定犯罪所得之本質、來源、去向、所在、所有
27 權、處分權或其他權益者。

28 三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。

29 修正後洗錢防制法第19條

30 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，
31 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

- 01 臺幣1億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5,000萬
- 02 元以下罰金。