

臺灣士林地方法院刑事判決

114年度審訴字第2060號

公 訴 人 臺灣士林地方檢察署檢察官

被 告 陳庭浩

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（114年度偵字第7796號），被告於準備程序中就被訴事實為有罪之陳述，經本院合議庭裁定由受命法官獨任以簡式審判程序審理，判決如下：

主 文

A 0 4 犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年陸月。
扣案如附表編號1所示之物沒收；未扣案犯罪所得新臺幣參仟元沒收，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、本案被告所犯係死刑、無期徒刑或最輕本刑為3年以上有期徒刑以外之罪，亦非屬臺灣高等法院管轄第一審之案件，其於準備程序中就被訴事實為有罪之陳述，經本院告知簡式審判程序之旨，並聽取當事人之意見後，本院合議庭依刑事訴訟法第273條之1第1項規定，裁定由受命法官獨任進行簡式審判程序，故本件之證據調查，依刑事訴訟法第273條之2規定，不受同法第159條第1項、第161條之2、第161條之3、第163條之1及第164條至第170條規定之限制，合先敘明。
- 二、按組織犯罪防制條例第12條第1項中段規定：「訊問證人之筆錄，以在檢察官或法官面前作成，並經踐行刑事訴訟法所定訊問證人之程序者為限，始得採為證據」，係以立法排除被告以外之人於警詢或檢察事務官調查中所為之陳述，得適用刑事訴訟法第159條之2、第159條之3及第159條之5之規定，是證人於警詢時之陳述，於違反組織犯罪防制條例案件，即絕對不具有證據能力，自不得採為判決基礎。又上開組織犯罪防制條例第12條第1項規定，係排除一般證人於警

01 詢陳述之證據能力之特別規定，然被告於警詢之陳述，對被
02 告本身而言，則不在排除之列，至於共犯被告於偵查中以被
03 告身分之陳述，仍應類推適用上開規定，定其得否為證據
04 （最高法院107年度台上字第3589號判決意旨參照）。查本
05 判決以下引用之人證於警詢時及偵查中未經具結之陳述部
06 分，均屬被告以外之人於審判外之陳述，依前開說明，於其
07 所涉參與犯罪組織罪名，即絕對不具證據能力，不得採為判
08 決基礎，然就其所涉三人以上共同詐欺取財、洗錢罪，則不
09 受此限制。又被告於警詢時之陳述，對於自己而言，則屬被
10 告之供述，為法定證據方法之一，自不在組織犯罪防制條例
11 第12條第1項規定排除之列，除有不得作為證據之例外，自
12 可在有補強證據之情況下，作為證明被告自己犯罪之證據。

13 三、本案犯罪事實及證據，除起訴書犯罪事實欄一第1行所載

14 「A O 4於民國113年7月12前之某日」等詞，應補充更正為
15 「A O 4基於參與犯罪組織之犯意，於民國113年7月12前之
16 某日」等詞外，均引用檢察官起訴書之記載（如附件），另
17 增列被告A O 4於本院民國114年11月25日準備程序及審理
18 中之自白為證據（見本院審訴卷第53、57頁），核與起訴書
19 所載之其他證據相符，足見被告之自白與事實一致，本件事
20 證明確，被告犯行洵堪認定，應依法論科。

21 四、論罪科刑：

22 (一)新舊法比較：

23 1.洗錢部分：

24 按行為後法律有變更者，適用行為時之法律，但行為後之法
25 律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法第2
26 條第1項定有明文。而同種之刑，以最高度之較長或較多者
27 為重，最高度相等者，以最低度之較長或較多者為重，同法
28 第35條第2項亦有明定。有期徒刑減輕者，減輕其刑至二分
29 之一，則為有期徒刑減輕方法，同法第66條前段規定甚明，
30 而屬「加減例」之一種。又法律變更之比較，應就罪刑有關
31 之法定加減原因與加減例等一切情形，綜其全部罪刑之結果

而為比較；刑法上之「必減」，以原刑減輕後最高度至減輕後最低度為刑量（刑之幅度），「得減」則以原刑最高度至減輕最低度為刑量，而比較之，此為本院統一之見解。故除法定刑上下限範圍外，因適用法定加重減輕事由而形成之處斷刑上下限範圍，亦為有利與否之比較範圍，且應以具體個案分別依照新舊法檢驗，以新舊法運用於該個案之具體結果，定其比較適用之結果。至於易科罰金、易服社會勞動服務等易刑處分，因牽涉個案量刑裁量之行使，必須已決定為得以易科罰金或易服社會勞動服務之宣告刑後，方就各該易刑處分部分決定其適用標準，故於決定罪刑之適用時，不列入比較適用之範圍（最高法院113年度台上字第2720號、113年度台上字第2303號、113年度台上字第3913號等判決意旨參照）。查被告行為後，洗錢防制法已於113年7月31日修正公布，除第6條、第11條外，其餘修正條文均於同年0月0日生效施行，茲說明如下：

(1)修正後洗錢防制法第2條，依我國刑事法律慣用文字酌為修正，而將洗錢行為之定義分為掩飾型、阻礙或危害型及隔絕型（收受使用型），以杜解釋及適用上爭議，是對照修正前及修正後關於「洗錢」之定義規定，對本件被告擔任詐欺集團之取款車手之洗錢行為，並無有利或不利而須為新舊法比較之情形，就此部分自應逕行適用現行法即修正後洗錢防制法第2條第2款之規定。

(2)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。」，依修正前同法第14條第3項規定，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑即本案刑法339條之4第1項加重詐欺罪最重法定刑7年有期徒刑，是該項規定之性質，雖係對於法院刑罰裁量權所為之限制，然並無實質影響舊一般洗錢罪之量刑框架，自毋庸納為新舊法比較事項之列（最高法院113年度台上字第2303號判決意旨反面解釋參照）。修正後則移列為同法第19條第1項規定：「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。」並刪除修正前同法第14條第3項宣告刑範圍限制之規定。

(3)修正前洗錢防制法第16條第2項係規定：「犯前四條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」，修正後則移列為同法第23條第3項前段「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。」，已修正自白減刑之條件，而屬法定減輕事由之條件變更，涉及處斷刑之形成，亦同屬法律變更決定罪刑適用時比較之對象。

(4)經綜合比較結果，本案被告洗錢之財物未達新臺幣（下同）1億元，因被告於本院審理中始自白，無論依修正前、後規定，均不符合自白減輕要件。是依修正前洗錢防制法第14條第1項規定，法定刑範圍為2年以上7年以下有期徒刑；依修正後洗錢防制法第19條第1項後段規定，法定刑範圍為6月以上5年以下有期徒刑。是依刑法第2條第1項但書規定，自應適用修正後洗錢防制法第19條第1項後段規定，對被告較為有利。

2.加重詐欺部分：

按刑法第339條之4之加重詐欺罪，在詐欺犯罪危害防制條例（下稱詐欺防制條例）民國113年7月31日制定公布、同年8月2日施行後，其構成要件及刑度均未變更，而詐欺防制條例所增訂之加重條件（如第43條第1項規定詐欺獲取之財物或財產上利益達新臺幣500萬元、1億元以上之各加重其法定刑，第44條第1項規定並犯刑法第339條之4加重詐欺罪所列數款行為態樣之加重其刑規定等），係就刑法第339條之4之罪，於有各該條之加重處罰事由時，予以加重處罰，係成立另一獨立之罪名，屬刑法分則加重之性質，此乃被告行為時所無之處罰，自無新舊法比較之問題，而應依刑法第1條罪

刑法定原則，無溯及既往予以適用之餘地。又廣義刑法之分別性規定中，關於其他刑罰法令（即特別刑法）之制定，或有係刑法之加減原因暨規定者，本諸公民與政治權利國際公約（下稱公政公約）所揭示有利被告之溯及適用原則，於刑法本身無規定且不相牴觸之範圍內，應予適用。是以，被告行為後，倘因刑罰法律（特別刑法）之制定，而增訂部分有利被告之減輕或免除其刑規定，依刑法第2條第1項但書規定，自應適用該減刑規定。詐欺犯罪危害防制條例第47條規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自白，如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部犯罪所得，或查獲發起、主持、操縱或指揮詐欺犯罪組織之人者，減輕或免除其刑」，所指詐欺犯罪，本包括刑法第339條之4之加重詐欺罪（該條例第2條第1款第1目），且係新增原法律所無之減輕刑責規定，並因各該減輕條件間及上開各加重條件間均未具有適用上之「依附及相互關聯」之特性，自無須同其新舊法之整體比較適用，而應依刑法第2條第1項從舊從輕原則，分別認定並比較而適用最有利行為人之法律，尚無法律割裂適用之疑義（最高法院113年度台上字第3358號判決意旨參照）。次按詐欺犯罪危害防制條例第47條前段規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自白，如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得者，減輕其刑」，所稱「其犯罪所得」，係指行為人因犯罪而實際取得之個人所得而言；倘行為人並未實際取得個人所得，僅須於偵查及歷次審判中均自白，即合於該條前段減輕其刑規定之要件（最高法院113年度台上大字第4096號刑事裁定意旨參照）。查被告行為後，詐欺犯罪危害防制條例於113年7月31日制定公布，除第19、20、22、24條、第39條第2～5項有關流量管理措施、停止解析與限制接取處置部分及第40條第1項第6款條文，施行日期由行政院定之，其餘修正條文均於同年0月0日生效施行。茲說明如下：

(1)本件被告所犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同詐

欺取財罪，其詐欺獲取之財物或財產上利益，未達500萬元之處罰條件，與詐欺犯罪危害防制條例第43條、第44條規定要件不符，自無新舊法比較適用問題，逕行依刑法第339條之4第1項第2款之規定論處即可。

(2)又被告於本院審理中始自白上開犯罪，不符合新法詐欺犯罪危害防制條例第47條前段自白減輕規定。

(二)按組織犯罪防制條例所稱之犯罪組織，係指3人以上，以實施強暴、脅迫、詐欺、恐嚇為手段或犯最重本刑逾5年有期徒刑之罪，所組成具有持續性及牟利性之有結構性組織；而所稱有結構性組織，係指非為立即實施犯罪而隨意組成，不以具有名稱、規約、儀式、固定處所、成員持續參與或分工明確為必要，組織犯罪防制條例第2條第1、2項分別定有明文。次按現今詐欺集團分工細膩，非少數人所能遂行，諸如謀議成立詐欺集團、提供資金並招募成員、架設機房及電腦網路設備、收集人頭帳戶與人頭門號、向被害人施詐、領取被害人匯入或交付之款項、將詐欺款項交付予負責收款者等工作，是以，詐欺集團除首謀負責謀議成立詐欺集團並招募成員外，成員中有蒐集帳戶與門號者、有擔任領款車手者（通常設置車手頭以管理車手），有提供詐欺集團運作所需資金之金主、有於機房內以網路電話負責向被害人施用詐術者（且機房內通常亦設有管理者），或有負責提供或維護詐欺所用器材、設備者，有專責收取詐欺款項並統籌分配者，成員間就其所擔任之工作分層負責。經查，被告所參與之詐欺集團，係由3名以上成年人所組成，以施用詐術為手段，且組成之目的在於向被害人騙取金錢，具有牟利性。另該集團之分工，係由被告所屬詐欺集團成員先以通訊軟體LINE，向被害人施以假投資之詐術，致被害人陷於錯誤而同意交付投資款項，嗣由擔任面交車手之被告依指示持偽造文書前往與被害人面交取款，再依上游指示將所詐得之現款繳回，被告則獲取詐得或提領金額之一定百分比或特定金額作為報酬；據此，堪認該集團之分工細密、計畫周詳，顯非為立即

實施犯罪而隨意組成。從而，本案詐欺集團核屬於組織犯罪防制條例第2條第1項所稱之犯罪組織無誤。是被告自113年7月12日前之某日起，加入該詐欺集團，並為如起訴書事實欄一所載之詐騙行為時，自屬參與組織犯罪防制條例第2條所稱「三人以上，以實施詐術為手段，所組成具有持續性及牟利性之有結構性組織」無訛。

(三)按過去實務認為，行為人對犯特定犯罪所得之財物或利益作直接使用或消費之處分行為，或僅將自己犯罪所得財物交予其他共同正犯，祇屬犯罪後處分贓物之行為，非本條例所規範之洗錢行為，惟依修正後洗錢防制法規定，倘行為人意圖掩飾或隱匿特定犯罪所得來源，而將特定犯罪所得直接消費處分，甚或交予其他共同正犯，而由共同正犯以虛假交易外觀掩飾不法金流移動，即難認單純犯罪後處分贓物之行為，應仍構成洗錢防制法第2條第1款或第2款之洗錢行為（最高法院108年度台上字第1744號判決要旨參照）。查被告向告訴人王愉惠收取詐欺所得款項後，嗣轉交其他上游詐欺集團成員，以製造成資金斷點以阻斷追查之洗錢目的，因而隱匿特定犯罪所得之去向，自屬洗錢行為無訛。

(四)按刑法上所謂私文書，係指不具公務員身分的一般人製作的文書或公務員於職務外製作的文書；所謂特種文書，係指能力、資格的一般證明文件。查如附表編號1被告所持以向被害人詐騙之詐欺集團成員所偽造之「明宏投資有限公司收據」1張，其上蓋有「明宏投資股份有限公司」之印文、「陳偉明」之署名及印文各1枚，核屬私文書無訛；另如附表編號2所示貼有被告照片、假名「陳偉明」之「明宏投資股份有限公司」工作證1張，係屬資格的一般證明文件，自屬特種文書無誤。

(五)核被告A O 4所為，係犯組織犯罪防制條例第3條第1項後段之參與犯罪組織罪、刑法第216條、第210條之行使偽造私文書罪、刑法第216條、第212條之行使偽造特種文書罪、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及洗錢防

01 制法第19條第1項後段之洗錢罪。起訴書犯罪事實欄業已載
02 明被告參與犯罪組織之事實，僅於核犯法條欄漏論被告涉犯
03 組織犯罪防制條例第3條第1項後段之參與犯罪組織罪，尚有
04 未洽，惟此部分業經檢察官當庭補充更正起訴法條在案，並
05 由本院當庭告知所犯法條及罪名，而給予被告陳意見之機會
06 （見本院審訴卷第52至53頁），已無礙於被告防禦權之行
07 使，本院自得依檢察官補充更正後之法條併予審理之。

08 (六)共同正犯：

09 按共同正犯，係共同實行犯罪行為之人，在共同意思範圍
10 內，各自分擔犯罪行為之一部，相互利用他人之行為，以達
11 其犯罪之目的，其成立不以全體均參與實行犯罪構成要件之
12 行為為要件，其行為分擔，亦不以每一階段皆有參與為必
13 要，倘具有相互利用其行為之合同意思所為，仍應負共同正
14 犯之責（最高法院99年度台上字第1323號刑事判決意旨參
15 照）。查被告於本案詐欺集團擔任「取款車手」之角色，負
16 責向被害人收取詐騙款項，嗣將所詐得之款項繳回上游詐欺
17 集團成員，與其他向被害人施用詐術之詐欺集團成員間所為
18 之犯罪型態，需由多人縝密分工方能完成，有所認識，被告
19 就上開犯行，分別與其他共犯相互間，各應具有相互利用之
20 共同犯意，並各自分擔部分犯罪行為，揆諸上開說明，被告
21 雖未參與上開全部的行為階段，仍應就其與該詐欺集團其他
22 成員所為犯行，負共同正犯之責任。是以，被告與所屬其他
23 詐欺集團成員，就上開三人以上共同犯詐欺取財、行使偽造
24 私文書、行使偽造特種文書及洗錢等犯行，具有犯意聯絡與
25 行為分擔，應依刑法第28條規定，論以共同正犯。

26 (七)罪數：

27 1.吸收犯：

28 被告與所屬上開詐欺集團內成員偽造印文、署名之行為，屬
29 偽造私文書之階段行為，再偽造私文書、特種文書後並持以
30 行使，其偽造私文書、特種文書之低度行為，均為行使之高
31 度行為所吸收，均不另論罪。

01 2.想像競合犯：

02 被告所犯參與犯罪組織罪、三人以上共同詐欺取財罪、行使
03 偽造私文書罪、行使偽造特種文書罪及洗錢罪間，係一行為
04 觸犯數罪名之想像競合犯，應從一重論以犯三人以上共同詐
05 欺取財罪。

06 (八)刑之減輕：

07 1.不依加重詐欺自白減輕之說明：

08 查被告於本院審理中始自白上開加重詐欺犯行，不符合詐欺
09 犯罪危害防制條例第47條前段自白減輕要件，爰不予減輕其
10 刑。

11 2.想像競合犯輕罪是否減輕之說明：

12 按想像競合犯之處斷刑，本質上係「刑之合併」。其所謂從
13 一重處斷，乃將想像競合犯組成之評價上數罪，合併為科刑
14 一罪，其所對應之刑罰，亦合併其評價上數罪之數法定刑，
15 而為一個處斷刑。易言之，想像競合犯侵害數法益者皆成立
16 犯罪，論罪時必須輕、重罪併舉論述，同時宣告所犯各罪
17 名，包括各罪有無加重、減免其刑之情形，亦應說明論列，
18 量刑時併衡酌輕罪部分量刑事由，評價始為充足，然後依刑
19 法第55條前段規定「從一重處斷」，非謂對於其餘各罪可置
20 而不論。因此，法院決定處斷刑時，雖以其中最重罪名之法
21 定刑，做為裁量之準據，惟於裁量其輕重時，仍應將輕罪合
22 併評價在內（最高法院108年度台上字第4408號判決意旨參
23 照）。次按參與犯罪組織者，其參與情節輕微者，得減輕或
24 免除其刑；犯同條例第3條之罪，偵查及審判中均自白者，
25 減輕其刑，組織犯罪防制條例第3條第1項但書、第8條第1項
26 後段分別定有明文。又按犯「前四條之罪，在偵查及歷次審
27 判中均自白者，如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕
28 其刑。」洗錢防制法第23條第3項復有明文。經查，被告於
29 該詐欺集團係負責面交取款工作，於詐欺集團中之地位不
30 高，影響力有限，犯罪情節尚屬輕微，非不得依組織犯罪防
31 制條例第3條第1項但書之規定減輕或免除其刑，惟依照前揭

罪數說明，被告就參與犯罪組織、加重詐欺取財等犯行，從較重之加重詐欺取財罪論處，然就被告此想像競合犯輕罪得減刑部分，本院於依照刑法第57條量刑時，將併予審酌。至被告就參與犯罪組織之犯罪事實，於本院審理中始自白，不符合組織犯罪防制條例第8條第1項後段之減輕規定；另被告就洗錢行為，於本院審理時始自白不諱，自亦不得依洗錢防制法第23條第3項前段規定減輕其刑，併予敘明。

(九)量刑：

爰以行為人之責任為基礎，審酌被告正值青年，具有勞動能力，不思循正當管道獲取財物，為圖謀一己私慾，竟與所屬詐欺集團成員，共同意圖不法所有之犯意聯絡，共同詐欺本案告訴人，並負責向告訴人收取財物後，再上繳詐欺集團，就犯罪集團之運作具有相當助力，亦造成檢警機關追查其他集團成員之困難，助長詐騙歪風熾盛，破壞社會交易秩序及人際間信賴關係，所為實值非難；惟念其犯後終能坦承犯行，態度尚可，兼衡被告之犯罪動機、目的、手段、被害人所受財產損害程度、已獲得報酬3,000元尚未繳交，參與犯罪組織部分得減輕規定，暨自陳高職畢業之智識程度、未婚、職業為零售業，月入約4萬元之家庭經濟狀況（見本院審訴卷第58頁）等一切情狀，量處如主文第1項所示之刑。

(十)洗錢輕罪不併科罰金之說明：

按刑法第55條但書規定之想像競合輕罪釐清（封鎖）作用，固應結合輕罪所定法定最輕應併科之罰金刑。然法院經整體觀察後，可基於「充分但不過度」評價之考量，決定是否宣告輕罪之併科罰金刑。析言之，法院經整體觀察後，基於充分評價之考量，於具體科刑時，認除處以重罪「自由刑」外，亦一併宣告輕罪之「併科罰金刑」，抑或基於不過度評價之考量，未一併宣告輕罪之「併科罰金刑」，如未悖於罪刑相當原則，均無不可。法院遇有上開情形，於科刑時雖未宣告併科輕罪之罰金刑，惟如已敘明經整體評價而權衡上情後，不予併科輕罪罰金刑，已充分評價行為之不法及罪責內

01 涵，自不得指為違法（最高法院111年度台上字第977號判決
02 意旨參照）。經查，本件被告以一行為同時該當刑法第339
03 條之4第1項第2款之3人以上共同犯詐欺取財罪（處1年以上7
04 年以下有期徒刑，得併科100萬元以下罰金），及洗錢防制
05 法第19條第1項後段之一般洗錢罪（處6月以上5年以下有期
06 徒刑，併科5,000萬元以下罰金），本院依想像競合犯關
07 係，從一重論以刑法第339條之4第1項第2款之3人以上共同
08 犯詐欺取財之罪，並以該罪之法定最重本刑「7年有期徒
09 刑」為科刑上限，及最輕本刑「1年有期徒刑」為科刑下
10 限，因而宣告如主文第1項所示之刑，顯較洗錢輕罪之「法
11 定最輕徒刑及併科罰金」（有期徒刑6月及併科罰金）為
12 高，審酌犯罪行為人侵害法益之類型與程度、犯罪行為人之
13 資力、因犯罪所保有之利益，以及對於刑罰儆戒作用等各
14 情，經整體觀察並充分評價後，認被告科以上開徒刑足使其
15 罪刑相當，認無再併科洗錢罰金刑之必要，俾免過度評價，
16 併此敘明。

17 五、沒收：

18 按詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項規定「犯詐欺犯罪，
19 其供犯罪所用之物，不問屬於犯罪行為人與否，均沒收
20 之」；洗錢防制法第25條第1項規定「犯第19條、第20條之
21 罪，洗錢之財物或財產上利益，不問屬於犯罪行為人與否，
22 沒收之」，依刑法第2條第2項「沒收、非拘束人身自由之保
23 安處分適用裁判時之法律」之規定，上揭制定或增訂之沒收
24 規定，應逕予適用。次按詐欺犯罪危害防制條例第48條第1
25 項，係刑法第38條第2項「供犯罪所用……屬於犯罪行為人
26 者，得沒收之。但有特別規定者，依其規定」所指之特別規
27 定，是以，供犯詐欺犯罪所用之物（即犯罪物，而非犯罪所
28 得），不問屬於犯罪行為人與否，均沒收之，於全部或一部
29 不能沒收或不宜執行沒收時，依刑法第38條第4項規定，追
30 徵其價額。又按洗錢防制法第25條第1項所稱「洗錢之財物
31 或財產上利益」係指「洗錢標的」，其法律效果為絕對義務

沒收（最高法院111年度台上字第872、879號判決意旨參照），惟得以刑法第38條之2第2項之過苛條款加以調節，而不予宣告沒收或僅就部分宣告沒收，且於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，適用刑法第38條第4項關於犯罪物追徵價額之規定，諭知追徵其價額。又該等「洗錢標的」之財物或財產上利益，若亦為詐欺犯罪（即洗錢所指特定犯罪）之不法利得，且被告具有事實上之支配管領權限，而合於刑法第38條之1第1項之「犯罪所得」相對義務沒收規定（普通法）者，依特別法優於普通法原則，同應適用新洗錢防制法第25條第1項之絕對義務沒收規定宣告沒收。至於被告具有事實上支配管領權限之不法利得，苟無上述競合情形（即該等不法利得並非「洗錢標的」），則應依刑法第38條之1第1項及第3項之規定諭知沒收或追徵，自不待言。復按供犯罪所用、犯罪預備之物或犯罪所生之物，屬於犯罪行為人者，得沒收之。但有特別規定者，依其規定；前二項之沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額；犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之。但有特別規定者，依其規定；前二項之沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額；宣告前二條之沒收或追徵，有過苛之虞、欠缺刑法上之重要性、犯罪所得價值低微，或為維持受宣告人生活條件之必要者，得不宣告或酌減之，刑法第38條第2項、第4項、第38條之1第1項、第3項、第38條之2第2項分別定有明文。經查：

(一)供犯罪所用之物部分：

- 1.扣案如附表編號1所示之物，係供本案加重詐欺犯罪所使用之物，自應依詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項規定，不論是否屬於犯罪行為人所有，宣告沒收。至該偽造文書上之偽造印文及署押，業經一併沒收，自無再依刑法第219條規定重複諭知沒收之必要，附此敘明。
- 2.未扣案如附表編號2所示之物，雖係供本案加重詐欺犯罪所使用之物，原應依詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項規

01 定，不論是否屬於犯罪行為人所有，宣告沒收。惟該文書未
02 據扣案，復可隨時取得，價值甚低，並權衡估算追徵所造成
03 之勞費，亦與訴訟經濟有違，堪認此部分之沒收、追徵欠缺
04 刑法上之重要性，爰依刑法第38條之2第2項之規定，不予宣
05 告沒收及追徵，附此敘明。

06 (二)洗錢之犯罪客體部分：

07 被告向告訴人收取之款項，雖屬洗錢之財物或財產上利益，
08 原應依洗錢防制法第25條第1項規定宣告沒收，惟該款項業
09 經轉交其他詐欺集團成員，而未據查獲扣案，且無證據證明
10 被告仍有可支配之財產上利益，如仍予宣告沒收，恐有過苛
11 之虞，爰依刑法第38條之2第2項規定，不予宣告沒收及追
12 徵。

13 (三)犯罪所得部分：

14 查本件被告供稱本案獲得3,000元之報酬等語（見本院審訴
15 卷第53頁），核屬被告本案犯罪所得，雖未扣案，自應刑法
16 第38條之1第1項、第3項規定宣沒收，於全部或一部不能沒
17 收或不宜執行沒收時，追徵其價額。

18 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
19 段、第310條之2、第454條第2項，組織犯罪防制條例第3條第1項
20 後段、但書，詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項，洗錢防制法
21 第19條第1項後段，刑法第2條第1項但書、第11條、第28條、第2
22 16條、第210條、第212條、第339條之4第1項第2款、第55條、第
23 38條之1第1項前段、第3項，刑法施行法第1條之1第1項，判決如
24 主文。

25 本案經檢察官A02提起公訴，檢察官詹于謹到庭執行職務。

26 中 華 民 國 114 年 12 月 16 日

27 刑事第十庭 法 官 吳天明

28 以上正本證明與原本無異。

29 如不服本判決，應於判決送達後20日內向本院提出上訴狀（應附
30 繕本）。

31 書記官 陳憶嫻

中華民國 114 年 12 月 16 日

附錄論罪法條：

組織犯罪防制條例第3條

發起、主持、操縱或指揮犯罪組織者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣1億元以下罰金；參與者，處6月以上5年以下有期徒刑，得併科新臺幣1千萬元以下罰金。但參與情節輕微者，得減輕或免除其刑。

以言語、舉動、文字或其他方法，明示或暗示其為犯罪組織之成員，或與犯罪組織或其成員有關聯，而要求他人為下列行為之一者，處3年以下有期徒刑，得併科新臺幣3百萬元以下罰金：

一、出售財產、商業組織之出資或股份或放棄經營權。

二、配合辦理都市更新重建之處理程序。

三、購買商品或支付勞務報酬。

四、履行債務或接受債務協商之內容。

前項犯罪組織，不以現存者為必要。

以第2項之行為，為下列行為之一者，亦同：

一、使人行無義務之事或妨害其行使權利。

二、在公共場所或公眾得出入之場所聚集三人以上，已受該管公務員解散命令三次以上而不解散。

第2項、前項第1款之未遂犯罰之。

洗錢防制法第2條

本法所稱洗錢，指下列行為：

一、隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源。

二、妨礙或危害國家對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒收或追徵。

三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。

四、使用自己之特定犯罪所得與他人進行交易。

洗錢防制法第19條

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一億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元

01 以下罰金。

02 前項之未遂犯罰之。

03 中華民國刑法第216條

04 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
05 事項或使登載不實事項之規定處斷。

06 中華民國刑法第210條

07 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
08 期徒刑。

09 中華民國刑法第212條

10 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
11 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
12 1年以下有期徒刑、拘役或9千元以下罰金。

13 中華民國刑法第339條之4

14 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
15 徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

16 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

17 二、三人以上共同犯之。

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

20 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
21 電磁紀錄之方法犯之。

22 前項之未遂犯罰之。

23 附件：

24 臺灣士林地方檢察署檢察官起訴書

25 114年度偵字第7796號

26 被 告 A 0 4

27 0000000000000000

28 0000000000000000

29 上列被告因詐欺等案件，已經偵查終結，認應該提起公訴，茲將
30 犯罪事實及證據並所犯法條分敘如下：

31 犯罪事實

一、A O 4 於民國113年7月12前之某日，加入真實身分不詳3人以上成年人所組成，對他人實施詐欺犯罪為目的，具有常習性、牟利性之結構性組織，擔任取款車手。A O 4 與所屬詐欺集團成員共同意圖為自己不法之所有，基於3人以上詐欺取財、洗錢、行使偽造特種文書、行使偽造私文書之犯意聯絡，先由不詳詐欺集團成員於113年4月中旬，透過通訊軟體LINE，向A O 3 佯稱可投資獲利云云，使A O 3 陷於錯誤，於113年7月12日19時許，在臺北市○○區○○街000巷00○○號2樓，將新臺幣(下同)47萬元交付予依前開詐欺集團指示前來取款之A O 4，A O 4 則將未經明宏投資股份有限公司(統一編號：00000000)允許或授權所製作之明宏投資股份有限公司收據行使交付予A O 3，並出示偽造之明宏投資股份有限公司工作證取信A O 3，足生損害於明宏投資股份有限公司、A O 3。迨A O 4 取得前開A O 3 交付之款項後，旋上繳予詐欺集團，以此方式掩飾、隱匿詐騙款項與犯罪之關連性。

二、案經A O 3 訴由臺北市政府警察局北投分局報告偵辦。

證據並所犯法條

一、證據清單及待證事實：

編號	證據名稱	待證事實
1	被告A O 4 於偵查中之供述	被告矢口否認有上開犯行，辯稱沒有印象，這段時間沒有從事取款工作云云。
2	告訴人A O 3 瑜於警詢之指訴	1. 上開遭詐騙而交付金錢之事實。 2. 告訴人於員警提示指認表後，明確指出被告為本案取款車手之事實。
3	告訴人提出之上開偽造收據、內政部警政署刑事警	上開偽造收據驗得被告指紋之事實。

01
02
03
04
05
06
07
08
09
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30

	察局刑紋字第1136158682 號鑑定書各乙份	
--	-----------------------------	--

二、本案被告行為後，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5千萬元以下罰金。」經比較新舊法，修正後洗錢防制法第19條第1項後段就「洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1億元者」之法定最重本刑降低為5年以下有期徒刑，而屬得易科罰金之罪，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，應適用修正後之洗錢防制法第19條第1項後段規定。

三、核被告所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之3人以上詐欺取財；同法第216、210條之行使偽造私文書；同法第216條、第212條之行使偽造特種文書；違反洗錢防制法第19條第1項後段之一般洗錢等罪嫌。被告與所屬詐欺集團成員就前開犯罪事實，有犯意聯絡及行為分擔，請論以共同正犯。被告以一行為同時觸犯上開數罪名，為想像競合犯，請依刑法第55條前段規定，從一重之加重詐欺取財罪嫌處斷。另上開偽造收據係供犯罪所用之物，請依詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項之規定，宣告沒收。

四、依刑事訴訟法第251條第1項提起公訴。

此 致

臺灣士林地方法院

中 華 民 國 114 年 7 月 30 日
檢 察 官 A 0 2

本件正本證明與原本無異

01 中 華 民 國 114 年 8 月 8 日
02 書 記 官 許惠庭

03 附錄本案所犯法條全文：

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
06 下有期徒刑，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 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
12 電磁紀錄之方法犯之。

13 前項之未遂犯罰之。

14 中華民國刑法第216條（行使偽造變造或登載不實之文書罪）

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

17 中華民國刑法第210條（偽造變造私文書罪）

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

20 中華民國刑法第212條

21 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
22 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
23 1 年以下有期徒刑、拘役或 9 千元以下罰金。

24 洗錢防制法第19條

25 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
26 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
27 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
28 臺幣 5 千萬元以下罰金。

29 前項之未遂犯罰之。

30 附表：

31

編號	物品名稱、數量	是否扣案
----	---------	------

(續上頁)

01

1	「明宏投資有限公司收據」1張（日期：113年7月12日、金額：47萬元、經手人：陳偉明，其上蓋有「明宏投資股份有限公司」之印文、「陳偉明」之署名及印文各1枚）	是
2	「明宏投資有限公司」工作證1張（姓名：陳偉明）	否