臺灣臺中地方法院刑事簡易判決

114年度金簡字第235號

公 訴 人 臺灣臺中地方檢察署檢察官

被 告 陳冠綸

選任辯護人 許子豪律師

上列被告因違反洗錢防制法等案件，經檢察官提起公訴（113年度偵字第47358號），因被告自白犯罪，本院認宜逕以簡易判決處刑如下：

主 文

陳冠綸幫助犯修正前洗錢防制法第十四條第一項之一般洗錢罪，處有期徒刑貳月，併科罰金新臺幣伍仟元，罰金如易服勞役，以新臺幣壹仟元折算壹日。

犯罪事實及理由

一、本案犯罪事實及證據，除檢察官起訴書應更正、補充如下外，其餘均引用檢察官起訴書之記載（如附件一）：

(一)、犯罪事實欄一、第8行「於民國112年12月間某時」應更正為「於民國112年12月27至30日」、第21至22行「於112年12月31日12時21分許、同日12時23分許」應更正為「於112年12月31日12時20分許、同日12時22分許」。

(二)、增列「被告陳冠綸之指認犯罪嫌疑人紀錄表、告訴人宋姿瑩之報案資料即內政部警政署反詐騙諮詢專線紀錄表、臺東縣警察局臺東分局永樂派出所受理詐騙帳戶通報警示簡便格式表、受(處)理案件證明單、受理各類案件紀錄表、被告提出之LINE對話紀錄擷圖、本院調解筆錄、電話紀錄表、轉帳明細擷圖及被告於本院審理時之自白為證據」為證據。

二、論罪科刑

(一)、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。又法律變更之比較，應就與罪刑有關之法

01 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
02 形，依具體個案綜其檢驗結果比較後，整體適用法律。關於
03 舊洗錢法第14條第3項所規定「（洗錢行為）不得科以超過
04 其特定犯罪所定最重本刑之刑」之科刑限制，因本案前置特
05 定不法行為係刑法第339條第1項普通詐欺取財罪，而修正前
06 一般洗錢罪（下稱舊一般洗錢罪）之法定本刑雖為7年以下
07 有期徒刑，但其宣告刑上限受不得逾普通詐欺取財罪最重本
08 刑5年以下有期徒刑之拘束，形式上固與典型變動原法定本
09 刑界限之「處斷刑」概念暨其形成過程未盡相同，然此等對
10 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
11 量刑框架，自應納為新舊法比較事項之列。再者，一般洗錢
12 罪於舊洗錢法第14條第1項之規定為「有第2條各款所列洗錢
13 行為者，處7年以下有期徒刑，併科新臺幣500萬元以下罰
14 金」，新洗錢法第19條第1項後段則規定為「（有第2條各款
15 所列洗錢行為者）其洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1
16 億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5,000萬
17 元以下罰金」，新洗錢法並刪除舊洗錢法第14條第3項之科
18 刑上限規定；至於犯一般洗錢罪之減刑規定，舊洗錢法第16
19 條第2項及新洗錢法第23條第3項之規定，同以被告在偵查及
20 歷次審判中均自白犯罪為前提，修正後之規定並增列「如有
21 所得並自動繳交全部所得財物」等限制要件。（最高法院113
22 年度台上字第2303號判決意旨參照）。次按主刑之重輕，依
23 刑法第33條規定之次序定之。同種之刑，以最高度之較長或
24 較多者為重，刑法第35條第1、2項定有明文。

25 (二)、查本案洗錢之財物未達1億元，且被告陳冠綸於偵查否認犯
26 行，不符合新舊法自白減刑規定，被告所犯幫助洗錢之特定
27 犯罪為詐欺取財罪，依113年7月31日修正前洗錢防制法之規
28 定，其科刑範圍為有期徒刑2月以上、5年以下，依新法之規
29 定，其科刑範圍則為有期徒刑6月以上、5年以下，綜合上開
30 判斷標準，在兼顧被告權利之保障比較結果，新法不會較有
31 利於被告，依上說明，本案關於洗錢防制法之科刑，應依刑

01 法第2條第1項前段規定適用舊法（即行為時之洗錢防制法第
02 14條第1項）。

03 (三)、被告僅提供綁定其玉山商業銀行帳號之淘寶會員帳號（下稱
04 淘寶帳號）及密碼與證人張俊曜，再由證人張俊曜提供與他
05 人作為詐欺取財及一般洗錢犯罪使用，並無證據證明其有參
06 與詐欺取財或一般洗錢之構成要件行為，或有與本案詐欺集
07 團成員有詐欺取財、一般洗錢之犯意聯絡，是被告基於幫助
08 之意思，參與詐欺取財、一般洗錢之構成要件以外之行為，
09 為幫助犯；且被告對於詐欺成員究竟由幾人組成，尚非其所
10 能預見，依罪證有疑利於被告之原則，本院認尚無從遽認被
11 告主觀上係基於幫助三人以上共同詐欺取財之犯意，而為幫
12 助加重詐欺取財犯行。核被告所為，係犯刑法第30條第1項
13 前段、第339條第1項之幫助詐欺取財罪及刑法第30條第1項
14 前段、修正前洗錢防制法第14條第1項之幫助一般洗錢罪。

15 (四)、被告以一提供淘寶帳號及密碼之行為，幫助詐欺正犯詐欺如
16 附件檢察官起訴書所示告訴人宋姿瑩之財物及為一般洗錢等
17 犯行，侵害告訴人之財產法益，係一行為觸犯數罪名，應依
18 刑法第55條規定，從一重之幫助一般洗錢罪處斷。

19 (五)、被告所犯之幫助一般洗錢罪，係以幫助之意思，參與犯罪構
20 成要件以外之行為，為幫助犯，爰依刑法第30條第2項規
21 定，按正犯之刑減輕之。

22 (六)、被告就上開幫助一般洗錢之犯罪事實，於偵查時否認涉犯幫
23 助一般洗錢罪（見偵卷第90頁），無從依修正前洗錢防制法第
24 16條規定減輕其刑，附此說明。

25 三、爰審酌被告任意提供淘寶帳號及密碼供不法犯罪集團使用，
26 雖其未實際參與詐欺取財及一般洗錢犯行，但所為係幫助他
27 人犯罪，致使真正犯罪者得以隱匿其等身分，助長詐欺犯罪
28 猖獗，破壞社會治安及金融秩序，更將造成警察機關查緝犯
29 罪之困難，且使告訴人受有匯入本案帳戶金額之損失，款項
30 遭撥付予代收付機構後復產生遮斷金流而隱匿詐欺犯罪所得
31 去向之結果，使告訴人求償困難，所為實非可取，並考量被

01 告終坦認犯行，業與告訴人達成調解並已全數履行完畢，有
02 本院調解筆錄、電話紀錄表及轉帳明細擷圖附卷可參（見本
03 院金訴卷第112至113頁、第114頁、第116頁），及其自述之
04 智識程度、職業、家庭生活經濟狀況、尚在另案緩刑期間為
05 本案之素行品行（見本院金訴卷第105頁、第13至14頁）等
06 一切情狀，量處如主文所示之刑，並諭知罰金如易服勞役之
07 折算標準，以示懲儆。

08 四、沒收

09 (一)、按沒收適用裁判時之法律，刑法第2條第2項定有明文。查被
10 告行為後，洗錢防制法第18條第1項於113年7月31日修正公
11 布，同年0月0日生效施行，修正後移列條次為第25條第1
12 項，是依刑法第2條第2項之規定，自應適用裁判時即修正後
13 洗錢防制法第25條第1項之規定，先予敘明。

14 (二)、又犯第19條、第20條之罪，洗錢之財物或財產上利益，不問
15 屬於犯罪行為人與否，沒收之，修正後洗錢防制法第25條第
16 1項定有明文，本案就洗錢財物之沒收，固應適用修正後洗
17 錢防制法第25條第1項之規定，然縱為義務沒收，仍不排除
18 刑法第38條之2第2項規定之適用，而可不宣告沒收之（最高
19 法院109年度台上字第191號判決意旨參照）；本案並無證據
20 證明被告確有因幫助詐欺取財及幫助一般洗錢之犯行而有任何
21 犯罪所得，自無犯罪所得應予宣告沒收、追徵之問題。至
22 未扣案如起訴書所示詐欺贓款於匯入被告淘寶帳號交易產生
23 之虛擬帳戶後，業經撥付予代收付機構，非屬被告所有，復
24 無證據證明被告就該等款項具有事實上之管領處分權限，如
25 仍沒收上開財物，顯有過苛之虞，爰依刑法第38條之2第2項
26 規定，不予宣告沒收。又被告交付之淘寶帳戶含密碼等資
27 料，已由詐欺集團成員持用，未據扣案，而該物品可隨時停
28 用，且就沒收制度所欲達成之社會防衛目的亦無助益，不具
29 刑法上之重要性，而無宣告沒收、追徵之必要。

30 五、依刑事訴訟法第449條第2項、第3項、第454條第2項，逕以
31 簡易判決處刑如主文。

01 六、如不服本判決，得自收受送達之日起20日內向本院提出上訴
02 狀，上訴於本院第二審合議庭（須附繕本）

03 本案經檢察官溫雅惠提起公訴，檢察官蔡如琳到庭執行職務。

04 中 華 民 國 114 年 3 月 24 日
05 刑事第十五庭 法 官 張雅涵

06 以上正本證明與原本無異。

07 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，
08 上訴期間之計算，以檢察官收受判決正本之日起算。

09 書記官 黃羽瑤

10 中 華 民 國 114 年 3 月 24 日

11 附錄本案論罪科刑法條

12 中華民國刑法第30條

13 （幫助犯及其處罰）

14 幫助他人實行犯罪行為者，為幫助犯。雖他人不知幫助之情者，
15 亦同。

16 幫助犯之處罰，得按正犯之刑減輕之。

17 中華民國刑法第339條

18 （普通詐欺罪）

19 意圖為自己或第三人不法之所有，以詐術使人將本人或第三人之
20 物交付者，處5年以下有期徒刑、拘役或科或併科50萬元以下罰
21 金。

22 以前項方法得財產上不法之利益或使第三人得之者，亦同。

23 前二項之未遂犯罰之。

24 修正前洗錢防制法第14條。

25 有第二條各款所列洗錢行為者，處七年以下有期徒刑，併科新臺
26 幣五百萬元以下罰金。

27 前項之未遂犯罰之。

28 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。

29 **臺灣臺中地方檢察署檢察官起訴書**

被 告 陳冠綸 男 21歲（民國00年0月0日生）

住○○市○○區○○路0000號

國民身分證統一編號：Z000000000號

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

犯罪事實

一、陳冠綸依一般社會通念，得預見將網路購物平台所開設之會員帳戶提供予他人使用，可能幫助詐欺集團用以詐欺他人並詐得將款項匯入該會員帳戶產生之虛擬帳戶，以此方式掩飾或隱匿他人因犯罪所得之財物，致使被害人及司法機關追查無門，竟仍不違背其本意，基於幫助詐欺取財及幫助洗錢之不確定故意，將其所申辦之淘寶會員帳號「TZ000000000」（下稱淘寶帳號）之帳號及密碼，並綁定名下玉山商業銀行帳號000-0000000000000000號帳戶，於民國112年12月間某時，以月租新臺幣（下同）4,000元至5,000元之代價，以通訊軟體LINE傳送予張俊曜（另行通緝），張俊曜再交予真實姓名、年籍均不詳，LINE暱稱「手機專業完美做單」（後改為「李多匯專招電支/不限銀行」）之詐欺集團成員，輾轉成為詐騙集團成員詐欺取財及洗錢使用之人頭帳戶。嗣該詐欺集團成員，夥同其他詐欺集團成員，共同意圖為自己不法之所有，基於詐欺取財及洗錢之犯意聯絡，向玉山商業銀行取得對應之虛擬帳號000-0000000000000000號帳戶、000-0000000000000000號帳戶，並於112年12月19日前某時，刊登投顧廣告，宋姿瑩觀覽後，加入詐欺集團成員暱稱「Wen Kai」、「林宇豪」為LINE好友，該詐欺集團成員佯稱：使用「FPS交易所」網址，投資虛擬通貨以獲利云云，致宋姿瑩陷於錯誤，並依指示分別於112年12月31日12時21分許、同日12時23分許，匯款2萬元、9998元至上開玉山銀行虛擬帳戶，而掩飾、隱匿詐欺犯罪所得。嗣宋姿瑩發現受騙而報警處理，始循線查獲上情。

01 二、案經宋姿瑩訴由臺東縣警察局臺東分局報告偵辦。

02 證據並所犯法條

03 一、證據清單及待證事實：

04

編號	證據名稱	待證事實
1	被告陳冠綸於警詢及偵查中之供述	被告固坦承提供淘寶帳號之帳號及密碼，並綁定其名下上開玉山銀行帳戶予同案被告張俊曜之事實，惟矢口否認上開詐欺、洗錢犯行，辯稱：伊跟張俊曜是朋友，伊本人沒有使用淘寶，張俊曜說要用來買東西，他會每月給伊4000元至5000元代價，伊至今沒有拿到等語。
2	同案被告張俊曜於警詢之證述	證明將被告之淘寶帳號出租予LINE暱稱「手機專業完美做單」，後改為「李多匯專招電支/不限銀行」之人，並獲得6000元報酬之事實。
3	證人即告訴人宋姿瑩於警詢之指述	證明告訴人被詐騙及匯款至上開玉山銀行虛擬帳戶之事實。
4	被告淘寶帳號之基本資料及訂單明細	證明告訴人被詐騙及匯款至上開玉山銀行虛擬帳戶之事實。

05 二、按行為後法律有變更者，適用行為時之法律，但行為後之法
06 律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法第2
07 條第1項定有明文。查被告行為後，洗錢防制法業經修正，
08 於113年7月31日公布施行，除第6條、第11條之施行日期由
09 行政院定之外，其餘條文自同年8月2日起生效。修正前洗錢

01 防制法第14條第1項係規定：「有第2條各款所列洗錢行為
02 者，處7年以下有期徒刑，併科新臺幣5百萬元以下罰金
03 。」，但受同條第3項之拘束，量刑範圍為2月以上5年以下有
04 期徒刑，另於幫助犯之情形若經減輕後，量刑範圍為1月以
05 上5年以下有期徒刑；修正後洗錢防制法第19條第1項係規
06 定：「有第2條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年以下有
07 期徒刑，併科新臺幣1億元以下罰金。其洗錢之財物或財產
08 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，
09 併科新臺幣5千萬元以下罰金。」，於幫助犯之情形若經減
10 輕後，量刑範圍為3月以上5年以下有期徒刑，經比較新舊
11 法，針對「洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1億元者」
12 部分且為幫助犯，修正前洗錢防制法第14條第1項之法定最
13 輕本刑為1月有期徒刑，應認修正前之洗錢防制法第14條第1
14 項規定較有利於被告，依刑法第2條第1項規定，應適用修正
15 前之洗錢防制法第14條第1項規定。

16 三、核被告所為，係犯刑法第30條第1項、刑法第339條第1項之
17 幫助詐欺取財及刑法第30條第1項、修正前之洗錢防制法第1
18 4條第1項之幫助洗錢等罪嫌。被告涉犯之2罪名，係一行為
19 觸犯數罪名之想像競合犯，請依刑法第55條規定，從一重之
20 幫助洗錢罪處斷。又被告以幫助掩飾、隱匿犯罪所得之意
21 思，參與洗錢構成要件以外之行為，為幫助犯，請審酌依刑
22 法第30條第2項規定，按正犯之刑減輕之。被告之犯罪所
23 得，請依刑法第38條之1第1項前段之規定，宣告沒收，於全
24 部或一部不能沒收或不宜執行沒收，請依同條第3項之規
25 定，追徵其價額。

26 四、依刑事訴訟法第251條第1項提起公訴。

27 此 致

28 臺灣臺中地方法院

29 中 華 民 國 113 年 10 月 15 日

30 檢 察 官 溫雅惠

31 本件正本證明與原本無異

01 中 華 民 國 113 年 10 月 23 日
02 書 記 官 林 閔 照

03 附錄本案所犯法條全文

04 中華民國刑法第30條

05 (幫助犯及其處罰)

06 幫助他人實行犯罪行為者，為幫助犯。雖他人不知幫助之情者，
07 亦同。

08 幫助犯之處罰，得按正犯之刑減輕之。

09 中華民國刑法第339條

10 (普通詐欺罪)

11 意圖為自己或第三人不法之所有，以詐術使人將本人或第三人之
12 物交付者，處 5 年以下有期徒刑、拘役或科或併科 50 萬元以
13 下罰金。

14 以前項方法得財產上不法之利益或使第三人得之者，亦同。

15 前二項之未遂犯罰之。

16 修正前洗錢防制法第14條(113.7.31修正前)

17 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
18 臺幣 5 百萬元以下罰金。

19 前項之未遂犯罰之。

20 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。