臺灣臺中地方法院刑事判決

113年度金訴字第2893號

公 訴 人 臺灣臺中地方檢察署檢察官
被 告 劉依錚

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（113年度偵字第35228號），因被告於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之意旨，並聽取公訴人及被告之意見後，本院合議庭裁定由受命法官獨任依簡式審判程序審理，判決如下：

主 文

劉依錚犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年貳月。未扣案查獲洗錢之財物新臺幣捌仟元沒收，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、本案犯罪事實及證據，除起訴書犯罪事實欄第9行「自稱『劉導』之人」補充為「自稱『劉導、Siby、kylie』之人」、第14行「匯入如附表所示之帳戶」補充為「匯入如附表所示之帳戶（劉依錚所申設之國泰世華銀行帳戶000-000000000000號帳戶，下稱本案國泰帳戶）」外，餘均引用檢察官起訴書之記載（如附件）。

二、論罪科刑

（一）新舊法比較

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。經查，被告行為後，洗錢防制法已於民國113年7月31日修正公布，於同年0月0日生效：

1. 修正前洗錢防制法第2條規定：「本法所稱洗錢，指下列行為：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訴，而移轉或變更特定犯罪所得。二、掩飾或隱匿特定犯罪所得之本質、來源、去向、所在、所有權、

01 處分權或其他權益者。三、收受、持有或使用他人之特定
02 犯罪所得。」修正後則規定：「本法所稱洗錢，指下列行
03 為：一、隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源。二、妨礙或危
04 害國家對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒收或追
05 徵。三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。四、使
06 用自己之特定犯罪所得與他人進行交易。」而查，本案不
07 詳詐欺集團成員對附件附表所示之人施用詐術，致附件附
08 表所示之人誤信而陷於錯誤，依指示匯款至本案國泰帳戶
09 內，隨即遭被告轉匯而出，掩飾、隱匿該詐欺贓款之去向
10 與所在，同時因而妨礙國家對於該等詐欺犯罪所得之調
11 查、發現、保全、沒收或追徵，均該當於上開修正前、後
12 洗錢防制法第2條第2款規定之洗錢行為，對被告並無有利
13 或不利之情形。

- 14 2. 被告行為後，洗錢防制法第14條於113年7月31日修正公
15 布，於113年8月2日施行，並條次變更為同法第19條，修
16 正前洗錢防制法第14條規定：「有第二條各款所列洗錢行
17 為者，處7年以下有期徒刑，併科新臺幣500萬元以下罰
18 金。前項之未遂犯罰之。前二項情形，不得科以超過其特
19 定犯罪所定最重本刑之刑。」；修正後洗錢防制法第19條
20 規定：「有第二條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年
21 以下有期徒刑，併科新臺幣1億元以下罰金。其洗錢之財
22 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
23 有期徒刑，併科新臺幣5000萬元以下罰金。前項之未遂犯
24 罰之。」，查被告本案所犯之特定犯罪為刑法第339條之4
25 第1項第2款之三人以上共同犯詐欺取財罪（洗錢防制法第
26 3條第1款參照），經比較新舊法，修正前洗錢防制法第14
27 條第1項最重法定刑為7年（依舊法第14條第3項，特定犯
28 罪【即刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同犯詐欺
29 取財罪】所定最重本刑之刑亦同），又因被告本案所犯洗
30 錢財物未達新臺幣（下同）1億元，依修正後洗錢防制法
31 第19條第1項後段規定其法定最重本刑為有期徒刑5年，經

01 核修正後之規定自較有利於被告，是依刑法第2條第1項但
02 書規定，被告應依修正後洗錢防制法第19條第1項後段規
03 定論處。

04 3. 被告行為後，洗錢防制法關於偵查、審判中自白減輕其刑
05 之規定，亦於113年7月31日修正公布，於113年8月2日施
06 行，修正前之洗錢防制法第16條第2項規定：「犯前4條之
07 罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」修正後
08 洗錢防制法第23條第3項則規定：「犯前四條之罪，在偵
09 查及歷次審判中均自白者，如有所得並自動繳交全部所得
10 財物者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官得以
11 扣押全部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共
12 犯者，減輕或免除其刑。」比較上開新舊法可知，現行洗
13 錢防制法第23條第3項除要求被告於偵查、歷次審判均自
14 白外，如有犯罪所得亦要求全部繳交，方有上開減輕規定
15 之適用，是現行洗錢防制法第23條減輕規定，相較於被告
16 行為時，並未較有利於被告，自應適用修正前之洗錢防制
17 法第16條第2項規定。

18 (二) 詐欺犯罪危害防制條例第2條第1款規定：「詐欺犯罪：指
19 下列各目之罪：(一)犯刑法第三百三十九條之四之罪。
20 (二)犯第四十三條或第四十四條之罪。(三)犯與前二
21 目有裁判上一罪關係之其他犯罪」。查被告本案係犯刑法
22 第339條之4第1項第2款之三人以上共同詐欺取財罪、組織
23 犯罪防制條例第3條第1項後段之參與犯罪組織罪、洗錢防
24 制法第19條第1項後段之一般洗錢罪，上開罪名有裁判上
25 一罪關係(詳下述)，故被告本案所犯之上開罪名，均為
26 詐欺犯罪危害防制條例第2條第1款所定之詐欺犯罪(下稱
27 本案詐欺犯罪)。

28 (三) 又被告參與本案詐欺犯罪組織之行為繼續中，本案為最先
29 繫屬於法院之案件。是核被告所為，係犯組織犯罪防制條
30 例第3條第1項後段之參與犯罪組織罪、刑法第339條之4第
31 1項第2款之三人以上共同詐欺取財罪、洗錢防制法第19條

01 第1項後段之一般洗錢罪。被告上開犯行，與通訊軟體LIN
02 E暱稱「劉導、Siby、kylie」所屬詐欺集團成員間有犯意
03 聯絡、行為分擔，均應論以共同正犯。被告以一行為同觸
04 犯上開數罪名，應依想像競合犯規定，從一重以刑法第33
05 9條之4第1項第2款之三人以上共同詐欺取財罪處斷。

06 (四) 刑之減輕

07 1. 詐欺犯罪防制條例第47條規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及
08 歷次審判中均自白，如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得
09 者，減輕其刑；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押
10 全部犯罪所得，或查獲發起、主持、操縱或指揮詐欺犯罪
11 組織之人者，減輕或免除其刑」。其前段規定之立法說明
12 略以：為使犯本條例詐欺犯罪案件之刑事訴訟程序儘早確
13 定，「同時」使詐欺被害人可以取回財產上所受損害，行
14 為人自白認罪，並自動繳交其犯罪所得者，應減輕其刑，
15 以開啟其自新之路。是行為人須自白犯罪，如有犯罪所得
16 者，並應自動繳交犯罪所得，且所繳交之犯罪所得，須同
17 時全額滿足被害人所受財產上之損害，始符合上開法條前
18 段所定之減刑條件（最高法院113年度台上字第3589號判
19 決意旨參照）。經查，被告於偵查及審判中固均自白本案
20 詐欺犯罪（參與犯罪組織罪部分詳下述），然其並未自動
21 繳回足以填補被害人所受財產損害之犯罪所得，自無詐欺
22 犯罪危害防制條例第47條前段減刑規定之適用。

23 2. 按犯組織犯罪防制條例第3條之罪於偵查及歷次審判中均
24 自白者，減輕其刑，組織犯罪防制條例第8條第1項後段定
25 有明文；又修正前洗錢防制法第16條第2項規定：「犯前4
26 條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」查
27 被告就其參與犯罪組織罪，雖係於本院審理時始為自白，
28 然司法警察、檢察官於警詢及偵查中均未就此部分犯罪事
29 實為詢問、訊問，形同未曾告知此部分犯罪嫌疑及所犯罪
30 名，始致被告無從於警詢及偵查中自白，被告既已於本院
31 審判中自白前開部分之犯罪事實，仍應認有組織犯罪防制

01 條例第8條第1項後段之適用，且被告於偵查及審判中亦均
02 坦承一般洗錢犯行，原應依上開規定減輕其刑。惟此部分
03 經從一重論以三人以上共同詐欺取財罪處，則就所犯想像
04 競合犯中輕罪之參與犯罪組織、一般洗錢罪得減刑部分，
05 由本院於後述量刑時一併衡酌。

06 三、量刑

07 爰以行為人之責任為基礎，審酌現今社會詐欺事件層出不
08 窮，手法日益翻新，政府及相關單位無不窮盡心力追查、防
09 堵，大眾傳播媒體更屢屢報導民眾遭到詐欺之相關新聞，詎
10 被告不顧現今社會詐騙歪風盛行，竟依詐騙集團指示，收取
11 詐欺贓款後，再以購買虛擬貨幣之方式將不法所得上繳予詐
12 騙集團，使詐騙風氣更加猖獗，並妨害金融秩序，使警政單
13 位不易追查金錢流向，更增加被害人求償之困難度，且迄今
14 亦未與告訴人達成和解、調解或賠償損失，所為實有不該，
15 應予非難，惟念被告坦承犯行，並考量被告於偵查及審判中
16 均坦承洗錢及參與犯罪組織之犯後態度，再考量被告之犯罪
17 手段、動機、危害、分工，領取贓款之數額，及其於審判中
18 自承之家庭、學歷、經濟條件及前科素行等一切情狀，爰就
19 被告所犯，量處如主文所示之刑。

20 四、沒收部分

21 (一) 按沒收、非拘束人身自由之保安處分適用裁判時之法律；
22 本法總則於其他法律有刑罰、保安處分或沒收之規定者，
23 亦適用之。但其他法律有特別規定者，不在此限，刑法第
24 2條第2項、同法第11條定有明文。查現行詐欺犯罪危害防
25 制條例第48條規定（113年7月31日修正公布，113年8月2
26 日施行）：「犯詐欺犯罪，其供犯罪所用之物，不問屬於
27 犯罪行為人與否，均沒收之。犯詐欺犯罪，有事實足以證
28 明行為人所得支配之前項規定以外之財物或財產上利益，
29 係取自其他違法行為所得者，沒收之。」；現行洗錢防制
30 法第25條第1、2項規定（113年7月31日修正公布，113年8
31 月2日施行）：「犯第19條、第20條之罪，洗錢之財物或

01 財產上利益，不問屬於犯罪行為人與否，沒收之。犯第19
02 條或第20條之罪，有事實足以證明行為人所得支配之前項
03 規定以外之財物或財產上利益，係取自其他違法行為所得
04 者，沒收之。」，揆諸前開規定，就被告本案詐欺犯罪關
05 於供犯罪所用之物，以及一般洗錢罪關於洗錢之財物或財
06 產上利益部分，自應優先適用詐欺犯罪危害防制條例第48
07 條及洗錢防制法第25條第1、2項關於沒收之規定，至「本
08 案詐欺犯罪供犯罪所用之物，以及一般洗錢罪洗錢之財物
09 或財產上利益」以外之物，及其他有關沒收之規範，則應
10 回歸刑法關於沒收規定適用，先為敘明。

11 (二) 就被告洗錢之財物部分，審酌洗錢防制法第25條第1項修
12 正理由：「考量澈底阻斷金流才能杜絕犯罪，為減少犯罪
13 行為人僥倖心理，避免經『查獲』之洗錢之財物或財產上
14 利益(即系爭犯罪客體)因非屬犯罪行為人所有而無法沒收
15 之不合理現象，爰於第一項增訂『不問屬於犯罪行為人與
16 否』，並將所定行為修正為『洗錢』」，故須「經查獲之
17 洗錢財物或財產上利益」始有本條之適用，查附件附表編
18 號5之洗錢款項3萬3千元，僅經被告轉帳其中2萬5千元至
19 遠東帳號用以購買虛擬貨幣，剩餘8千元尚留存於本案國
20 泰帳戶中，且無返還予被害人董韋伶，經被告供承在卷，
21 並有本案國泰帳戶交易明細、113年9月12日國泰世華銀行
22 函在卷可佐(偵卷第37、64頁)，足認上開8千元為經查
23 獲之洗錢財物，揆諸上開規定，雖未扣案，仍應不問屬於
24 犯罪行為人與否，沒收之，併依刑法第38條之1第3項規
25 定，諭知於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵
26 其價額。至其餘被告洗錢之財物，依卷內證據尚無經查獲
27 之事實，自毋庸宣告沒收；另被告供承本案未獲任何利益
28 (偵卷第37頁)，故亦無應依刑法第38條之1第1項沒收之
29 不法利得，併此敘明。

30 (三) 又被告提供之國泰、遠東銀行及幣託帳戶，雖為供犯本案
31 詐欺犯罪所用之物，然其本身非違禁物，亦不具財產價

01 值，單獨存在不具備非難性，故無刑法上重要性，依刑法
02 第38條之2第2項規定，不予宣告沒收。

03 據上論斷，應依刑事訴訟法第273條之1第1項、第310條之2、第4
04 54條第2項、第299條第1項前段，判決如主文。

05 本案經檢察官楊順淑提起公訴，檢察官王富哲到庭執行職務。

06 中 華 民 國 113 年 11 月 14 日

07 刑事第十九庭 法官 蔡有亮

08 以上正本證明與原本無異。

09 如不服本判決應於收受送達後20日內向本院提出上訴書狀，並應
10 敘述具體理由；其未敘述上訴之理由者，應於上訴期間屆滿後20
11 日內向本院補提理由書（均須按他造當事人之人數附繕本）「切
12 勿逕送上級法院」。

13 告訴人或被害人如不服判決，應備理由具狀向檢察官請求上訴，
14 上訴期間之計算，以檢察官收受判決正本之日起算。

15 書記官 陳任鈞

16 中 華 民 國 113 年 11 月 14 日

17 附錄法條

18 組織犯罪防制條例第3條

19 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
20 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
21 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
22 者，得減輕或免除其刑。

23 具公務員或經選舉產生之公職人員之身分，犯前項之罪者，加重
24 其刑至二分之一。

25 犯第1項之罪者，應於刑之執行前，令入勞動場所，強制工作，
26 其期間為3年。

27 前項之強制工作，準用刑法第90條第2項但書、第3項及第98條第
28 2項、第3項規定。

29 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
30 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
31 者，處3年以下有期徒刑，得併科新臺幣3百萬元以下罰金：

- 01 一、出售財產、商業組織之出資或股份或放棄經營權。
02 二、配合辦理都市更新重建之處理程序。
03 三、購買商品或支付勞務報酬。
04 四、履行債務或接受債務協商之內容。
05 前項犯罪組織，不以現存者為必要。
06 以第5項之行為，使人行無義務之事或妨害其行使權利者，亦
07 同。
08 第5項、第7項之未遂犯罰之。

09 中華民國刑法第339條之4

- 10 犯第 339 條詐欺罪而有下列情形之一者，處 1 年以上 7 年以
11 下有期徒刑，得併科 1 百萬元以下罰金：
12 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。
13 二、三人以上共同犯之。
14 三、以廣播電視、電子通訊、網際網路或其他媒體等傳播工具，
15 對公眾散布而犯之。
16 前項之未遂犯罰之。

17 洗錢防制法第2條

- 18 本法所稱洗錢，指下列行為：
19 一、隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源。
20 二、妨礙或危害國家對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒
21 收或追徵。
22 三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。
23 四、使用自己之特定犯罪所得與他人進行交易。

24 洗錢防制法第19條

- 25 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，
26 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
27 臺幣1億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5000萬
28 元以下罰金。

01 前項之未遂犯罰之。

02 附件：

03 臺灣臺中地方檢察署檢察官起訴書

04 113年度偵字第35228號

05 被 告 劉依錚 女 26歲（民國00年0月0日生）

06 住○○市○○區○○路000號

07 國民身分證統一編號：Z000000000號

08 上列被告因詐欺案件，已經偵查終結，認應提起公訴，茲將犯罪
09 事實及證據並所犯法條分敘如下：

10 犯罪事實

11 一、劉依錚依一般社會生活之通常經驗，應可預見非有正當理
12 由，徵求他人提供金融帳戶供轉帳使用，將所匯入之款項購
13 買虛擬貨幣後轉出再給付報酬，客觀上可預見其目的，多係
14 欲藉以取得不法犯罪所得，並隱匿身分以逃避追查，而可能
15 為詐騙集團成員，倘依其指示提款並收取報酬，彼等可能以
16 之作為犯罪工具而遂行詐欺取財犯行，竟為賺取顯違常情之
17 報酬，而不違背其等本意，答應以每月新臺幣（下同）4萬
18 元之代價從事轉帳車手工作，而加入真實姓名、年籍不詳、
19 自稱「劉導」之人所屬之詐騙集團，並參與具有持續性及牟
20 利性之詐欺組織。其與該詐騙集團成員，共同意圖為自己或
21 他人不法之所有，共同基於3人以上詐欺取財之犯意聯絡，
22 於附表所示之時間，向附表所示之人，以附表所示之詐騙方
23 式，致使如附表所示之人陷於錯誤後，將如附表所示之款項
24 匯入如附表所示之帳戶後，即由劉依錚於如附表所示之時
25 間，將如附表所示之款項轉入其申設之遠東商業銀行帳號00
26 000000000000號帳戶後，在幣託交易所購買如附表所示之泰
27 達幣後，將如附表所示之泰達幣轉出，而以此方式將詐欺贓
28 款置於詐欺集團實質控制並掩飾、隱匿詐騙所得贓款之去向
29 及所在。嗣如附表所示之人發現受騙，報警處理，經警循線
30 追查，查悉上情。

01 二、案經陳佩綺、董韋伶告訴暨臺中市政府警察局豐原分局報告
02 偵辦。

03 證據並所犯法條

04 一、證據清單及待證事實：

05

編號	證據名稱	待證事實
1	被告劉依錚於警詢及偵查中之供述	全部犯罪事實。
2	證人即告訴人陳佩綺於警詢中之供述	證明如附表編號1、3所示之犯罪事實。
3	證人即告訴人董韋伶於警詢中之供述	證明如附表編號5之犯罪事實。
4	LINE對話紀錄翻拍照片、國泰世華商業銀行帳號0000000000號帳戶之交易明細各1份	全部犯罪事實。

06 二、核被告劉依錚所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之加重
07 詐欺取財罪嫌、組織犯罪防制條例第3條第1項前段之參與犯
08 罪組織、洗錢防制法第2條第2款、第14條第1項之隱匿、掩
09 飾特定犯罪所得去向、所在之洗錢等罪嫌。被告與「劉導」
10 及其他真實姓名年籍不詳之成年男子所屬之詐欺集團成員
11 間，有犯意聯絡及行為分擔，請論以共同正犯。又上開刑法
12 第339條之4第1項第2款之加重詐欺取財、洗錢防制法第14條
13 第1項洗錢、組織犯罪防制條例第3條第1項前段之參與犯罪
14 組織罪嫌間有方法目的之關係，且其間有實行行為局部同一
15 之情形，係以一行為觸犯上開3罪名，請依刑法第55條論以
16 想像競合犯，從一重即刑法第339條之4第1項第2款之三人以
17 上共犯詐欺取財罪處斷。被告所為如附表所示之犯行，犯意
18 各別，行為亦殊，請予分論併罰。未扣案之犯罪所得，請依
19 法宣告沒收或追徵其價額。

20 三、依刑事訴訟法第251條第1項提起公訴。

01 此 致
02 臺灣臺中地方法院
03 中 華 民 國 113 年 7 月 18 日
04 檢 察 官 楊順淑

05 本件正本證明與原本無異
06 中 華 民 國 113 年 8 月 9 日
07 書 記 官 任念慈

08 附錄本案所犯法條全文
09 中華民國刑法第339條之4
10 犯第 339 條詐欺罪而有下列情形之一者，處 1 年以上 7 年以
11 下有期徒刑，得併科 1 百萬元以下罰金：
12 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。
13 二、三人以上共同犯之。
14 三、以廣播電視、電子通訊、網際網路或其他媒體等傳播工具，
15 對公眾散布而犯之。
16 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
17 電磁紀錄之方法犯之。

18 前項之未遂犯罰之。
19 組織犯罪防制條例第3條
20 發起、主持、操縱或指揮犯罪組織者，處 3 年以上 10 年以下
21 有期徒刑，得併科新臺幣 1 億元以下罰金；參與者，處 6 月以
22 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
23 與情節輕微者，得減輕或免除其刑。

24 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
25 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
26 者，處 3 年以下有期徒刑，得併科新臺幣 3 百萬元以下罰金：
27 一、出售財產、商業組織之出資或股份或放棄經營權。
28 二、配合辦理都市更新重建之處理程序。
29 三、購買商品或支付勞務報酬。
30 四、履行債務或接受債務協商之內容。
31 前項犯罪組織，不以現存者為必要。

- 01 以第 2 項之行為，為下列行為之一者，亦同：
- 02 一、使人行無義務之事或妨害其行使權利。
- 03 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
- 04 務員解散命令三次以上而不解散。
- 05 第 2 項、前項第 1 款之未遂犯罰之。
- 06 洗錢防制法第14條
- 07 有第二條各款所列洗錢行為者，處 7 年以下有期徒刑，併科新
- 08 臺幣 5 百萬元以下罰金。
- 09 前項之未遂犯罰之。
- 10 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。