臺灣士林地方法院刑事判決

113年度審訴字第1864號

公 訴 人 臺灣士林地方檢察署檢察官
被 告 賴宇軒

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（113 年度偵字第19
102 號），被告於本院準備程序進行中，就被訴事實為有罪之陳
述，經告知簡式審判程序意旨，且聽取當事人之意見後，本院合
議庭裁定由受命法官獨任進行簡式審判程序，並判決如下：

主 文

賴宇軒犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年。

「凱友投資股份有限公司收據」上偽造之「凱友投資股份有限公
司」、「簡允杰」印文及「簡允杰」署名各壹枚均沒收；未扣案
之犯罪所得新臺幣壹萬零伍佰元沒收，於全部或一部不能沒收或
不宜執行沒收時，追徵其價額。

事實及理由

一、本案犯罪事實及證據，除證據部分補充「被告賴宇軒於本院
之自白」外，均引用如附件起訴書之記載。

二、論罪科刑：

(一)新舊法比較：

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。又關於新舊法之比較，應適用刑法第 2
條第1 項之規定，為「從舊從優」之比較。而比較時，應就
罪刑有關之事項，如共犯、未遂犯、想像競合犯、牽連犯、
連續犯、結合犯，以及累犯加重、自首減輕及其他法定加減
原因（如身分加減）與加減例等一切情形，綜合全部罪刑之
結果而為比較，予以整體適用。本件被告行為後，洗錢防制

01 法於113年7月31日經修正公布，自113年8月2日起生效
02 施行。經查：

- 03 1.有關洗錢行為之處罰規定：修正前洗錢防制法第14條規定：
04 「有第2條各款所列洗錢行為者，處7年以下有期徒刑，併
05 科新臺幣500萬元以下罰金。前項之未遂犯罰之。前2項情
06 形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」，修正後
07 則變更條次為第19條，並規定：「有第2條各款所列洗錢行
08 為者，處3年以上10年以下有期徒刑，併科1億元以下罰金
09 。其洗錢之財物或財產上利益未達1億元者，處6月以上5
10 年以下有期徒刑，併科5,000萬元以下罰金。前項之未遂犯
11 罰之」。是依修正後之規定，洗錢之財物或財產上利益未達
12 1億元者，法定刑為「6月以上5年以下有期徒刑，併科5,
13 000萬元以下罰金」，與舊法所定法定刑「7年以下有期徒
14 刑，併科500萬元以下罰金」相較，舊法之有期徒刑上限較
15 新法為重。
- 16 2.有關自白減刑之規定：修正前第16條第2項之規定為：「犯
17 前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」
18 ，修正後第23條第3項則規定為：「犯前4條之罪，在偵查
19 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
20 者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全
21 部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共犯者，減
22 輕或免除其刑」。是依修正前之規定，若行為人於偵查及歷
23 次審判中均自白，即應減刑，然修正後則尚需自動繳交全部
24 所得財物，始符減刑規定。
- 25 3.綜上，修正後洗錢防制法第19條第1項後段有關行為人洗錢
26 之財物或財產上利益未達1億元之部分，法定刑之有期徒刑
27 上限雖較修正前之規定為輕，然因依修正後第23條第3項規
28 定，行為人除須於偵查及歷次審判中均自白外，尚須自動繳
29 交全部犯罪所得，始符減刑規定，顯較修正前規定嚴苛，經
30 綜合比較之結果，修正後之規定對於被告並無較有利之情形
31 ，依刑法第2條第1項前段規定，應適用被告行為時即修正

01 前洗錢防制法第14條、第16條第2項規定。

02 (二)按偽造關於服務或其他相類之證書，足以生損害於公眾或他
03 人者，應論以刑法第212條之偽造特種文書罪；刑法第212
04 條所定變造「關於品行、能力、服務或其他相類之證書、介
05 紹書」罪，係指變造操行證書、工作證書、畢業證書、成績
06 單、服務證、差假證或介紹工作之書函等而言（最高法院91
07 年度台上字第7108號、71年度台上字第2761號判決意旨參照
08 ）。次按刑法上所謂偽造文書，以無製作權之人製作他人名
09 義之文書為要件；而變造文書，係指無權製作者，就他人所
10 製作之真正文書，加以改造而變更其內容者而言（最高法院
11 95年度台非字第14號判決意旨參照）。本案工作證、收據既
12 係由集團成員所偽造，自屬另行創制他人名義之文書，參諸
13 上開說明，係偽造特種文書、偽造私文書無訛。

14 (三)核被告賴宇軒所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之
15 三人以上共同詐欺取財罪、同法第216條、第212條之行使
16 偽造特種文書罪（工作證）、同法第216條、第210條之行
17 使偽造私文書罪（收據），及修正前洗錢防制法第14條第1
18 項之洗錢罪。

19 (四)被告及所屬集團成員偽刻「凱友投資股份有限公司」、「簡
20 允杰」印章並持以蓋用，當然產生該印章之印文，與偽造「
21 簡允杰」署名，均屬偽造私文書之階段行為；又被告偽造私
22 文書、特種文書之低度行為，應為行使偽造私文書、特種文
23 書之高度行為所吸收，均不另論罪。再被告利用不知情之刻
24 印店人員偽刻印章之行為，為間接正犯。

25 (五)被告與暱稱「拾元」及其餘集團成員間就上開犯行，有犯意
26 聯絡及行為分擔，應論以共同正犯。

27 (六)按刑法上一行為而觸犯數罪名之想像競合犯，其存在之目的
28 ，在於避免對於同一不法要素予以過度評價，則自然意義之
29 數行為，得否評價為法律概念之一行為，應就客觀構成要件
30 行為之重合情形、主觀意思活動之內容、所侵害之法益與行
31 為間之關聯性等要素，視個案情節依社會通念加以判斷。如

01 具有行為局部之同一性，或其行為著手實行階段可認為同一
02 者，得認與一行為觸犯數罪名之要件相侔，而依想像競合犯
03 論擬（最高法院105 年度臺非字第66號判決意旨參照），是
04 被告所為三人以上共同詐欺取財、行使偽造私文書、行使偽
05 造特種文書、洗錢等犯行，旨在詐得告訴人陳國忠之款項，
06 係在同一犯罪決意及預定計畫下所為階段行為，因果歷程並
07 未中斷，具有行為局部之同一性，得認屬同一行為，係以一
08 行為觸犯數罪名，為想像競合犯，應依刑法第55條規定，從
09 一重之三人以上共同詐欺取財罪處斷。

10 (七)復按想像競合犯之處斷刑，本質上係「刑之合併」。其所謂
11 從一重處斷，乃將想像競合犯組成之評價上數罪，合併為科
12 刑一罪，其所對應之刑罰，亦合併其評價上數罪之數法定刑
13 ，而為一個處斷刑。易言之，想像競合犯侵害數法益者皆成
14 立犯罪，論罪時必須輕、重罪併舉論述，同時宣告所犯各罪
15 名，包括各罪有無加重、減免其刑之情形，亦應說明論列，
16 量刑時併衡酌輕罪部分量刑事由，評價始為充足，然後依刑
17 法第55條前段規定「從一重處斷」，非謂對於其餘各罪可置
18 而不論。因此，法院決定處斷刑時，雖以其中最重罪名之法
19 法定刑，做為裁量之準據，惟於裁量其輕重時，仍應將輕罪合
20 併評價在內（最高法院108 年度台上字第4405、4408號判決
21 意旨可參）。本案被告於偵查、本院業已自白洗錢犯行，依
22 修正前洗錢防制法第16條第2 項規定，原應減輕其刑，惟被
23 告所犯一般洗錢罪係屬想像競合犯其中之輕罪，故就其此部
24 分想像競合輕罪得減刑部分，依上開說明，由本院於後述依
25 刑法第57條量刑時一併衡酌該部分減輕其刑事由。

26 (八)爰審酌現今詐騙集團之詐騙事件層出不窮、手法日益翻新，
27 政府及相關單位無不窮盡心力追查、防堵，大眾傳播媒體更
28 屢屢報導民眾因被騙受損，甚至畢生積蓄因此化為烏有之相
29 關新聞，而被告正值青年，竟不思以正當途徑獲取財物，加
30 入本案詐騙集團共同參與詐欺犯行以圖謀不法所得，侵害告
31 訴人之財產法益，且其所為掩飾犯罪所得之去向，致使執法

01 人員難以追查正犯之真實身分，其犯罪所生之危害非輕，所
02 為實非足取，惟念及被告合於前開輕罪之自白減輕其刑事由
03 ，而得作為量刑之有利因子，及犯後坦認犯行之態度，且與
04 詐欺集團成員間之分工，非屬對全盤詐欺行為掌有指揮監督
05 權力之核心人物，併兼衡被告自陳國中畢業、未婚、無子女
06 、入監前做工，月收入新臺幣（下同）50,000元之智識程度
07 、家庭生活與經濟狀況，暨本案所生危害輕重、犯後未與告
08 訴人達成調解或為賠償等一切情狀，量處如主文所示之刑。

09 三、沒收部分：

10 (一)被告因本案詐欺行為共獲得10,500元之報酬，業據被告供承
11 在卷，屬其犯罪所得，且未扣案，應依刑法第38條之1 第1
12 項、第3 項之規定，宣告沒收，且如全部或一部不能沒收或
13 不宜執行沒收時，追徵其價額。

14 (二)未扣案之「凱友投資股份有限公司收據」1 紙，因已交付予
15 告訴人而非屬被告所有，自不得諭知沒收，然其上偽造之「
16 凱友投資股份有限公司」、「簡允杰」印文與偽造之「簡允
17 杰」署名各1 枚，不問屬於犯罪行為人與否，應依刑法第21
18 9 條規定，予以宣告沒收。

19 (三)被告另用以犯本案之罪所用之工作證，因未扣案，亦非屬於
20 絕對義務沒收之違禁物，縱予沒收，所收特別預防及社會防
21 衛效果甚為薄弱，並其沒收或追徵均不具刑法上之重要性，
22 爰依刑法第38條之2 第2 項之規定，不併諭知沒收。

23 (四)依現有證據，無法證明被告仍得支配或處分其所收取之款項
24 及黃金，是若仍依修正後洗錢防制法第25條第1 項之規定諭
25 知沒收，實屬過苛，亦不併為沒收之宣告。

26 四、依刑事訴訟法第273 條之1 第1 項、第299 條第1 項前段、
27 第310 條之2 、第454 條（依刑事裁判精簡原則，僅記載程
28 序法條文），判決如主文。

29 五、如不服本判決，得自收受送達之翌日起20日內向本院提出上
30 訴狀（應附繕本），其未敘述上訴理由者，應於上訴期間屆
31 滿後20日內補提理由書狀於本院，上訴於臺灣高等法院。

01 本案經檢察官鄧瑄瑋提起公訴，檢察官謝榮林到庭執行職務。

02 中 華 民 國 114 年 2 月 11 日

03 刑事第十庭 法官 蘇昌澤

04 以上正本證明與原本無異。

05 書記官 林承翰

06 中 華 民 國 114 年 2 月 11 日

07 附錄本案論罪科刑依據之法條：

08 修正前洗錢防制法第14條

09 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
10 幣5百萬元以下罰金。

11 前項之未遂犯罰之。

12 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。

13 中華民國刑法第210條

14 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
15 期徒刑。

16 中華民國刑法第212條

17 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
18 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
19 1年以下有期徒刑、拘役或9千元以下罰金。

20 中華民國刑法第216條

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

23 中華民國刑法第339條之4

24 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
25 期徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

26 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

27 二、三人以上共同犯之。

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

03 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
04 電磁紀錄之方法犯之。

05 前項之未遂犯罰之。

06 附件：

07 **臺灣士林地方檢察署檢察官起訴書**

08 113年度偵字第19102號

09 被 告 賴宇軒 男 24歲（民國00年0月00日生）
10 住○○市○○區○○○路000巷00號7
11 樓
12 居高雄市○○區○○路000○○號5樓
13 （現另案在法務部○○○○○○○○○○
14 ○○○執行中）

15 國民身分證統一編號：Z000000000號

16 上列被告因違反洗錢防制法等案件，業經偵查終結，認應提起公
17 訴，茲將犯罪事實及證據並所犯法條分敘如下：

18 犯罪事實

19 一、賴宇軒自民國112年10月31日前某日起，加入真實姓名年籍
20 均不詳通訊軟體Telegram暱稱「拾元」等成年人所組成之詐
21 欺集團（下稱本案詐欺集團），由賴宇軒擔任面交車手，負
22 責至指定處所向遭詐騙之人收取詐騙款項。嗣賴宇軒與本案
23 詐欺集團成員共同意圖為自己不法所有，基於三人以上共同
24 詐欺取財、行使偽造私文書、行使偽造特種文書及掩飾、隱
25 匿犯罪所得之來源、去向之犯意聯絡，先由真實姓名年籍均
26 不詳之本案詐欺集團成員於112年8月10日起，以通訊軟體LI
27 NE（下稱LINE）暱稱「蔡曉怡」、「劉逸成」向陳國忠佯
28 稱：投資股票得以獲利等語，致陳國忠陷於錯誤，而與本案
29 詐欺集團不詳成員相約於112年10月31日20時40分許，在臺
30 北市○○區○○路0段00巷00號公共電視A棟門口前面交，賴
31 宇軒則依「拾元」之指示，於112年10月31日20時40分前某

01 時許，委由不知情之不詳印章店偽刻「簡允杰」印章1顆，
02 復在不詳之統一便利商店，列印偽造之凱友投資股份有限公司
03 公司（下稱凱友公司）收據之私文書（印有偽造之凱友公司公
04 司章印文1枚，下稱本案收據）及偽造外派專員「簡允杰」
05 識別證之特種文書各1張後，持「簡允杰」印章蓋用及偽簽
06 「簡允杰」署押在本案收據上，再於112年10月31日20時40
07 分許，在公共電視A棟門口前，持上開偽造之識別證向陳國
08 忠行使，佯稱其為凱友公司外派專員，並向陳國忠收取投資
09 款新臺幣（下同）70萬元，再當場交付偽造之本案收據給陳
10 國忠收受而行使之，足生損害於陳國忠。賴宇軒再依「拾
11 元」之指示，將上開款項放置在公共電視對面的公園內，拍
12 照回傳給「拾元」，「拾元」再派本案詐欺集團不詳成員前
13 往領取，以此方式隱匿特定犯罪所得及掩飾其來源，賴宇軒
14 因此取得1萬500元之報酬。嗣陳國忠察覺有異而報警處理，
15 始悉上情。

16 二、案經陳國忠訴由臺北市政府警察局內湖分局報告偵辦。

17 證據並所犯法條

18 一、證據清單及待證事實：

19

編號	證據名稱	待證事實
0	被告賴宇軒於警詢及偵查中之自白	證明被告有依「拾元」之指示，於112年10月31日20時40分許，在公共電視A棟門口，先向告訴人陳國忠行使偽造外派專員「簡允杰」識別證，佯稱其為凱友公司外派專員，並向告訴人收取投資詐騙款70萬元，再交付偽造之本案收據給告訴人，復將前開收取之款項放置在公共電視對面的公園內，讓本案詐欺集團不詳成員

01

		前往領取，被告因此取得1萬500元報酬之事實。
0	證人即告訴人陳國忠於警詢中之證述	證明告訴人遭本案詐欺集團不詳成員施以上開詐術，致告訴人陷於錯誤，而將款項交付給被告，被告並向告訴人行使偽造外派專員「簡允杰」識別證及交付本案收據之事實。
0	現場監視器錄影畫面截圖、外派專員「簡允杰」識別證照片、本案收據影本、告訴人與不詳詐欺集團成員之通話紀錄截圖各1張及告訴人與不詳詐欺集團成員之LINE對話紀錄1份	證明告訴人遭本案詐欺集團不詳成員詐騙，而與本案詐欺集團不詳成員相約於112年10月31日20時40分許，在公共電視A棟門口前面交，被告到場後，向告訴人行使偽造外派專員「簡允杰」識別證，並收取投資詐騙款70萬元，再交付偽造之本案收據給告訴人收受之事實。

02

二、論罪：

03

(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。查被告行為後，洗錢防制法業經修正，於113年7月31日公布，並自同年8月2日起生效施行。修正前洗錢防制法第14條第1項係規定：「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。」，修正後洗錢防制法第19條第1項係規定：「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5千萬以下罰金。」。經比較新舊法，修正後洗錢防制法第19

04

05

06

07

08

09

10

11

12

13

01 條第1項後段之法定最重本刑降低為5年以下有期徒刑，而屬
02 得易科罰金之罪，應認修正後之洗錢防制法第19條第1項後
03 段規定較有利於被告，依刑法第2條第1項但書規定，應適用
04 修正後之洗錢防制法第19條第1項後段規定。

05 (二)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
06 同詐欺取財、同法第216條、第210條之行使偽造私文書、同
07 法第216條、第212條之行使偽造特種文書、違反洗錢防制法
08 第19條第1項後段之洗錢等罪嫌。被告偽造私文書、偽造特
09 種文書後進而行使，其偽造私文書、偽造特種文書之低度行
10 為，各為該行使之高度行為所吸收，請均不另論罪。而被告
11 與本案詐欺集團成員間就上開犯行，有犯意聯絡及行為分
12 擔，請依共同正犯論處。又被告係一行為同時觸犯上開數罪
13 名，屬想像競合犯，請依刑法第55條規定，從一重之3人以
14 上共同詐欺取財罪嫌處斷。另上開偽造之本案收據，業已交
15 付給告訴人收受，非屬被告所有之物，爰不聲請宣告沒收，
16 然其上印有偽造之「凱友公司公司章」印文1枚，請依刑法
17 第219條規定，宣告沒收之。而偽造之外派專員「簡允杰」
18 識別證1張，為被告所有，且屬供犯罪所用之物，請依刑法
19 第38條第2項前段之規定，宣告沒收。被告所取得1萬500元
20 報酬，為其犯罪所得，請依刑法第38條之1第1項之規定，宣
21 告沒收，並於全部或一部不能或不宜執行沒收時，依同條第
22 3項之規定，追徵其價額。

23 三、依刑事訴訟法第251條第1項提起公訴。

24 此 致

25 臺灣士林地方法院

26 中 華 民 國 113 年 9 月 20 日

27 檢 察 官 鄧瑄瑋

28 本件正本證明與原本無異

29 中 華 民 國 113 年 10 月 27 日

30 書 記 官 林佑任

31 附錄本案所犯法條：

01 中華民國刑法第339條之4
02 犯第 339 條詐欺罪而有下列情形之一者，處 1 年以上 7 年以
03 下有期徒刑，得併科 1 百萬元以下罰金：
04 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。
05 二、三人以上共同犯之。
06 三、以廣播電視、電子通訊、網際網路或其他媒體等傳播工具，
07 對公眾散布而犯之。
08 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
09 電磁紀錄之方法犯之。
10 前項之未遂犯罰之。
11 中華民國刑法第216條
12 （行使偽造變造或登載不實之文書罪）
13 行使第 210 條至第 215 條之文書者，依偽造、變造文書或登載
14 不實事項或使登載不實事項之規定處斷。
15 中華民國刑法第210條
16 （偽造變造私文書罪）
17 偽造、變造私文書，足以生損害於公眾或他人者，處 5 年以下
18 有期徒刑。
19 中華民國刑法第212條
20 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
21 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
22 1 年以下有期徒刑、拘役或 9 千元以下罰金。
23 洗錢防制法第19條
24 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
25 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
26 未達新臺幣一億元者，處 6 月以上 5 年以下有期徒刑，併科新
27 臺幣 5 千萬元以下罰金。
28 前項之未遂犯罰之。