

臺灣高等法院臺中分院刑事裁定

110年度聲字第2961號

聲 請 人 聚合發建設股份有限公司

聲請人兼 陳世坤
代表人

聲 請 人 陳素娟

祁興國

上列聲請人因違反商業會計法等案件（108年度上訴字第1995號、2014號），聲請發還扣押物，本院裁定如下：

主 文

附表一所示扣押物准予發還陳世坤。

附表二所示扣押物准予發還陳素娟。

附表三所示扣押物准予發還祁興國。

附表四、五所示扣押物准予發還聚合發建設股份有限公司。

理 由

一、聲請意旨略以：臺灣臺中地方檢察署（下稱臺中地檢署）於民國（下同）105年12月8日至聚合發建設股份有限公司（下稱聚合發公司）搜索，將聲請人陳世坤、陳素娟、祁興國等3人所有、併同訴外人同禧育樂股份有限公司（下稱同禧公司）及訴外人江燠庭放置於該處，如附表一至五所示之土地、建物權狀正本一併扣押在案，聲請人等前揭土地、建物業經110年度聲字第3號裁定解除扣押返還聲請人確定在案，因前揭土地、建物權狀聲請人另有其他用途所需文件，該土

01 地、建物亦無遭法院限制登記處分且與本案毫無關聯，並非
02 與犯罪有關之證據，更非本件供犯罪所用、犯罪預備、犯罪
03 所生之物，亦非違禁物，依法非屬得扣押之物，乃依刑法第
04 38條第1項、第2項、刑事訴訟法第133條第1項、第142條第1
05 項之規定，聲請發還聲請人等語。

06 二、按可為證據或得沒收之物，得扣押之；扣押物若無留存之必
07 要者，不待案件終結，應以法院之裁定或檢察官命令發還
08 之；扣押物因所有人、持有人或保管人之請求，得命其負保
09 管之責，暫行發還；扣押物未經諭知沒收者，應即發還；但
10 上訴期間內或上訴中遇有必要情形，得繼續扣押之。刑事訴
11 訟法第133條第1項、第142條、第317條分別定有明文。所謂
12 扣押物無留存之必要者，乃指非得沒收之物，且又無留作證
13 據之必要者，得依上開規定發還。該等扣押物有無留存之必
14 要，並不以係得沒收之物為限，且有無繼續扣押必要，應由
15 事實審法院依案件發展、事實調查，予以審酌。

16 三、經查：

17 (一)、聲請人等因違反商業會計法等案件，經法務部調查局中部地
18 區機動工作站於105年12月8日執行搜索（臺灣臺中地方法院
19 105年度聲搜字第2405號），在臺中市○○區○○路0段000
20 號15樓之3、之5、之6、之7扣得如附表一至五所示之物，有
21 搜索暨扣押筆錄、扣押物品目錄表、扣押物品清單可稽（10
22 5年度偵字第31207號卷二第40頁至第48頁）。又按，扣押物
23 除宣告沒收之物外，應發還於權利人。所謂權利人即扣押物
24 之應受發還人，固指扣押物之所有人，及扣押時所取自之該
25 物持有人，或保管人而言。此於所有人與持有人或保管人相
26 競合之情形，固無不同，但所有人與持有人或保管人分屬不
27 同一人時，則應發還其所有人，是附表一至三所示所有權狀
28 部當屬權狀上載明之權利人所有，應准予發還權利人即聲請
29 人陳世坤、陳素娟、祁興國。

30 (二)、再者，附表四所扣押之同禧公司土地權狀及附表五所扣押之
31 江燠庭臺北市○○區○○○○段000000000地號土地所有權

狀，均係法務部調查局中部地區機動工作站於105年12月8日在聚合發公司內所扣押，而同禧公司係由股東江燠庭、駱白珠、徐大維等多人自行出資持有股份，嗣出售部分股份予黃紀元、陳世坤、祁興國等個人，且聲請人陳世坤為聚合發公司之代表人外，同時身兼坤悅建設公司、聚遠建設公司、同禧公司等多家公司之負責人或股東，並統一由聚合發公司受託代為保管多家公司相關之資料；又江燠庭曾於109年11月5日於本院審理時，以證人身分證稱，其為聚遠建設之股東，為公司營運之便，故將存摺等相關資料放置於聚合發公司，由聚合發公司的助理來協助辦理等語，是聲請人陳世坤以各該公司、組織負責人或股東身分管理財務，再委由聚公發公司財會人員保管相關帳戶及資料，此為本院108年度上訴字第1995、2014號判決所是認，附表編號四、五所示之物既由聚合發公司持有、保管，應足認為均有經所有權人之同意，而具有持有保管之合法權力，爰就附表四、五所示之扣押物，准予發還聲請人聚合發公司。

(三)、本件違反商業會計法等案件經本院於110年10月28日以108年度上訴字第1995、2014號判決將聲請人陳世坤、陳素娟、祁興國等於原判決所犯違反商業會計法及稅捐稽徵法部分撤銷，改判處聲請人陳世坤、陳素娟、祁興國等此部分均無罪，上開扣押之所有權狀既非證明本案犯罪事實之必要證據，亦非違禁物、供本案犯罪所用、犯罪預備之物、犯罪所生之物或犯罪所得，原審及本院亦均未就上開扣押物宣告沒收，揆諸前揭說明，應無留存之必要，從而聲請人等聲請發還，經核於法並無不合，應予准予。

據上論斷，應依刑事訴訟法第142條第1項前段、第220條，裁定如主文。

中	華	民	國	110	年	12	月	1	日
				刑	事	第	十	一	庭
				審	判	長	法	官	張
									意
									聰
									法
									官
									陳
									慧
									珊
									法
									官
									田
									德
									煙

01

02

03

04

05

06

07

5

6

臺中市中山地政事務所	建物所有權狀	台中市○區○○○段000000000○號 地址：台中市○區○○○路000巷0號
臺中市豐原地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○○段000000000地號
臺北市中山地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000地號
臺北市中山地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○街0000號
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○街0巷0號1樓
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000地號
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000地號

附表二：陳素娟 土地/建物權狀一覽表

地政事務所	權狀種類	土地坐落
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市太平地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市太平地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市中正地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市東勢地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段○○○段0000○0000地號
雲林縣西螺地政事務所	土地所有權狀	原：雲林縣○○段000000000地號 重測後：雲林縣○○鎮○○段0000○0000地號
雲林縣西螺地政事務所	土地所有權狀	原：雲林縣○○段000000000地號

01

		重測後：雲林縣○○鎮○○段0000○○0000地號
雲林縣西螺地政事務所	土地所有權狀	原：雲林縣○○段000000000地號 重測後：雲林縣○○鎮○○段0000○○0000地號
雲林縣西螺地政事務所	土地所有權狀	原：雲林縣○○段000000000地號 重測後：雲林縣○○鎮○○段0000○○0000地號

02

03

附表三：祁興國 土地/建物權狀一覽表

地政事務所	權狀種類	土地坐落
臺中市大里地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市大里地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市大里地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○○0000○○0000地號
臺中市大里地政事務所	建物所有權狀	台中市○○區○○段0000○○000○號 地址：台中市○○區○里里○○路○段00號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號
臺中市雅潭地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○○0000地號

9

10

		地址：台中市○○區○村里○○○路000號地下一樓
臺中市豐原地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○村段0000○0000地號
臺中市豐原地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺中市豐原地政事務所	土地所有權狀	台中市○○區○○段0000○0000地號
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街0巷0號
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街00巷00號1樓
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街00巷00號2樓
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街00巷00號3樓
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街00巷00號4樓
臺北市建成地政事務所	建物所有權狀	台北市○○區○○段○○段000000000○號 地址：台北市○○區○○里○○街00巷00號1樓
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○○段0000○0000地號
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○○段0000○0000地號
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○○段0000○0000地號
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○○段0000○0000地號

01

臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○段0000○0000地號
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○段0000○0000地號
彰化縣員林地政事務所	土地所有權狀	彰化縣○○鎮○○段0000○0000地號
彰化縣員林地政事務所	土地所有權狀	彰化縣○○鎮○○段0000○0000地號
彰化縣員林地政事務所	土地所有權狀	彰化縣○○鎮○○段0000○0000地號

02

03

附表四：同禧育樂股份有限公司 土地建物權狀一覽表

地政事務所	權狀種類	土地坐落
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	土地所有權狀	臺中市○○區○○○段0000○0000地號
臺中縣霧峰地政事務所	建築改良物所有權狀	臺中市○○區○○○段000○號
臺中縣霧峰地政事務所	建築改良物所	臺中市○○區○○○段000○號

(續上頁)

01

	有權狀	
--	-----	--

02

附表五：江燠庭 土地權狀一覽表

03

地政事務所	權狀種類	土地坐落
臺北市建成地政事務所	土地所有權狀	台北市○○區○○○○段0000○0000 地號