

臺灣高等法院臺中分院刑事裁定

113年度聲字第584號

聲 請 人

即 被 告 徐美玲

上列聲請人即被告因違反商業會計法等案件，聲請發還扣押物，
本院裁定如下：

主 文

聲請駁回。

理 由

- 一、聲請意旨略以：聲請人即被告徐美玲（下稱聲請人）因本院112年度上訴字第727、728號案件，經扣押聲請人所有如附件之物在案，因已判決確定，附件所示之物未經諭知沒收，依刑事訴訟法第317條規定，爰聲請准予發還等語。
- 二、按扣押物若無留存之必要者，不待案件終結，應以法院之裁定或檢察官命令發還之；扣押物未經諭知沒收者，應即發還，刑事訴訟法第142條第1項、第317條前段固有明文。惟法院審理案件時，扣押物有無繼續扣押必要，雖應由審理法院依案件發展、事實調查，予以審酌。然案件如未繫屬法院，或已脫離法院繫屬，則扣押物有無留存之必要，是否發還，應由執行檢察官依個案具體情形，予以審酌（最高法院97年度台抗字第12號裁定意旨參照）。
- 三、經查：聲請人因違反商業會計法等案件，經臺灣彰化地方法院以107年度金訴字第33號、110年度訴字第928號判處罪刑後，提起上訴，再經本院以112年度上訴字第727、728號判決除緩刑部分撤銷改判外，其餘上訴駁回，業已確定，有臺灣高等法院被告前案紀錄表1份在卷可考。揆諸上開說明，裁判一經確定，該案已自法院脫離繫屬，是關於本案扣押物發還事宜，本院即無從辦理，應由執行檢察官依個案具體情形審酌。另本院受理112年度上訴字第736號被告蔡源瀧違反商業會計法案件（下稱本案），係經原審檢察官於上開案件

原審審理中追加起訴，檢察官亦認扣案如附件所示之物並非本案之扣押物，且認附件所示之物與本案並無關連性，有卷附臺灣高等檢察署臺中檢察分署檢察官113年4月26日陳述意見書可佐。從而，聲請人向本院聲請發還扣押物，於法不合，應予駁回。

四、依刑事訴訟法第220條，裁定如主文。

中 華 民 國 113 年 5 月 7 日
刑事第十一庭 審判長法官 張意聰
法官 林清鈞
法官 蘇品樺

以上正本證明與原本無異。

如不服本裁定，應於收受送達後10日內向本院提出抗告書狀(須附繕本)。

書記官 張捷菡

中 華 民 國 113 年 5 月 7 日

1	宗諭企業有限公司印章	1顆
2	李明展印章	1顆
3	國竣實業有限公司印章	1顆
4	鄒騰源印章	1顆
5	台中市第二信用合作社 存摺(戶名：李明展， 帳號0000000000000000)	1本
6	台中市第二信用合作社 存摺(戶名：宗諭企業 公司，帳號 0000000000000000)	1本
7	台中市第二信用合作社 儲摺(戶名：宗諭企業	1本

	公司，帳號： 0000000000000000)	
8	匯款往來單據	36張
9	宗諭公司收費明細表	1張
10	公司統編資料內容： 宗諭企業公司 00000000、桂蘭國際科 技公司00000000 蓮興興業公司 00000000、營大貿易公 司 三五甲實業公司 00000000、捷創生物科 技公司00000000 新記企業公司 00000000、高樹資材公 司00000000 掏饕公司00000000、美 善公司00000000 致沅貿易公司00000000 韓文賓or林麗雅 寶昇興業公司 00000000、崧源實業公 司00000000 國竣3368、康勝企業公 司00000000 葉揚公司00000000、益 龍塑膠公司00000000 總福塑膠公司 00000000、Z000000000	1張

11	三星牌手機 (00000000000)、序號： 0000000000000000、 0000000000000000	1支
12	呂宗諭私章、黃耀財私章、徐文雄私章、徐慧宜私章、徐雅莉私章、徐新明私章、徐慧宜私章、徐文志私章、徐邱雪梅私章(2顆)、徐美玲私章(3顆)	13顆
13	新台幣(1000元)	13張
14	耳環	2對
15	手鍊	2個
16	項鍊	4個
17	墜子	1個
18	戒子	2個
19	台中松竹郵局郵政存簿1本(戶名：徐美玲，帳號：0000000000000000)、臺灣土地銀行北屯分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：0000000000000000)、臺灣銀行水湳分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：0000000000000000)、	7本

	國泰世華銀行西台中分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：00000000000000)、玉山銀行台中分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：00000000000000)、臺灣企銀西屯分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：00000000000000)、臺中商銀軍功分行存摺1本(戶名：徐美玲，帳號：00000000000000)	
20	台中松竹郵局郵政存簿4本(戶名：徐慧宜，帳號：0000000000000000)、陽信銀行台中分行存摺1本(戶名：徐慧宜，帳號：00000000000000)	5本
21	台中松竹郵局郵政存簿(戶名：闕隆文，帳號：0000000000000000)	1本
22	彰化六信華陽分社存摺(戶名：余文雄，帳號：0000000000000000)	1本
23	烏日郵局郵政存簿(戶名：徐雅莉，帳號0000000000000000)	1本

24	土地所有權狀(所有權人：呂宗諭，坐落：霧峰區霧峰段坑口小段0000-0000、0000-0000地號)	2張
25	租賃契約書(出租人：蔡佩君，承租人：徐美玲，房屋所在地：台中市○○區○○街00巷00號9樓，租期：自105年12月1日起至106年11月30日止，簽約日：105年11月4日)	1本
26	鄒騰源、白明顏土地房地產資料 1. 土地買賣所有權移轉契約書： 買受人：鄒騰源，出賣人：白明顏，土地標示：霧峰區霧峰段霧峰小段21-37地號，買賣價款：41萬7千75元。 2. 建築改良物買賣所有權移轉契約書： 買受人：鄒騰源，出賣人：白明顏，門牌臺中市○○區○○里○○○巷00弄00號，買賣價款：33萬9千5百元。	1袋
27	本票1張(發票人：呂	4張

	宗諭，發票日：101年7月15日，面額60萬元) 協議書1張(協議人：呂宗諭、徐美玲。協議日期：101年9月7日，協議內容：呂宗諭因無法清償借款，讓住房屋予徐美玲) 協議書1張(協議人：呂宗諭、洪金吉。協議日期：無。協議內容：呂宗諭將土地過戶洪金吉後共同開發) 投資契約書1張(投資人：呂東佳，被投資人：呂宗諭、徐美玲，日期：102年10月22日，內容：開發土地投資。)	
28	郭順鐘本票(0000000、0000000) 0. 票號：0000000，面額：23萬6千元，發票日期：102年11月16日 2. 票號：0000000，面額：20萬元，發票日期：102年11月20日	2張
29	花旗銀行營業部支票1張(發票人：林修永，	2張

	票號：00000000，金額：15萬元) 華泰銀行新店分行支票 1張(發票人：林修永， 票號：AB00000000，金 額：10萬8000元)	
30	高雄銀行九如分行支票 (發票人：黃玉智，票 號：AQA00000000，金 額：11萬元)、華泰銀 行南京東路分行支票 (發票人：森鑫科技有 限公司，票號： AB00000000，金額：5萬 2000元)、台北富邦銀 行大同分行支票(發票 人：金碧國際有限公 司，票號： TT00000000，金額：2萬 元)、國泰商銀營業部 支票(發票人：宏燕國 際有限公司，票號： AA00000000，金額：2萬 7000元)、彰化銀行鹽 埕分行支票(發票人： 笙益科技企業有限公 司，票號： CG00000000，金額：21 萬5000元)、彰化銀行 鹽埕分行支票(發票	11張

	人：笙益科技企業有限公司，票號：CG00000000，金額：5萬元)、彰化銀行鹽埕分行支票(發票人：笙益科技企業有限公司，票號：CK00000000，金額：20萬元)、合作金庫銀行昌平分行支票(發票人：榮益有限公司，票號：MV00000000，金額：6萬6000元)、彰化銀行中華路分行支票(發票人：誌瑋企業股份有限公司，票號：PG00000000，金額：15萬元)、上海商銀頂崁簡易分行支票(發票人：張瑞寶，票號：DKA00000000，金額：20萬元)、第一銀行光隆分行支票(發票人：凱洛爾科技有限公司，票號：EB00000000，金額：29萬3000元)	
31	新光銀行員林分行支票影本(發票人：營大貿易有限公司，票號：AA00000000，金額：15	14紙(原10張)

	萬元)、第一銀行台中分行支票影本(發票人：銘夏興業有限公司，票號：GB0000000，金額：24萬7000元)、國泰世華銀行華江分行支票影本(發票人：國豐企業股份有限公司，票號：GC0000000，金額：67萬5000元)、華泰銀行南門分行支票影本(發票人：林修永，無票號，金額：20萬元)、華泰銀行南門簡易分行支票影本(發票人：林修永，無票號，金額：23萬6000元)、華泰銀行新店分行支票影本(發票人：林修永，票號：AB0000000，金額：20萬元)、新光銀行五常分行支票影本(發票人：李衍盛，票號：HC0000000，金額：20萬元)、彰化第六信用合作社華陽分社支票影本(發票人：劉青杉，票號：FD0000000，金額：12	
--	---	--

	萬元)、彰化第六信用合作社華陽分社支票影本(發票人：劉青杉，票號：FD00000000，金額：20萬元)、彰化第六信用合作社華陽分社支票影本(發票人：劉青杉，票號：FD00000000，金額：5萬元)、世華銀行彰化分行支票影本(發票人：劉青杉，票號：XB00000000，金額：11萬元)、世華銀行彰化分行支票影本(發票人：劉青杉，票號：XB00000000，金額：11萬元)、台中銀行大肚分行支票影本(發票人：宗連實業有限公司，票號：DDA00000000，金額：6萬元)、台中銀行大肚分行支票影本(發票人：宗連實業有限公司，票號：DDA00000000，金額：30萬元)	
32	自小客車AYV-9356、引擎號碼4A91S2GU351	1台

33	HTC手機： 0000000000、序號： 0000000000000000	1支
34	豐立環保企業公司卷宗夾	1個
35	義昆實業股份有限公司 卷宗夾	1個
36	應付帳款卷宗夾	1個
37	勞保資料、繳款單收據 卷宗夾	1個
38	新塑有限公司卷宗夾	1個
39	簽收單卷宗夾	1個
40	買賣契約書(黃皮) 買方：許淑芬、賣方： 劉旭昇 買賣標的： 1. 潭子區家興段143地 號土地2/102持分 2. 潭子區家興段179地 號全部 潭子區家興段201建號 全部，建物門牌：台中 市○○區○○○街00巷 00號	1本
41	卷宗夾(粉色)	1個
42	機械買賣合約書等物 (以廣兆士地公司之牛 皮紙包裝)	1包

	買方：裕大國際興業有限公司 賣方：日僑機械有限公司	
43	蘇文光土地所有權狀影本等物(透明L夾包裝)	1包
44	臺中市政府地方稅務局土地增值稅繳款書(繳款義務人：梁金柱)等物(透明L夾包裝)	1包
45	真安實業卷宗夾(黃色)	1包
46	不動產買賣契約書夾(買受人：徐美玲，出賣人：莊子職，標的：臺中市○○區○○段○○○段000000地號土地，價金：700萬元，簽約日：101年10月4日)	1包
47	土地登記謄本夾(透明)(霧峰區霧峰段坑口小段73-678地號土地謄本，所有權人：徐美玲，設定抵押權1200萬元)	1包
48	日僑協議書資料袋	1包
49	匯款往來憑證	1份
50	本票1張(發票人：徐美玲，票號：249192，金	3張

(續上頁)

	額：200萬元 本票1張(發票人：蘇文光，票號：773278，金額：10萬元) 本票1張(發票人：蘇文卷，票號：773279，金額：10萬元)	
51	資料袋(黃色)	1袋
52	車輛鑰匙	1串