

臺灣臺中地方法院刑事判決

115年度審金訴緝字第3號

公 訴 人 臺灣臺中地方檢察署檢察官

被 告 吳金龍

上列被告因詐欺等案件，經檢察官提起公訴（114年度偵字第21476號、114年度偵字第37934號），被告於準備程序進行中就被訴事實為有罪之陳述，經本院聽取當事人意見後，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

A O 4犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年參月。
扣案偽造之「華信商業委託操作資金保管單」（日期民國113年6月18日）壹份沒收，未扣案偽造之「華信國際投資股份有限公司A O 4」工作證壹份沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額。

犯罪事實

一、A O 4於113年6月間透過交友軟體「Sayhi」認識本案詐欺集團成員即帳號暱稱「乖寶寶」（起訴書誤載為「乖乖」，下稱「乖寶寶」）並加之為LINE好友，並加入成員包含通訊軟體LINE帳號暱稱「林倩倩」（下稱「林倩倩」）、暱稱「老馬識途」（下稱「老馬識途」）及其餘真實姓名年籍不詳成年人所組成，以實施詐術為手段，具有持續性及牟利性之結構性詐欺集團犯罪組織（均成年人，下稱本案詐欺集團，A O 4被訴參與犯罪組織部分由本院不另為不受理之諭知，詳後述。另亦無積極證據證明A O 4知悉本案詐欺集團其他成員以網際網路散布而犯詐欺取財犯行，而有犯意聯絡及行為分擔），由其擔任面交取款車手，負責於指定時間、地點，向被害人收取現金，再轉交予擔任收水之人。A O 4、「老馬識途」及本案詐欺集團成員共同意圖為自己不法之所有，基於3人以上共同犯詐欺取財、洗錢、行使偽造私

01 文書、特種文書之犯意聯絡，由本案詐欺集團不詳成員先於
02 附表所示時間，以附表所示詐欺方式對A 0 2施用詐術，並
03 與A 0 2約定於附表所示面交時間、地點面交投資款項。

04 「老馬識途」則於113年6月18日17時37分許前某時傳送QRCO
05 DE予A 0 4，A 0 4即依「老馬識途」指示至不詳便利商店
06 列印「華信商業委託操作資金保管單」、華信國際投資股份
07 有限公司（下稱華信公司）A 0 4工作證各1張，其中「華
08 信商業委託操作資金保管單」上以套印方式偽造「華信國際
09 投資股份有限公司」之印文、華信公司統一發票專用章各1
10 枚，A 0 4再於「華信商業委託操作資金保管單」上填載
11 「113年6月18日」、「肆拾壹萬元整」，並於經辦人欄簽
12 名，代表華信公司經辦人A 0 4向A 0 2收款之意，而偽造
13 特種文書及私文書各1份後，再於約定之時間、地點與A 0
14 2碰面，向A 0 2出示前揭偽造之華信公司工作證，並交付
15 偽造之商業委託操作資金保管單予A 0 2而行使之，致A 0
16 2因而陷於錯誤，而交付現金新臺幣（下同）41萬元予A 0
17 4，足以生損害於A 0 2、華信公司。A 0 4取得款項後，
18 再依「老馬識途」指示至臺中市北屯區松竹路某處，將上開
19 贓款交給「老馬識途」指定之人收取，而掩飾、隱匿犯罪所
20 得之去向及所在。

21 二、案經A 0 2訴由臺中市政府警察局第五分局報請臺灣臺中地
22 方檢察署檢察官偵查起訴。

23 理 由

24 壹、有罪部分：

25 一、被告A 0 4所犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同
26 詐欺取財、修正後洗錢防制法第19條第1項後段之一般洗錢
27 及刑法第216條、第210條之行使偽造私文書、同法第216
28 條、第212條之行使偽造特種文書等罪，均係死刑、無期徒
29 刑、最輕本刑為3年以上有期徒刑以外之罪，渠等於準備程
30 序就前揭被訴事實為有罪之陳述，經告知簡式審判程序之
31 旨，並聽取其與公訴人之意見後，本院裁定進行簡式審判程

01 序，是本件之證據調查，依刑事訴訟法第273條之2規定，不
02 受同法第159條第1項、第161條之2、第161條之3、第163條
03 之1及第164條至第170條規定之限制，合先敘明。

04 二、上開犯罪事實業據被告於警詢、偵訊、本院訊問、準備程序
05 及審理時均坦承不諱（見偵21476卷第82至86、211至212
06 頁、本院審金訴緝卷第46、81、104頁），並經證人即告訴
07 人A O 2於警詢時證述屬實（見偵21476卷第87至94頁），
08 復有附件所載之證據附卷可稽，被告之自白與相關證據均相
09 符合，本件事證明確，被告之犯行均堪認定，應依法論科

10 三、論罪科刑之理由：

11 (一)比較新舊法之說明：

12 1.按行為後法律有變更者，適用行為時之法律。但行為後之
13 法律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法
14 第2條第1項定有明文。次按主刑之重輕，依第33條規定之
15 次序定之；同種之刑，以最高度之較長或較多者為重。最
16 高度相等者，以最低度之較長或較多者為重；刑之重輕，
17 以最重主刑為準，依前2項標準定之，刑法第35條第1項、
18 第2項、第3項前段亦有明定。再按行為後法律有變更，致
19 發生新舊法比較適用者，除易刑處分係刑罰執行問題，及
20 拘束人身自由之保安處分，因與罪刑無關，不必為綜合比
21 較外，比較時應就罪刑有關之共犯、未遂犯、想像競合
22 犯、牽連犯、連續犯、結合犯，以及累犯加重、自首減輕
23 暨其他法定加減原因（如身分加減）與加減例等一切情
24 形，綜其全部罪刑之結果而為比較，並予整體之適用，不
25 能割裂而分別適用有利之條文（最高法院103年度台上字
26 第4418號判決要旨參照）。

27 2.被告所犯加重詐欺取財罪部分：

28 被告行為後，詐欺犯罪危害防制條例於113年7月31日制定
29 公布，除第19條、第20條、第22條、第24條、第39條第2
30 項至第5項及第40條第1項第6款之施行日期由行政院另定
31 之外，其餘條文自同年8月2日起生效施行；詐欺犯罪危害

01 防制條例復於115年1月21日修正公布詐欺犯罪危害防制條
02 例第43條、第44條、第47條規定，自同年1月23日起生效
03 施行。茲就此部分比較新舊法如下：

04 (1)詐欺犯罪危害防制條例第2條第1款第1目規定：「詐欺
05 犯罪，指下列各目之罪：(一)犯刑法第339條之4之罪」，
06 故於該條例生效施行後，犯刑法第339條之4之加重詐欺
07 取財罪，亦同屬該條例所指之詐欺犯罪。惟該條例就單
08 純犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同詐欺取
09 財罪者，並無有關刑罰之特別規定，故此部分行為仍依
10 刑法第339條之4第1項第2款之規定予以論處。

11 (2)115年1月21日修正前詐欺犯罪危害防制條例第43條規
12 定：「犯刑法第339條之4之罪，詐欺獲取之財物或財產
13 上利益達新臺幣500萬元者，處3年以上10年以下有期徒
14 刑，得併科新臺幣3,000萬元以下罰金。因犯罪獲取之
15 財物或財產上利益達新臺幣1億元者，則處5年以上12年
16 以下有期徒刑，得併科新臺幣3億元以下罰金」。修正
17 後詐欺犯罪危害防制條例第43條規定：「犯刑法第339
18 條之4之罪，使人交付之財物或財產上利益達新臺幣100
19 萬元者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣
20 3,000萬元以下罰金。使人交付之財物或財產上利益達
21 新臺幣1,000萬元者，處5年以上12年以下有期徒刑，得
22 併科新臺幣3億元以下罰金。使人交付之財物或財產上
23 利益達新臺幣1億元者，處7年以上有期徒刑，得併科新
24 臺幣五億元以下罰金」。

25 (3)115年1月21日修正前詐欺犯罪危害防制條例第44條第1
26 項規定：「犯刑法第339條之4第1項第2款之罪，有下列
27 情形之一者，依該條項規定加重其刑二分之一：一、並
28 犯同條項第1款、第3款或第4款之一。二、在中華民國
29 領域外以供詐欺犯罪所用之設備，對於中華民國領域內
30 之人犯之」。修正後詐欺犯罪危害防制條例第44條第1
31 項規定：「犯刑法第339條之4第1項第2款之罪，有下列

情形之一者，依該條項規定加重其刑二分之一：一、並犯同條項第1款、第3款或第4款之一。二、在中華民國領域外以供詐欺犯罪所用之設備，對於中華民國領域內之人犯之。三、教唆、幫助或利用未滿十八歲、滿八十歲或非本國籍人士犯罪或與之共同實施犯罪」。

(4)115年1月21日修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條規定：「犯前4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；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共犯者，減輕或免除其刑」。修正後詐欺犯罪危害防制條例第47條第1項規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自白，並於檢察官偵查中首次自白之日起六個月內，支付與被害人達成調解或和解之全部金額者，得減輕其刑」、同條第2項規定：「前項情形，並因而查獲發起、主持、操縱或指揮詐欺犯罪組織之人，或得以扣押該組織所取得全部被害人交付之所有財物或財產上利益者，得減輕或免除其刑」。

(5)經查：

①被告此部分行為係單純犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同詐欺取財罪，且詐欺獲取財物或財產上利益之金額未達100萬元，亦未教唆、幫助或利用未滿18歲、滿80歲或非本國籍人士犯罪或與之共同實施犯罪，是無修正前、後詐欺犯罪危害防制條例第43條、第44條第1項所定情形，應逕適用刑法第339條之4第1項第2款之罪名論處。

②修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條規定，被告於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，即應依修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條前段規定減輕其刑，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，應減輕或免除其刑。修正後詐欺犯罪危害防制條例第47條第1項規定雖刪除「如有所得並自動繳交全部所得財物者」之條件，然增加「於檢察官偵查中首次自白之日起6個月內，支付與被害人達成調解或和解之全部金額」之條件始得依該規定減輕其刑，修正後詐欺犯罪危害防制條例第47條第2項規定亦增加「得以扣押該組織所取得全部被害人交付之所有財物或財產上利益」之條件，且為得減其刑，非必減其刑。被告於偵審均自白加重詐欺犯行，且無犯罪所得（詳後述），被告於114年5月14日檢察官偵查中首次自白之日後，與告訴人達成調解，然尚未依調解內容支付全部金額，則修正後之詐欺犯罪危害防制條例第47條第1項規定，並未較有利於被告，自應適用被告行為時法即115年1月21日修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條前段之規定。又本案並無因被告自白「因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共犯」或「因而查獲發起、主持、操縱或指揮詐欺犯罪組織之人，或得以扣押該組織所取得全部被害人交付之所有財物或財產上利益」之情事，故無修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條後段、修正後詐欺犯罪危害防制條例第47條第2項減刑規定之適用，不生新舊法比較問題。

3. 被告所犯一般洗錢罪部分：

被告行為後，洗錢防制法於113年7月31日修正公布，除第6條、第11條之施行日期由行政院另定之外，其餘條文自同年8月2日起生效施行。茲就此部分比較新舊法如下：

(1)按考諸司法實務見解演進，在刑法典從暫行新刑律過渡至舊刑法之期間，行為後法律變更之新舊法律選擇適用，依舊刑法第2條「依裁判時之法律處斷。但犯罪時法律之刑較輕者，適用較輕之刑」之規定，乃依新法論

罪，所從輕科刑者暨其比較基準，僅指「刑」而言，實務運作係將罪與刑之法律條文割裂適用，此觀本院於彼時所著18年上字第769號、18年上字第990號、19年上字第1075號、19年上字第1778號、19年非字第40號、19年非字第150號及21年非字第22號等諸原判例意旨即明。迨新刑法公布第2條「行為後法律有變更者，適用裁判時之法律。但裁判前之法律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律」之規定，因應上述法律遞嬗暨其規定之差異，本院相繼乃有24年上字第4634號、27年上字第2615號及29年上字第525號等原判例揭闡略以：新、舊刑法關於刑之規定，雖同採從輕主義，然舊刑法第2條但書，係適用較輕之「刑」，新刑法第2條第1項但書，係適用最有利於行為人之「法律」，既曰法律，自較刑之範圍為廣，比較時應就罪刑有關之共犯、未遂犯、連續犯、牽連犯、結合犯以及累犯加重、自首減輕、暨其他法定加減原因、與加減例等一切情形，綜其全部之結果，而為比較，再適用有利於行為人之整個法律處斷，不能割裂而分別適用有利之條文，以紊系統等旨，斯即所謂不同法律應就關聯條文綜合比較後整體適用，不得任意予以割裂之見解，實有其法制背景之脈絡可資尋繹與依循；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形，依具體個案綜其檢驗結果比較後，整體適用法律。關於舊洗錢法第14條第3項所規定「（洗錢行為）不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」之科刑限制，因本案前置特定不法行為係刑法第339條第1項普通詐欺取財罪，而修正前一般洗錢罪（下稱舊一般洗錢罪）之法定本刑雖為7年以下有期徒刑，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刑界限之「處斷刑」概念暨其形成過程未盡相同，然此等對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量刑框架，自應納為新舊法比較事項之列，最高法院113年度台上字第2303號判決要旨參照。

- (2)修正前洗錢防制法第2條第2款規定：「本法所稱洗錢，指下列行為：二、掩飾或隱匿特定犯罪所得之本質、來源、去向、所在、所有權、處分權或其他權益者」；修正後洗錢防制法第2條第1款則規定：「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」。
- (3)修正前洗錢防制法第14條第1項、第3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」、「前2項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」，又斯時刑法第339條之4第1項第2款規定：「犯第339條詐欺罪而有下列情形之一者，處1年以上7年以下有期徒刑，得併科100萬元以下罰金：二、三人以上共同犯之」；修正後洗錢防制法第19條第1項則規定：「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」，併刪除修正前洗錢防制法第14條第3項之規定。
- (4)修正前洗錢防制法第16條第2項規定：「犯前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減輕其刑」；修正後洗錢防制法第23條第3項則規定：「犯前4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；並因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部洗錢之財物或財產上利益，或查獲其他正犯或共犯者，減輕或免除其刑」。

01 (5)觀諸本案之犯罪情節及被告於偵審時之態度：被告本案
02 洗錢之財物或財產上利益未達1億元，且被告於本案偵
03 查、本院準備及審理程序中均自白犯行，本案並無證據
04 足認被告本案有獲取犯罪所得。是依113年7月31日修正
05 前洗錢防制法第16條第2項、修正後洗錢防制法第23條
06 第3項之規定，均得減刑。依被告行為時即修正前洗錢
07 防制法規定，該法第14條第1項之法定最低度刑（徒刑
08 部分）為有期徒刑2月、最高度刑（徒刑部分）為有期
09 徒刑7年，再依修正前洗錢防制法第16條第2項規定必減
10 輕其刑後，徒刑部分之宣告刑範圍為有期徒刑2月未滿
11 至6年11月，修正後洗錢防制法第19條第1項後段之法定
12 最低度刑（徒刑部分）為有期徒刑6月、最高度刑（徒
13 刑部分）為有期徒刑5年，再依修正後洗錢防制法第23
14 條第3項前段規定減輕其刑，徒刑部分之處斷刑範圍為
15 有期徒刑3月至4年11月。是經兩者比較結果，應以修正
16 後洗錢防制法規定對被告較為有利，依刑法第2條第1項
17 但書規定，此部分即應適用裁判時即修正後洗錢防制法
18 規定論處。

19 (二)按共同正犯之成立，祇須具有犯意之聯絡及行為之分擔，既
20 不問犯罪動機起於何人，亦不必每一階段犯行，均須參與，
21 若共同實施犯罪行為之人，在共同意思範圍內，各自分擔犯
22 罪行為之一部，相互利用他人之行為，以達其犯罪之目的，
23 其成立不以全體均參與實施犯罪構成要件之行為為要件；參
24 與犯罪構成要件之行為者，固為共同正犯；以自己共同犯罪
25 之意思，參與犯罪構成要件以外之行為，或以自己共同犯罪
26 之意思，事前同謀，而由其中一部分人實行犯罪之行為者，
27 亦均應認為共同正犯，使之對於全部行為所發生之結果，負
28 其責任。另共同正犯之意思聯絡，原不以數人間直接發生者
29 為限，若有間接之聯絡者，亦包括在內，如甲分別邀約乙、
30 丙犯罪，雖乙、丙間彼此並無直接之聯絡，亦無礙於其為共
31 同正犯之成立（最高法院34年度上字第862號、73年度台上

字第1886號、77年台上字第2135號、92年度台上字第2824號刑事判決意旨參照)。參以目前詐欺集團之犯罪型態，自架設跨國遠端遙控電話語音託撥及網路約定轉帳之國際詐騙電話機房平台，至刊登廣告、撥打電話實施詐騙、偽造文書及特種文書、取贓分贓等階段，乃係需由多人縝密分工方能完成之集團性犯罪。查被告加入本案詐欺集團，負責擔任俗稱「車手」收取款項之工作，再將款項轉交給詐欺集團成員，被告雖未自始至終參與各階段之犯行，但主觀上對該詐欺集團呈現細密之多人分工模式及彼此扮演不同角色、分擔相異工作等節，顯已有所預見，且其所參與者既係本件整體詐欺取財犯罪計畫不可或缺之重要環節，而被告與上開詐欺集團成員間，在合同意思範圍內，各自分擔本件犯罪行為之一部，彼此相互利用他人之行為，最終共同達成其等詐欺取財犯罪之目的，依前揭說明，被告自應就本件詐欺集團詐欺取財犯行所發生之結果，同負全責。又除被告外，尚有「乖寶寶」、「林倩倩」、「老馬識途」及本案詐欺集團其餘成員參與本案犯行，是被告所屬之詐欺集團成員至少為3人以上無訛。

(三)核被告所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同犯詐欺取財罪、修正後洗錢防制法第19條第1項後段之洗錢之財物或財產上利益未達1億元之洗錢罪，及刑法第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。

(四)被告偽造印文之行為，為偽造私文書之部分行為，而偽造私文書、特種文書後復持以行使，偽造私文書、特種文書之低度行為，分別為其後行使之高度行為所吸收，均不另論罪。

(五)被告與「乖寶寶」、「林倩倩」、「老馬識途」及本案詐欺集團不詳成員就上開犯行，有犯意聯絡及行為分擔，為共同正犯。

(六)被告所犯三人以上共同犯詐欺取財罪、一般洗錢罪、行使偽造特種文書、行使偽造私文書，具有行為局部之同一性，在

01 法律上應評價為一行為較為合理，認係一行為觸犯數罪名之
02 想像競合犯，應依刑法第55條規定，從一重論以三人以上共
03 同詐欺取財罪處斷。

04 (七)刑之減輕事由：

05 1.被告於警詢、偵訊及本院審理時均自白加重詐欺犯行，被
06 告並未獲取犯罪所得，業據被告陳述在卷（見本院審金訴
07 緝卷第81頁），本案復無證據證明被告確有因本案犯行取
08 得犯罪所得，爰依修正前詐欺犯罪危害防制條例第47條前
09 段減輕其刑。又本案並無因被告自白而使司法警察機關或
10 檢察官得以扣押全部犯罪所得，或查獲發起、主持、操縱
11 或指揮詐欺犯罪組織之人，亦無因而查獲發起、主持、操
12 縱或指揮詐欺犯罪組織之人，或得以扣押該組織所取得全
13 部被害人交付之所有財物或財產上利益之情事，自無修正
14 前詐欺犯罪危害防制條例第47條後段、修正後詐欺犯罪危
15 害防制條例第47條第2項減刑寬典之適用。

16 2.按想像競合犯係一行為觸犯數罪名，行為人犯罪行為侵害
17 數法益皆成立犯罪，僅因法律規定從一重處斷科刑，而成
18 為科刑一罪，自應對行為人所犯各罪均予適度評價，始能
19 對法益侵害為正當維護。故法院於決定想像競合犯之處斷
20 刑時，雖以其中最重罪名之法定刑為裁量之準據，惟具體
21 形成宣告刑時，亦應將輕罪之刑罰合併評價。基此，除非
22 輕罪中最輕本刑有較重於重罪之最輕本刑，而應適用刑法
23 第55條但書規定重罪科刑之封鎖作用，須以輕罪之最輕本
24 刑形成處斷刑之情形外，若輕罪之減輕其刑事由未形成處
25 斷刑之外部界限，自得將之移入刑法第57條或第59條之科
26 刑審酌事項內，列為是否酌量從輕量刑之考量因子（最高
27 法院111年度台上字第1283號判決意旨參照）。經查，被
28 告於偵查及本院審理時均自白一般洗錢罪之犯行，本案並
29 無證據足認被告本案有獲取犯罪所得，故被告符合前開自
30 白減刑要件，是就被告所犯一般洗錢罪，原應依修正後洗
31 錢防制法第23條第3項規定予以減輕其刑，惟依前揭罪數

說明，被告就本案所涉犯行係從一重論處加重詐欺取財罪，雖無從依上開規定減輕其刑，然本院於依照刑法第57條量刑時仍會一併審酌上情。

(八)本院審酌被告前有竊盜前科，有其法院前案紀錄表在卷可稽（見本院審金訴卷第43至44頁），素行難認良好，被告正值青壯年，非無謀生能力，不思循正當途徑獲取財物，竟為貪圖輕易獲得金錢，滿足一己物慾，而加入詐欺集團擔任車手，危害社會治安及人際信任，除使檢警追查困難外，亦使告訴人無從追回被害款項，對告訴人造成之財產損害非輕，所為實值非難；兼衡被告所詐得之款項、被告犯後於偵查及本院審理時均坦承犯行，符合洗錢防制法第23第3項減刑規定之要件，雖與告訴人達成調解，有本院調解筆錄附卷可考（見本院審金訴緝卷第109至110頁），然尚未依調解筆錄賠償告訴人損失之犯後態度，暨被告自陳之教育程度、從業及家庭經濟生活狀況（見本院審金訴緝卷第105頁）等一切情狀，量處如主文所示之刑。又按刑法第55條規定：「一行為而觸犯數罪名者，從一重處斷。但不得科以較輕罪名所定最輕本刑以下之刑。」該但書規定即為學理上所稱想像競合之「輕罪釐清作用」（或稱想像競合之「輕罪封鎖作用」）。係提供想像競合犯從一重處斷外，亦可擴大將輕罪相對較重之「最輕本刑」作為形成宣告刑之依據。該條前段所規定之從一重處斷，係指行為人所侵害之數法益皆成立犯罪，然在處斷上，將重罪、輕罪之法定刑比較後，原則上從一較重罪之「法定刑」處斷，遇有重罪之法定最輕本刑比輕罪之法定最輕本刑為輕時，該輕罪釐清作用即結合以「輕罪之法定最輕本刑」為具體科刑之依據（學理上稱為結合原則），提供法院於科刑時，可量處僅規定於輕罪「較重法定最輕本刑」（包括輕罪較重之併科罰金刑）之法律效果，不致於評價不足。故法院經整體觀察後，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，最高法院111年度台上字第977號判決要旨可資參照。本案被告所犯上開加重詐欺取財罪及一般洗錢罪，為想像競合犯，依刑法第55條規定，應從一重之加重詐欺取財罪處斷，本院審酌被告於本案係擔任取款之角色，並非直接參與對被害人施以詐術之行為，犯罪情節較為輕微，且本院科處被告如主文所示之有期徒刑，經整體評價認並未較輕罪之「法定最輕徒刑及併科罰金」為低，顯然已充分評價行為之不法及罪責內涵，故本院未併予宣告輕罪之「併科罰金刑」，並未悖於罪刑相當原則，自無併予宣告輕罪即洗錢罪之罰金刑之必要，附此敘明。

(九)沒收部分：

1.按沒收、非拘束人身自由之保安處分適用裁判時之法律，刑法第2條第2項定有明文。查被告等行為後，洗錢防制法第18條第1項有關沒收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1項規定，並增訂詐欺犯罪危害防制條例，均於113年7月31日公布，同年0月0日生效施行，自應適用裁判時即修正後之現行洗錢防制法第25條第1項、詐欺犯罪危害防制條例第48條關於沒收之規定。次按刑法關於「犯罪所得」之沒收，新增第38條之1：

「（第1項）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。（第2項）犯罪行為人以外之自然人、法人或非法人團體，因下列情形之一取得犯罪所得者，亦同：一、明知他人違法行為而取得。二、因他人違法行為而無償或以顯不相當之對價取得。三、犯罪行為人為他人實行違法行為，他人因而取得。（第3項）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。（第4項）第一項及第二項之犯罪所得，包括違法行為所得、其變得之物或財產上利益及其孳息。（第5項）犯罪所得已實際合法發還被害人者，不予宣告沒收或追徵。」規定，考其立法理由略謂：「依實務多數見

01 解，基於徹底剝奪犯罪所得，以根絕犯罪誘因之意旨，不
02 問成本、利潤，均應沒收」等旨，蓋以犯罪所得本非屬犯
03 罪行為人之正當財產權，法理上本不在其財產權保障範
04 圍，自應予以剝奪，從而，刑法及相關法令基於不正利益
05 不應歸於犯罪行為人所有之原則，就犯罪所得之物設有沒
06 收、追徵或發還被害人等規定，且無扣除成本之概念，此
07 乃因犯罪行為人於犯罪過程中所使用之物力，或係供犯罪
08 所用之物，或為完成犯罪之手段，均屬犯罪行為之一部，
09 並為刑罰之對象，所取得之財物亦係犯罪行為人之不法所
10 得，致無所謂成本可言，亦即，在犯罪所得之計算上，係
11 以該犯罪破壞法秩序之範圍論之，犯罪者所投入之成本、
12 費用等，為其犯罪行為之一部，自無合法化而予以扣除之
13 可言(最高法院106年度台上字第770號判決意旨參照)。

- 14 2.另按洗錢防制法第25條第1項規定：「犯第十九條、第二
15 十條之罪，洗錢之財物或財產上利益，不問屬於犯罪行為
16 人與否，沒收之。」詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項
17 規定：「犯詐欺犯罪，其供犯罪所用之物，不問屬於犯罪
18 行為人與否，均沒收之。」且按從刑法第38之2規定「宣
19 告前二條之沒收或追徵，有過苛之虞、欠缺刑法上之重要
20 性、犯罪所得價值低微，或為維持受宣告人生活條件之必
21 要者，得不宣告或酌減之。」以觀，所稱「宣告『前二
22 條』之沒收或追徵」，自包括依同法第38條第2項暨第3項
23 及第38條之1第1項（以上均含各該項之但書）暨第2項等
24 規定之情形，是縱屬義務沒收，仍不排除同法第38條之2
25 第2項規定之適用，而可不宣告沒收或予以酌減之。故
26 而，「不問屬於犯罪行為人（犯人）與否，沒收之」之
27 「絕對義務沒收」，雖仍係強制適用，而非裁量適用，然
28 其嚴格性已趨和緩；刑法沒收新制係基於任何人都不得保
29 有犯罪所得之原則，而其目的在於剝奪犯罪行為人之犯罪
30 所得，使其不能坐享犯罪成果，以杜絕犯罪誘因，性質上
31 屬於類似不當得利之衡平措施，為獨立於刑罰之外之法律

效果，僅須違法行為該當即可，並不以犯罪行為經定罪為必要，亦與犯罪情節重大與否無關。又倘沒收全部犯罪（物）所得，有過苛之特別情況，得依刑法第38條之2第2項「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。」之規定，以為調劑。其適用對象包含犯罪物沒收及其追徵、利得沒收及其追徵，且無論義務沒收或裁量沒收均有其適用，最高法院109年度台上字第191號、110年度台上字第4525號判決要旨可資參照。從而，洗錢防制法第25條第1項固為義務沒收之規定，仍未排除刑法第38條之2第2項規定之適用。又按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之；前2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，刑法第38條之1第1項前段、第3項定有明文。至犯罪所得之沒收或追徵，在於剝奪犯罪行為人之實際犯罪所得，使其不能坐享犯罪之成果，以杜絕犯罪誘因，性質上屬類似不當得利之衡平措施。苟無犯罪所得，自不生利得剝奪之問題。2人以上共同犯罪，關於犯罪所得之沒收或追徵，倘個別成員並無犯罪所得，且與其他成員對於所得亦無事實上之共同處分權時，即無「利得」可資剝奪，故共同正犯所得之沒收或追徵，應就各人所分得者為之。又所謂各人「所分得」之數，係指各人「對犯罪所得有事實上之處分權限」者而言。各共同正犯有無犯罪所得、所得多寡，事實審法院應視具體個案之實際情形，綜合卷證資料及調查結果，依自由證明程序釋明其合理之依據而為認定（最高法院107年度台上字第2491號判決意旨參照）。

- 3.扣案偽造之「華信商業委託操作資金保管單」（日期113年6月18日）、未扣案偽造之「華信國際投資股份有限公司A04」工作證各1份，為供被告詐欺犯罪所用之物，應依詐欺犯罪防制條例第48條第1項宣告沒收，前揭未扣案之物品，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追

徵其價額。至商業委託操作資金保管單上偽造之印文，固應依刑法第219條規定宣告沒收，然上開應予沒收之印文已因諭知沒收前揭文件而包括其內，自無庸重複再為沒收之諭知，附此敘明。

4.被告於本案犯行擔任車手工作，尚未獲取報酬，業據被告供述在卷（見本院審金訴緝卷第81頁），本案復無證據證明被告業已因本案犯行獲取報酬，爰不另為沒收之諭知。

5.被告本案犯行洗錢之財物並未扣案，然該等款項業經被告交予本案詐欺集團成員，依卷存相關事證，無從認定該款項仍在被告掌控之中，如再對被告宣告沒收上開洗錢之財物款項，顯有過苛之虞，爰不另為沒收之諭知。

貳、不另為不受理部分：

一、公訴意旨略以：被告就起訴書犯罪事實欄一之行為同時涉犯組織犯罪防制條例第3條第1項後段之參與組織犯罪等語。

二、按倘係案件應為免訴或不受理諭知判決（含一部事實不另為免訴或不受理諭知之情形）時，因屬訴訟條件欠缺之程序判決，與被告已為之有罪陳述，並無衝突，且與犯罪事實之認定無關，而與簡式審判僅在放寬證據法則並簡化證據調查程序，並非免除法院認事用法職責，亦無扞格，更符合簡式審判程序為求訴訟經濟、減少被告訟累之立法意旨，此時法院既係於尊重當事人之程序參與權後，改行簡式審判程序，如檢察官於訴訟程序之進行中，未曾異議，而無公訴權受侵害之疑慮時，縱使法院並未撤銷原裁定，改行通常審判程序，以避免訴訟勞費，仍屬事實審法院程序轉換職權之適法行使，不能指為違法（最高法院111年度台上字第1289號判決意旨參照）。又按加重詐欺罪，係侵害個人財產法益之犯罪，其罪數之計算，核與參與犯罪組織罪之侵害社會法益有所不同，審酌現今詐欺集團之成員皆係為欺罔他人，騙取財物，方參與以詐術為目的之犯罪組織。倘若行為人於參與詐欺犯罪組織之行為繼續中，先後多次為加重詐欺之行為，因參與犯罪組織罪為繼續犯，犯罪一直繼續進行，直至犯罪組

01 織解散，或其脫離犯罪組織時，其犯行始行終結。故該參與
02 犯罪組織與其後之多次加重詐欺之行為皆有所重合，然因行
03 為人僅為一參與犯罪組織行為，侵害一社會法益，屬單純一
04 罪，應僅就「該案中」與參與犯罪組織罪時間較為密切之首
05 次加重詐欺犯行論以參與犯罪組織罪及加重詐欺罪之想像競
06 合犯，而其他之加重詐欺犯行，祇需單獨論罪科刑即可，無
07 需再另論以參與犯罪組織罪，以避免重複評價。是如行為人
08 於參與同一詐欺集團之多次加重詐欺行為，因部分犯行發覺
09 在後或偵查階段之先後不同，肇致起訴後分由不同之法官審
10 理，為裨益法院審理範圍明確、便於事實認定，即應以數案
11 中「最先繫屬於法院之案件」為準，以「該案件」中之「首
12 次」加重詐欺犯行與參與犯罪組織罪論以想像競合。縱該首
13 次犯行非屬事實上之首次，亦因參與犯罪組織之繼續行為，
14 已為該案中之首次犯行所包攝，該參與犯罪組織行為之評價
15 已獲滿足，自不再重複於他次詐欺犯行中再次論罪，俾免於
16 過度評價及悖於一事不再理原則（最高法院109年度台上字
17 第3945號判決意旨參照）。

18 三、觀諸被告法院前案紀錄表，於本案起訴繫屬本院（114年10
19 月7日繫屬）之前，已有臺灣新竹地方檢察署檢察官就被告
20 參與犯罪組織犯行以114年度偵緝字第768號提起公訴，而於
21 114年8月19日繫屬於臺灣新竹地方法院（臺灣新竹地方法院
22 114年度訴字第822號，下稱前案），此有前揭法院前案紀錄
23 表附卷可佐（見本院審金訴卷第43頁），而被告於警詢時陳
24 稱：「林倩倩」介紹我擔任車手，面試時間於113年6月14
25 日，地點在臺中市○○區○○路000號之天閣酒店大廳內，
26 來與我接洽的男生蠻年輕的，要求我寫簡歷給他，之後「老
27 馬識途」說上工時再聽他指示即可，113年6月18日是第一次
28 從事面交取款工作，我曾有在臺中、彰化、鹿港、苗栗、新
29 竹等地收過款項等語明確（見偵21476卷第82至85頁），又
30 稽諸前案起訴書所載被告犯罪行為時點，係於113年6月19日
31 在新竹市北區東大路2段與鐵道路2段路口面交收款等情，亦

有前案起訴書可稽（見本院審金訴卷第89至93頁），對比被告參與「本案」及「前案」詐欺集團所涉詐欺犯行之詐欺手法相同，被告面交取款時間僅相隔1日等節，可認「本案」詐欺集團與「前案」詐欺集團，應屬同一犯罪組織（下稱「老馬識途所屬詐欺集團」），本院又查無證據證明被告曾有脫離該犯罪組織之情形，是以被告於參與「老馬識途所屬詐欺集團」犯罪組織後，先後實行「前案」及「本案」之加重詐欺取財犯行，依最高法院上開法律見解，應以「最先繫屬於法院之案件」之「首次」加重詐欺犯行與參與犯罪組織罪論以想像競合，縱該次犯行非屬事實上之首次，亦因參與犯罪組織之繼續行為，已為該案之加重詐欺犯行所包攝，該參與犯罪組織行為之評價已獲滿足，自不再重複於他次詐欺犯行中再次論罪，俾免於過度評價及悖於一事不再理原則，即無從就其參與組織之繼續行為中違犯之本案犯行，再次論以參與犯罪組織罪，而此部分起訴之程序違背規定，本應為公訴不受理之諭知，惟公訴意旨認被告所犯參與犯罪組織之犯行，與前揭經本院認定有罪部分，具有想像競合犯之裁判上一罪關係，爰不另為公訴不受理之諭知，附此敘明。

據上論斷，應依刑事訴訟法第273條之1、第299條第1項前段，判決如主文。

本案經檢察官蔡雯娟提起公訴，檢察官宋恭良到庭執行職務。

中 華 民 國 115 年 3 月 6 日

刑事第十九庭 法 官 楊欣怡

以上正本證明與原本無異。

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）「切勿逕送上級法院」。

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，上訴期間之計算，以檢察官收受判決正本之日起算。

書記官 吳詩琳

02 附錄論罪科刑法條：

03 刑法第339條之4第1項第2款

04 犯第339條詐欺罪而有下列情形之一者，處1年以上7年以下有期徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

05 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

06 二、三人以上共同犯之。

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

09 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
10 電磁紀錄之方法犯之。

11 前項之未遂犯罰之。

12 刑法第216條

13 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
14 事項或使登載不實事項之規定處斷。

15 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 刑法第210條

20 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
21 期徒刑。

22 洗錢防制法第19條第1項後段

23 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
24 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
25 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
26 以下罰金。

27 前項之未遂犯罰之。

28 附表：

29	30	編	告	詐欺時間、方式	面交時間、地	金 額	車
----	----	---	---	---------	--------	-----	---

01

號	訴人		點	(新臺幣)	手
1	A 0 2	本案詐欺集團不詳成員利用網際網路，在社群網站臉書刊登假投資股票理財廣告訊息，嗣A 0 2於113年3月間瀏覽到上開訊息，與對方聯繫並將之加為好友並加入臉書「超越無限」群組，本案詐欺集團不詳成員即以臉書帳號暱稱「莉莉」、「吳啟銘」向A 0 2訛稱：有一個「長虹計畫」投資、可以至華信國際投資股份有限公司網站申設帳號投資股票獲利，並會派人面收投資款現金等語，致使A 0 2陷於錯誤，而依指示至上開網站申設帳號，並依對方指示相約面交投資款。	113年6月18日17時37分許、臺中市○○區○○路0段000○○號統一超商竹炭門市	41萬元	A 0 4

02

附件：

03

1.員警職務報告書（偵21476卷第71至72頁）

04

2.臺中市政府警察局第五分局松安派出所扣押筆錄（執行時間：

05

113年7月5日19時18分起至同日19時34分止、執行處所：臺中

06

市○○區○○路○段0號(松安派出所)、受執行人：告訴人A

07

0 2)、扣押物品收據、扣押物品目錄表（偵21476卷第107至

08

113頁）

- 01 3.華信公司商業委托操作資金保管單影本2份（偵21476卷第11
02 7、123頁）
- 03 4.被告A O 4提供之LINE對話紀錄截圖（偵21476卷第141至150
04 頁）
- 05 5.告訴人A O 2之報案資料：內政部警政署反詐騙諮詢專線紀錄
06 表、受（處）理案件證明單、受理各類案件紀錄表（偵21476
07 卷第151至155頁）
- 08 6.扣案證物：華信公司商業委托操作資金保管單1張