

臺灣臺北地方法院刑事判決

110年度訴字第508號

公 訴 人 臺灣臺北地方檢察署檢察官
被 告 向 鄖 傑

選任辯護人 曾伊如律師
陳瑞鴻

選任辯護人 王志超律師
劉書紋律師

被 告 林逸翔

上列被告因詐欺案件，經檢察官提起公訴（107年度偵字第21736號、107年度偵字第21738號），本院判決如下：

主 文

癸○○犯如附表一編號1、2「罪名、宣告刑、及沒收」欄所示之罪，處該欄所示之刑。應執行有期徒刑拾月。

丙○○犯如附表一編號2「罪名、宣告刑、及沒收」欄所示之罪，處該欄所示之刑。

甲○○無罪。

事 實

一、癸○○、丙○○意圖為自己不法之所有，基於3人以上共同詐欺取財之犯意聯絡，與丁○○、庚○○、寅○○（以上3人業經本院於民國110年10月20日另行審結）、蘇彥瑋、柯智忠、劉柏均、蔡浚恒、單康霖、李柏亨、子○○（以上7人不在本件起訴範圍）、王○勝（另行簽結移送少年法庭，不在本件起訴範圍，無證據證明癸○○、丙○○知悉王○勝案發時為未滿18歲之人）共組詐騙集團，由蘇彥瑋為首，招攬丁○○為幹部，負

01 責與蘇彥瑋聯繫，接受蘇彥瑋指示統整發放提款卡與旗下之領
02 款車手，並負責收取車手領取之贓款並發放酬勞，丁○○、癸
03 ○○、柯智忠、劉柏均、蔡浚恒、單康霖、李柏亨等人擔任詐
04 欺集團收簿手等工作，以各種方式不法蒐購人頭帳戶使用，作
05 為詐欺集團隱匿犯罪所得之人頭帳戶使用，癸○○、庚○○擔
06 任車手頭，負責監督、指示或陪同領款車手前往銀行或自動提
07 款機提款並收取贓款，寅○○則負責聯絡車手前往銀行或自動
08 提款機提款，王○勝、子○○、丙○○擔任提款車手，陳建
09 男、陳智豪（以上2人不在本件起訴範圍）、子○○、丙○○
10 則提供其名下所申設如附表一「匯入帳戶」欄所示之銀行帳戶
11 供上開詐欺集團成員使用。嗣蘇彥瑋為首之詐欺集團，先自境
12 外以電話冒用「檢察官」、「警官」（即附表一編號2部分，
13 無證據證明癸○○、丙○○知悉本案詐騙集團成員之詐騙手段
14 為冒用公務員，詳後述）、或被害人之親友（即附表一編號1
15 部分）等名義，於如附表一「詐騙方式」欄所示之時間及方
16 式，撥打電話與如附表一「被害人」欄所示之人，施用詐術致
17 如附表一「被害人」欄所示之人陷於錯誤，而於如附表一「交
18 付款項方式」欄所示時間匯款至如附表一「匯入帳戶」所示之
19 帳戶，再由詐欺集團成員以如附表一「犯罪行為」欄所示之方
20 式提領殆盡（癸○○、丙○○之具體犯行與分工，詳如附表一
21 「犯罪行為」欄所示，就庚○○被訴附表一編號2所示之犯
22 行，業經本院於110年9月7日另行判決免訴）。

23 二、案經戊○○、辰○○訴由高雄市政府警察局湖內分局、臺北市
24 政府警察局文山第一分局報告臺灣臺北地方檢察署（下稱臺北
25 地檢署）偵查起訴。

26 理由

27 甲、有罪部分

28 壹、證據能力

29 一、按被告以外之人於審判外之言詞或書面陳述，除法律有規定者
30 外，不得作為證據，刑事訴訟法第159條第1項定有明文。被告
31 癸○○及其辯護人爭執證人即共同被告甲○○、庚○○、丙○

01 ○於警詢中供述之證據能力，經查：

02 (一)證人即共同被告甲○○、丙○○於警詢中之供述，係被告癸○

03 ○以外之人於審判外之言詞陳述，經查無例外得為證據之情

04 形，依上開規定，對於被告癸○○而言，無證據能力。

05 (二)按被告以外之人於檢察事務官、司法警察官或司法警察調查中

06 所為之陳述，與審判中不符時，其先前之陳述具有較可信之特

07 別情況，且為證明犯罪事實存否所必要者，得為證據，刑事訴

08 訟法第159條之2定有明文。又所謂「前後陳述不符」之要件，

09 應就前後階段之陳述進行整體判斷，以決定其間是否具有實質

10 性差異，惟無須針對全部陳述作比較，陳述之一部分有不符，

11 亦屬之。查證人即同案被告庚○○於第1次警詢時證稱：關於

12 附表一編號2「犯罪行為」欄C部分的款項，係我與被告癸○

13 ○、證人王○勝3人一起開車載被告丙○○去提領，均是提款

14 當天由被告癸○○以微信與被告丙○○聯繫，要求被告丙○○

15 到新北市中和區圓山路，被告癸○○再聯繫我和證人王○勝，

16 由被告癸○○開車會合後前往提款，我與證人王○勝坐後座看

17 守被告丙○○，待證人王○勝領款上車後，再將錢交給被告癸

18 ○○等語（見他卷【本案偵查卷宗簡稱詳附表三】二第12至20

19 頁），證人即同案被告庚○○於本院審理時雖仍證稱有和證人

20 王○勝2人一組，與被告丙○○一起提領附表一編號2「犯罪行

21 為」欄C部分的款項，卻證稱被告癸○○均不在場，只有證人

22 即同案被告庚○○和證人王○勝2人一組行動等語（見本院110

23 年度訴字第508號卷【下稱本院卷】四第237至242頁），可知

24 證人即同案被告庚○○於警詢中有關被告癸○○是否有參與附

25 表一編號2「犯罪行為」欄C部分款項之提領犯行所為陳述，核

26 與本案審理中之證述內容，顯有不符。雖證人即同案被告庚○

27 ○於本院審理中解釋稱：第一次製作警詢筆錄時，未提及被告

28 甲○○，是因為當時筆錄是證人王○勝先做，我是照著證人王

29 ○勝的筆錄做而已，警察要求我照著做就好，我想快點回家等

30 語（見本院卷四第235、247頁），惟觀諸證人王○勝製作第1

31 次警詢筆錄之時間為106年7月4日晚間7時43分許至9時4分許，

01 證人即同案被告庚○○製作第1次警詢筆錄之時間則為106年7
02 月4日晚間7時28分許至8時27分許，有證人王○勝與證人即同
03 案被告庚○○106年7月4日之警詢筆錄第1頁詢問時間之記載在
04 卷可佐（見他卷二第12、49頁），證人即同案被告庚○○早於
05 證人王○勝完成製作警詢筆錄，難認證人即同案被告庚○○有
06 照著證人王○勝警詢證述之內容做出虛偽證述之情。本院審酌
07 證人即同案被告庚○○於本案106年7月4日遭員警拘提查獲
08 時，同日被告癸○○、證人王○勝亦經拘提到案，由員警帶回
09 警察局製作筆錄，應尚無暇衡量利害關係而臨時編纂其原委，
10 且員警係於上開期日先製作證人即同案被告庚○○之警詢筆錄
11 （106年7月4日晚間7時28分許至8時27分許）後，始製作被告
12 癸○○之警詢筆錄，此從被告癸○○警詢筆錄所載之詢問時間
13 為該日夜間9時26分許起至9時34分可資為證（見他卷二第85
14 頁），足徵證人即同案被告庚○○於製作警詢筆錄時，係直接
15 面對警員而為陳述，被告癸○○並未在場，理應較為坦然而無
16 顧忌，相較於在本院審理時已經預見所應證述之事項有所不
17 同，應較不具計劃性、動機性或感情性等變異因素。故核諸上
18 開客觀情狀，復查於警詢過程中並無任何違法取證之情形，自
19 應認證人即同案被告庚○○第1次之警詢筆錄，較具可信之特
20 別情況，且為證明本案犯罪事實存否所必要，符合刑事訴訟法
21 第159條之2規定例外得為證據之情形，對於被告癸○○應具有
22 證據能力。

23 二次按被告以外之人於偵查中向檢察官所為之陳述，除顯有不可
24 信之情況者外，得為證據，刑事訴訟法第159條之1第2項定有
25 明文。被告癸○○及其辯護人爭執證人即共同被告甲○○、庚
26 ○○、丙○○於偵查中未經具結供述之證據能力，惟證人即同
27 案被告庚○○、丙○○於偵訊中之證述均經具結，尚無被告癸
28 ○○所爭執應無證據能力之情形。又刑事訴訟法第158條之3固
29 規定：「證人、鑑定人依法應具結而未具結者，其證言或鑑定
30 意見，不得作為證據」，所謂「依法應具結而未具結者」，係
31 指檢察官或法官依刑事訴訟法第175條之規定，以證人身分傳

01 喚被告以外之人（證人、告發人、告訴人、被害人、共犯或共
02 同被告）到庭作證，或雖非以證人身分傳喚到庭，而於訊問過
03 程中，轉換為證人身分為訊問時，此時其等供述之身為證
04 人，則檢察官、法官自應依本法第186條有關具結之規定，命
05 證人供前或供後具結，其陳述始符合第158之3之規定，而有證
06 據能力。若檢察官或法官非以證人身分傳喚，而以告發人、告
07 訴人、被害人或共犯、共同被告身分傳喚到庭為訊問時，其身
08 分既非證人，即與「依法應具結」之要件不合，縱未命其具
09 結，純屬檢察官調查證據職權之適法行使，當無違法可言，依
10 刑事訴訟法第159條之1第2項之規定，亦得為證據。證人即共
11 同被告甲○○於偵訊中以被告身分向檢察官所為之陳述，因皆
12 係以被告地位為供述，無「依法應具結而未具結者」之問題，
13 應認為有證據能力，該等供述自足作為認定被告癸○○犯罪事
14 實之證據。

15 三、被告以外之人於審判外之陳述，雖不符刑事訴訟法第159條之
16 1、159條之2、159條之3、159條之4等規定，而經當事人於審
17 判程序同意作為證據，法院審酌該言詞陳述或書面陳述作成時
18 之情況，認為適當者，亦得為證據。當事人、代理人或辯護人
19 於法院調查證據時，知有第159條第1項不得為證據之情形，而
20 未於言詞辯論終結前聲明異議者，視為有前項之同意，刑事訴
21 訟法第159條之5定有明文。除上開經被告癸○○及其辯護人爭
22 執證據能力之供述證據外，本案被告癸○○及其辯護人、被告
23 丙○○就下述供述證據方法之證據能力，於言詞辯論終結前均
24 未異議，而經本院審酌各該證據方法之作成時，並無其他不法
25 之情狀，均適宜為本案之證據，依刑事訴訟法第159條之5之規
26 定，有證據能力。

27 四、至於其餘資以認定本案犯罪事實之非供述證據，亦查無違反法
28 定程序取得之情形，依刑事訴訟法第158條之4反面規定，應具
29 證據能力。

30 貳、實體方面

31 一、被告之答辯與辯護人辯護要旨

01 (一)被告癸○○固坦認有參與收購陳建男國泰世華銀行永和分行帳
02 號000000000000帳戶（下稱陳建男國泰世華銀行帳戶）、丙○
03 ○中國信託銀行羅東分行帳號000000000000帳戶（下稱丙○○
04 中國信託帳戶），供本案詐騙集團使用之事實，然辯稱並未參
05 與提領被害人戊○○、辰○○之款項，只有打電話叫被告丙○
06 ○起床去提領款項云云。被告癸○○之辯護人為被告癸○○辯
07 護稱：被告癸○○坦承有收購陳建男國泰世華銀行帳戶、丙○
08 ○中國信託帳戶之犯行，依證人即同案被告寅○○於本院審理
09 中之證述，本案詐騙集團的帳戶介紹人，有擔保帳戶所有人領
10 款以及把款項交回的責任，故證人子○○將附表一編號2「犯
11 罪行為」欄B②提領之款項捲走後，本案詐騙集團之人會找證
12 人即同案被告寅○○負責，因此，被告癸○○為了確認被告丙○
13 ○之款項不會被捲走而聯絡被告丙○○之事，也只是為了帳
14 戶介紹人的責任，並未參與提領款項，另關於附表一編號2
15 「犯罪行為」欄C款項提領時，係被告癸○○或證人即同案被
16 告庚○○開車，證人王○勝和被告丙○○於本院審理中之證述
17 不同，倘為親身見聞，不致搞錯，且被告丙○○於本院審理中
18 也證稱被告癸○○並不是每一次都會出現，提領的錢是交給證
19 人即同案被告庚○○，與證人王○勝於本院審理中證稱錢是交
20 給被告癸○○，亦有差異，證人丙○○於本院審理中之證述也
21 大多表示不記得，但被告丙○○所參與犯行之情節單純，不可
22 能忘記案發時在車上粗略的分工，其證述有相當虛偽的可能
23 性，被告丙○○之警詢筆錄可能已經受到警方的誘導，自不能
24 因為被告丙○○於本院審理時託詞忘記細節，即認其在警詢時
25 之供述可信，證人王○勝於本院審理時證述關於證人子○○就
26 附表一編號2「犯罪行為」欄B提領款項之情形，與證人即同案
27 被告寅○○、證人子○○的證述內容扞格，可知證人王○勝、
28 被告丙○○之證述均不可採，被告癸○○既已作有罪答辯，實
29 無庸就確有分擔之行為再為掩飾，且依證人即同案被告庚○○
30 於本院及偵訊中之證述，可證被告癸○○並無起訴書所稱負責
31 監督、指示或陪同領款車手即被告丙○○前往銀行或自動提款

01 機提領被害人戊○○、辰○○款項之行為云云。
02 (二)被告丙○○辯稱不知道證人即共同被告庚○○、證人王○勝、
03 被告癸○○等人借用其帳戶匯入之款項，係被害人辰○○受詐
04 欺所匯入之款項，且係被強迫提領云云。

05 二、經查：

06 (一)證人即同案被告丁○○、庚○○、寅○○、訴外人蘇彥瑋、證
07 人柯智忠、劉柏均、蔡浚恆、單康霖、李柏亨、子○○、王○
08 勝共組詐騙集團，由蘇彥瑋為首，招攬證人即同案被告丁○○
09 為幹部，負責與蘇彥瑋聯繫，接受蘇彥瑋指示統整發放提款卡
10 與旗下之領款車手，並負責收取車手領取之贓款並發放酬勞，
11 被告癸○○、證人即同案被告丁○○、與證人柯智忠、劉柏
12 均、蔡浚恆、單康霖、李柏亨等人擔任詐欺集團收簿手等工
13 作，以各種方式不法蒐購人頭帳戶使用，作為詐欺集團隱匿犯
14 罪所得之人頭帳戶使用，證人即同案被告庚○○擔任車手頭，
15 負責監督、指示或陪同領款車手前往銀行或自動提款機提款並
16 收取贓款，寅○○則負責聯絡車手前往銀行或自動提款機提
17 款，證人王○勝、子○○擔任提款車手，證人陳建男、陳智
18 豪、子○○、被告丙○○則提供其名下所申設如附表一「匯入
19 帳戶」欄所示之銀行帳戶供上開詐欺集團成員使用。蘇彥瑋指
20 揮被告癸○○收購陳建男國泰世華銀行帳戶，證人陳智豪則於
21 105年7月6日前某時許，在不詳處所，將彰化銀行帳號0000000
22 0000000帳戶（下稱陳智豪彰化銀行帳戶，起訴書誤為000000-
23 0000000帳戶，經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正）
24 之提款卡、存摺及密碼，以8000元之對價，出售其友人即證人
25 李柏亨、單康霖後，再由證人單康霖出售予證人蔡浚恆、劉柏
26 均、柯智忠、證人即同案被告丁○○等人。證人子○○則透過
27 證人即同案被告寅○○之介紹，於105年7月間，加入蘇彥瑋所
28 屬之詐欺集團，並於105年7月6月下旬，在新北市板橋區火車
29 站，將其所有之台新銀行北大分行帳號0000000000000000帳戶
30 （下稱子○○台新帳戶）、中國信託銀行、台灣銀行之帳戶存
31 摺、提款卡、印章及密碼，以8000元代價售予證人即同案被告

01 庚○○，再提供予蘇彥瑋所屬之詐欺集團成員使用，又擔任提
02 款車手，並透過證人即同案被告寅○○與證人即同案被告庚○
03 ○聯繫收款事宜。丙○○則於105年6月中旬，在新北市中和區
04 員山路以3000元代價，將其所申辦之丙○○中國信託帳戶出售
05 予被告癸○○提供本案詐欺集團成員使用。蘇彥瑋所屬之詐欺
06 集團不詳成員先自境外以電話冒用「檢察官」、「警官」（限
07 於附表一編號2部分）、或被害人之親友等名義，於如附表一
08 「詐騙方式」欄所示之時間及方式，撥打電話與如附表一「被
09 害人」欄所示之人，施用詐術致如附表一「被害人」欄所示之
10 人陷於錯誤，而於如附表一「交付款項方式」欄所示時間匯款
11 至如附表一「匯入帳戶」所示之帳戶，蘇彥瑋即指揮證人即同
12 案被告庚○○通知證人王○勝於下列時間持陳建男國泰世華銀
13 行提款卡提領如附表一編號1「犯罪行為」欄所示之款項，並
14 指示證人即同案被告庚○○、被告丙○○、證人子○○、王○
15 勝於附表一編號2「犯罪行為」欄所示時間提領附表一編號2
16 「匯入帳戶」內之詐欺款項，業據被告癸○○、證人即同案被
17 告丁○○、庚○○、寅○○於本院準備程序及審理中坦承不諱
18 （見本院110年度審訴第258號卷【下稱本院審訴卷】一第429
19 至430頁、卷二第128至129頁、本院110年度訴字第508號卷
20 【下稱本院卷】二第215至216、228至229、304至307、卷三第
21 150、164、200頁），核與附表一「相關證據」欄內各證人即
22 同案被告之供述、證人之證述大致相符，並有附表一「相關證
23 據」欄內非供述證據、附表一「帳戶明細」欄、附表一「提領
24 畫面卷頁」欄所示帳戶交易明細、提領畫面翻拍畫面資料在卷
25 可佐，此部分事實已堪認定。

26 (二)被告癸○○有收購陳建男國泰世華銀行帳戶與被告丙○○中國
27 信託帳戶，並受本案詐騙集團成員指揮聯繫證人王○勝提領附
28 表一編號1「犯罪行為」欄所示款項，並參與提領附表一編號2
29 「犯罪行為」欄C被告丙○○提領款項之犯行：

30 1.附表一編號1部分

31 (1)證人王○勝於警詢時證稱：我持陳建男國泰世華銀行帳戶提款

01 卡提領附表一編號1「犯罪行為」欄所示款項，是由被告癸○
02 ○將提款卡透過證人即同案被告庚○○轉交給我，領取款項後
03 我交給證人即同案被告庚○○，由證人即同案被告庚○○轉交
04 給被告癸○○等語（見他卷二第56至57頁）；於本院審理中證
05 稱：有指揮我去領錢的，就是被告癸○○，附表一編號1之告
06 訴人戊○○受騙匯款到陳建男國泰世華帳戶，是被告癸○○交
07 付證人即同案被告庚○○這張提款卡，再由證人即同案被告庚
08 ○○交付我去提款機提領陳建男國泰世華銀行帳戶內之詐騙款
09 項等語（見本院卷四第121、140頁），證稱被告癸○○有透過
10 證人即同案被告庚○○交付提款卡予證人王○勝，證人王○勝
11 提領附表一編號1「犯罪行為」欄所示款項後也是透過證人即
12 同案被告庚○○交回給被告癸○○。

13 (2)證人即同案被告庚○○於警詢中證稱：我與證人王○勝參與本
14 案詐騙集團，是擔任提款車手，證人王○勝都住我家，我們每
15 次提款都一起行動，我們是接受被告癸○○或被告甲○○之指
16 示前往提款，被告癸○○、被告甲○○會交給我們提款卡，指
17 示我們到某地點提款，酬勞大部分是被告癸○○支付的，少數
18 是被告甲○○給付，我不清楚被告甲○○、被告癸○○是如何
19 分工等語（見他卷二第20頁），亦證稱被告癸○○於本案詐騙
20 集團中有參與提款車手指揮聯繫之工作。

21 (3)又被告癸○○於本院準備程序中供陳：本案我有收購陳建男國
22 泰世華銀行帳戶等語（見本院卷二第215頁、卷三第150頁），
23 核與上開證人王○勝證述有透過證人即同案被告庚○○取得被
24 告癸○○所轉交之陳建男國泰世華銀行帳戶提款卡之情形相
25 符，被告癸○○於本院自白其有收購陳建男國泰世華銀行帳戶
26 之犯行，堪信為真。

27 (4)雖被告癸○○辯稱並無聯繫證人王○勝提領款項之犯行，惟證
28 人王○勝、證人即同案被告庚○○均證稱被告癸○○有參與指
29 揮本案詐騙集團車手提領款項之行為，被告癸○○所辯自非可
30 信。又證人即同案被告庚○○於本院審理中證稱：被告癸○○
31 在本案詐騙集團就是當收簿手，拿本子給我而已，跟錢有關係

01 的也會跟被告癸○○碰面，我是說被告甲○○有時候會叫我順
02 便拿錢給誰誰誰，我忘記了，我拿錢給被告癸○○就是賣本子的
03 錢，我只記得這個，其他我忘記了云云（見本院卷四第251
04 頁），對於被告癸○○也有經手本案詐騙集團金錢流向之事，
05 卻只能含糊指證除收簿子以外的錢都忘記了云云，顯然證人即
06 同案被告庚○○於本院審理中證述之可信度堪疑，不足為對被
07 告癸○○有利之認定。被告癸○○與辯護人辯稱依據證人即同
08 案被告庚○○於偵訊及本院審理中之證述，可見被告癸○○並
09 無參與提領附表一編號1「犯罪行為」欄之款項，均非可採。

10 2.附表一編號2部分

11 (1)證人王○勝於警詢時證稱：陳智豪彰化銀行帳戶是我到ATM領
12 款，提款卡是被告癸○○交給證人即同案被告庚○○，證人即
13 同案被告庚○○再給我，被告癸○○也曾經將子○○台新帳戶
14 之提款卡交給我和證人即同案被告庚○○，我提領附表一編號
15 2「犯罪行為」欄C被告丙○○中國信託帳戶內之金錢，是被告
16 癸○○透過微信與被告丙○○聯繫，要求被告丙○○至新北市
17 中和區圓山路，我與證人即同案被告庚○○受被告癸○○指
18 揮，由被告癸○○開車載我們前往與被告丙○○碰面，同車前
19 往領款，我與證人即同案被告庚○○坐在後座看守被告丙○
20 ○，讓被告丙○○進入銀行領款後，將款項交付給被告癸○○
21 點收後，放入證人即同案被告庚○○背包內保管等語（見他卷
22 二第50至56頁）；於本院審理中證稱：我提領附表一編號2
23 「犯罪行為」欄C被告丙○○中國信託帳戶內之金錢，是被告
24 癸○○透過微信與被告丙○○聯繫，要求被告丙○○至新北市
25 中和區圓山路，我與證人即同案被告庚○○受被告癸○○指
26 揮，由被告癸○○或證人即同案被告庚○○開車載我們前往與
27 被告丙○○碰面，同車前往領款，我與證人即同案被告庚○○
28 坐在後座看守被告丙○○，讓被告丙○○進入銀行領款後，將
29 款項交付給被告癸○○點收後，放入證人即同案被告庚○○背
30 包內保管，整體過程是被告癸○○指揮證人即同案被告庚○
31 ○，再由證人即同案被告庚○○指示我，我參與本案詐騙集團

01 所提領的錢，如果被告癸○○在場，就直接交給他，如果被告
02 癸○○不在場，都是交給證人即同案被告庚○○轉交給被告癸
03 ○○，證人即同案被告庚○○告訴我錢會交給被告癸○○，證
04 人即同案被告庚○○都會把錢拿到被告癸○○租屋的地方交給
05 被告癸○○，我會在該租屋處樓下等證人即同案被告庚○○，
06 證人即同案被告庚○○告訴我那就是被告癸○○租屋的地方，
07 那段時間我都跟證人即同案被告庚○○一起住，所以證人即同
08 案被告庚○○知道的消息會告訴我，故我知道指揮我們的人是
09 被告癸○○等語（見本院卷四第102至114頁），指證附表一編
10 號2「犯罪行為」欄C之款項為證人王○勝、被告癸○○、丙○
11 ○2人、證人即同案被告庚○○4人有一同前往提領附表一編號
12 2「犯罪行為」欄C款項之事實。

13 (2)被告丙○○於本院審理中證稱：我將我的帳戶賣給被告癸○
14 ○，被告癸○○是我朋友即蔡政廷的朋友，我提領附表一編號
15 2「犯罪行為」欄C部分之款項，都是被告癸○○或證人即同案
16 被告庚○○跟我聯絡，約定地點集合，每次提款車上都有4個
17 人，包括被告癸○○、證人即同案被告庚○○、證人王○勝和
18 我，開車的人不是證人即同案被告庚○○就是被告癸○○，附
19 表一編號2「犯罪行為」欄C領的錢，我在車上交給被告癸○
20 ○、證人即同案被告庚○○2人，最後證人即同案被告庚○○
21 會收起來等語（見本院卷四第307至310、328至336頁），證稱
22 被告癸○○有參與提領附表一編號2「犯罪行為」欄C款項之犯
23 行。

24 (3)又徵諸被告癸○○於本院準備程序時亦供陳：本案我有收被告
25 丙○○的帳戶等語（見本院審訊卷一第429頁），經核與上開
26 被告丙○○於本院審理中之證述相符，被告癸○○此部分之自
27 白堪信為真。被告丙○○既係將帳戶賣給被告癸○○使用，且
28 證人王○勝、被告丙○○均證稱提領附表一編號2「犯罪行
29 為」欄C款項時，係由被告癸○○與證人即同案被告庚○○、
30 被告丙○○、證人王○勝4人一同前往銀行提領之事實，足見
31 被告癸○○除有向被告丙○○收購丙○○中國信託帳戶外，並

01 有參與附表一編號2「犯罪行為」欄C部分之提款犯行，被告癸
02 ○○辯稱其並無並無參與附表一編號2「犯罪行為」欄C部分的
03 領款行為，自無可信。

04 (4)至於被告癸○○之辯護人雖辯護稱：證人王○勝於本院審理時
05 證述關於附表一編號2「犯罪行為」欄B證人子○○取款之情
06 節，與證人即同案被告寅○○、證人子○○的證述內容扞格，
07 可知證人王○勝於本院審理中之證述不可信云云，惟關於證人
08 子○○所犯附表一編號2「犯罪行為」欄B提領款項之過程，均
09 與被告癸○○直接參與附表一編號2「犯罪行為」欄C提領款項
10 之過程無關，自不得因此即推論證人王○勝就附表一編號2
11 「犯罪行為」欄C款項提領過程之證述，有何不實之處，遑論
12 證人王○勝於本院審理中證稱：被告癸○○聯絡我、證人子○
13 ○、證人即同案被告庚○○3人去提領附表一編號2「犯罪行
14 為」欄B①部分之款項，提款後在車上就交給被告癸○○，附
15 表一編號2「犯罪行為」欄B②部分之款項，則是證人子○○、
16 我、證人即同案被告庚○○、和姓名叫做雲林宏的人在場，後
17 來證人子○○把領到的100萬元捲款跑掉了，證人即同案被告
18 庚○○發現捲款之事馬上打電話給被告癸○○等語（見本院卷
19 四第102至105頁）；證人即同案被告寅○○於本院審理中證
20 稱：我介紹證人子○○與證人即同案被告庚○○認識，至於證
21 人子○○如何交付帳戶之存摺給證人即同案被告庚○○，我不
22 清楚，證人子○○提領附表一編號2「犯罪行為」欄B①之款項
23 時，是有人在微信帳戶通知我聯絡證人子○○，但是到底誰
24 指示我，我不清楚，證人子○○提領附表一編號2「犯罪行
25 為」欄B②之款項後，我跟證人子○○貪心把錢分掉，至於本
26 案詐騙集團內部於發現捲款潛逃之事後，如何找人追討這筆錢
27 的過程我不清楚，本案詐騙集團認為我是介紹人要負責，故證
28 人即同案被告庚○○有把我押走等語（見本院卷四第206至214
29 頁）；證人子○○於本院審理證稱：證人即同案被告寅○○介
30 紹我賣本子給證人即同案被告庚○○，我提領附表一編號2
31 「犯罪行為」欄B①之款項時，除了證人即同案被告庚○○在

01 場外，同車還有2名我不認識的男子，是證人即同案被告寅○
02 ○通知我要去與本案詐騙集團之人碰面，領到錢後我就交給證
03 人即同案被告庚○○他們，我提領附表一編號2「犯罪行為」
04 欄B②之款項時，除了證人即同案被告庚○○外，同車亦有2名
05 男子，後來我領完100萬後，馬上去找證人即同案被告寅○
06 ○，逃離現場等語（見本院卷四第80至85頁），可知關於證人
07 子○○如何提領附表一編號2「犯罪行為」欄B款項之過程，證
08 人王○勝與證人即同案被告寅○○、證人子○○之證述尚無重
09 大歧異，辯護人辯護意旨尚無可採。

10 (5)被告癸○○之辯護人復為被告癸○○辯護稱：被告丙○○於本
11 院審理中曾一度證稱被告癸○○並不是每一次都會出現，而且
12 錢是交給證人即同案被告庚○○云云，與證人王○勝於本院證
13 述被告癸○○本次都同車前往領取附表一編號2「犯罪行為」
14 欄C之款項，且領到的款項是交給被告癸○○等語截然不同，
15 且被告丙○○與證人王○勝就何人開車，2人證述之內容亦有
16 差異，被告丙○○虛偽表示不記得涉案情節，然被告丙○○所
17 參與犯行之情節單純，不可能忘記，故被告丙○○之證述不可
18 信云云，惟被告丙○○於本院係證稱：被告癸○○好像不是每
19 一次都會出現，我忘記了，被告癸○○與證人即同案被告庚○
20 ○好像會交換開車，依照我在警詢時的證述，附表一編號2
21 「犯罪行為」欄C7次領款時被告癸○○都在，且款項我都是交
22 給證人即同案被告庚○○，附表一編號2「犯罪行為」欄C⑥款
23 在我上車時，是被告癸○○主動接過款項，清點完是證人即同
24 案被告庚○○收款等語（見本院卷四第311、321、328至335
25 頁），可知被告丙○○與證人王○勝之證述並無重大之差異，
26 雖然對於究係被告癸○○還是證人即同案被告庚○○開車乙
27 節，不復記憶，但均肯定附表一編號2「犯罪行為」欄C領款時
28 被告癸○○均有同車之行為，且款項係由同車之被告癸○○與
29 證人即同案被告庚○○清點收下，至於何人開車，尚不影響本
30 案被告癸○○是否有參與領款之核心事實，雖然證人丙○○於
31 本院審理中之證述多有表示記憶不清之情，惟本件案發迄今已

01 逾5年，被告丙○○縱使記憶模糊，而無法清楚記憶各次領款
02 時被告癸○○與證人即同案被告庚○○在車上粗略的分工，亦
03 不代表其證述即屬虛偽，且透過提示警詢筆錄喚起被告丙○○
04 之記憶後，被告丙○○於交互詰問之過程中亦未表示於製作警
05 詢筆錄時，有何受到警方誘導之情形，辯護人所辯尚無可採。

06 (6)被告癸○○之辯護人雖為被告癸○○辯護稱：依證人即同案被
07 告寅○○於本院審理中之證述，證人子○○將附表一編號2
08 「犯罪行為」欄B②提領之款項捲走後，本案詐騙集團之人有
09 找證人即同案被告寅○○負責，因此，被告癸○○為了確認被
10 告丙○○之款項不會被捲走而負責聯絡之事，也只是基於被告
11 癸○○僅為收購帳戶介紹人之地位，而非為了參與款項之提領
12 云云，然證人即同案被告寅○○除介紹證人子○○出售帳戶
13 外，尚無參與附表一編號2「犯罪行為」欄C部分提款之犯行，
14 與被告癸○○除了向被告丙○○收購帳戶外，尚有同車參與提
15 款之情形不同，辯護人所辯自無可採。

16 (7)雖證人即同案被告庚○○於本院審理中證稱：被告癸○○在本
17 案詐騙集團就是當收簿手，拿本子給我而已，被告癸○○並未
18 參與附表一編號2「犯罪行為」欄C提領款項之行為，我只有和
19 證人王○勝一組與被告丙○○去提領云云（見本院卷四第241
20 至250頁），然其證述與證人王○勝、被告丙○○之前揭證詞
21 顯有扞格，且證人即同案被告庚○○對於被告癸○○也有經手
22 本案詐騙集團金錢流向之事，僅能含糊指證除收簿子以外的錢
23 都忘記了，已如前述，顯然證人即同案被告庚○○於本院審理
24 中證述之可信度堪疑，不足為對被告癸○○有利之認定。被告
25 癸○○之辯護人所辯，尚非可採。

26 (8)又縱使被告癸○○既已作有罪答辯，就其有參與之取款犯行，
27 再為掩飾，亦可能係為降低其涉案之情節，以爭取量刑之優
28 勢，辯護人辯護稱被告癸○○既已為有罪答辯，實無必要否認
29 所參與提款之犯行云云，自非可採。

30 (三)被告丙○○知悉證人即共同被告庚○○、證人王○勝、被告癸
31 ○○○等人借用其帳戶匯入之款項係被害人受詐欺所匯入之款

01 項，仍提供名下帳戶或受騙款項匯入，並配合提領帳戶款項，
02 有與本案詐騙集團成員有犯意聯絡與行為分擔：

03 1. 證人王○勝於本院審理中證稱：本案被害人辰○○被騙的款
04 項，有匯到被告丙○○的帳戶裡面，我跟被告癸○○、證人即
05 同案被告庚○○一起開車，跟被告丙○○到銀行去提領帳戶裡
06 面的金額，我在跟被告丙○○同車過程當中，我們都知道這個
07 款項是詐騙，是人家受騙匯進去的款項，被告丙○○沒有表示
08 不願意配合提領或是想要離開，就是很順暢的配合我們的指示
09 開車到銀行，然後領了錢就交付給我們，沒有特別反對的表
10 示，也沒有追問這是什麼性質的款項，如果被告丙○○反對，
11 今天不會有這件事情，當時我們同車的目的並非為了看管被告
12 丙○○防止他逃走，而是跟陪同證人子○○領錢的目的的一樣，
13 是因為提領的款項金額比較大，要避免被告丙○○把錢私自拿
14 走而已等語（見本院卷四第140至142頁），證稱被告丙○○知
15 悉當日匯入其帳戶內之款項為詐欺之不法款項，且被告丙○○
16 並無不願意配合提領，受強迫才配合提領之情形。

17 2. 證人即同案被告庚○○於本院審理中證稱：我跟證人王○勝有
18 載著被告丙○○一起去領取附表一編號2「犯罪行為」欄C所示
19 之款項，我有跟被告丙○○提到這是詐騙的錢，被告丙○○知
20 道，因為被告丙○○缺錢，所以他沒有反對的表示，也沒有想
21 要逃離等語（見本院卷四第256至257頁），亦證稱有告知被告
22 丙○○當日匯入其帳戶內之款項為詐欺之不法款項，且被告丙
23 ○○因缺錢而願意配合提領。

24 3. 被告癸○○於本院審理中證稱：我跟被告丙○○收購帳戶時，
25 有告訴他說帳戶是作為詐騙款項匯入使用等語（見本院卷四第
26 355頁），證稱有告知被告丙○○當日匯入其帳戶內之款項為
27 詐欺之不法款項之事實。

28 4. 承前，被告丙○○辯稱不知道證人即共同被告庚○○、證人王
29 ○勝、被告癸○○等人借用其帳戶匯入之款項係被害人辰○○
30 受詐欺所匯入之款項，且係被強迫提領云云，惟證人王○勝、
31 證人即同案被告庚○○、被告癸○○均一致證稱被告丙○○應

01 知悉帳戶內之金錢為詐騙款項，且被告丙○○並未不願配合提
02 領，係因受強迫才配合提領之情，被告丙○○所辯自無可信，
03 被告丙○○與本案詐騙集團成員就附表一編號2之犯行有犯意
04 聯絡與行為分擔，已甚明確。

05 (四)又起訴書犯罪事實欄雖敘及證人即本案詐騙集團成員馮澄宇、
06 林昱傑2人，與本案被告癸○○、丙○○2人共同詐欺部分，惟
07 馮澄宇、林昱傑2人未經本件起訴，且起訴書附表所列犯罪行
08 為欄內，亦未敘及馮澄宇、林昱傑2人參與本件附表一編號1
09 1、2「犯罪行為」欄犯行之情節，是本案並無事證顯示馮澄
10 宇、林昱傑2人與被告癸○○、丙○○2人有共犯3人以上共同
11 冒用政府機關或公務員名義而詐欺取財之罪行，爰不於犯罪行
12 為欄記載馮澄宇、林昱傑2人，併予敘明。

13 (五)綜上，本案事證明確，被告癸○○、丙○○犯行洵堪認定，均
14 依法論科。

15 三、論罪科刑

16 (一)新舊法比較

17 1.關於組織犯罪防制條例部分：

18 (1)被告癸○○、丙○○2人行為後組織犯罪防制條例業於106年4
19 月19日修正公布，並自同年4月21日起生效施行，此次修正就
20 第3條第1項「發起、主持、操縱或指揮犯罪組織者罪」及「參
21 與犯罪組織罪」之構成要件、法定本刑並未修正，惟就「參與
22 犯罪組織罪」為避免情輕法重，乃增訂但書規定「但參與情節
23 輕微者，得減輕或免除其刑」。然此次修正就第2條關於犯罪
24 組織之定義，修正前原規定「本條例所稱犯罪組織，係指三人
25 以上，有內部管理結構，以犯罪為宗旨或以其成員從事犯罪活
26 動，具有集團性、常習性及脅迫性或暴力性之組織」，修正後
27 同條第1項「本條例所稱犯罪組織，係指三人以上，有實施強
28 暴、脅迫、詐術、恐嚇為手段或最重本刑逾五年有期徒刑之刑
29 之罪，所組成具有持續性及牟利性之有結構性組織」，並增列
30 第2項關於結構性組織定義，規定為「前項有結構性組織，指
31 非為立即實施犯罪而隨意組成，不以具有名稱、規約、儀式、

01 固定處所、成員持續參與或分工明確為必要」。嗣組織犯罪防
02 制條例再於107年1月3日修正公布，並於同年月5日施行，而修
03 正前該條例第2條第1、2項規定為「本條例所稱犯罪組織，指
04 三人以上，以實施強暴、脅迫、恐嚇為手段或最重本刑逾五年
05 有期徒刑之刑之罪，所組成具有持續性及牟利性之有結構性組
06 織。前項有結構性組織，指非為立即實施犯罪而隨意組成，不
07 以具有名稱、規約、儀式、固定處所、成員持續參與或分工明
08 確為必要」；修正後同條第1、2項規定則為「本條例所稱犯罪
09 組織，指三人以上，以實施強暴、脅迫、詐術、恐嚇為手段或
10 最重本刑逾五年有期徒刑之刑之罪，所組成具有持續性或牟利
11 性之有結構性組織。前項有結構性組織，指非為立即實施犯罪
12 而隨意組成，不以具有名稱、規約、儀式、固定處所、成員持
13 續參與或分工明確為必要」。從而，107年1月5日修正後組織
14 犯罪防制條例第2條關於犯罪組織之定義，已不限於同時具
15 「持續性」及「牟利性」之有結構性組織為要件，而僅「持續
16 性」或「牟利性」兩者有一構成，即為已足。揆諸上開修法前
17 後規定，修正後規定之犯罪組織，其所從事者已不限於脅迫性
18 或暴力性之犯罪活動，從事牟利性犯罪活動之組織，亦屬該條
19 例所定之犯罪組織，則修正後組織犯罪防制條例擴張犯罪組織
20 適用之範圍，自有新舊法比較適用之問題。經比較新舊法之結
21 果，以修正前組織犯罪防制條例較有利於被告癸○○、丙○○
22 2人，故本案應審酌被告癸○○、丙○○2人之行為是否符合修
23 正前組織犯罪防制條例第3條第1項所定之構成要件，合先敘
24 明。

25 (2)106年4月19日修正前組織犯罪防制條例規範之犯罪組織，係指
26 「3人以上，有內部管理結構，以犯罪為宗旨或其成員從事犯
27 罪活動，具有集團性、常習性及脅迫性或暴力性之組織」而
28 言。其中所謂「內部管理結構」，係指有上下服從關係之謂，
29 亦即其組織內部有主持人或首領與幫派層級之分，有階級領
30 導，下屬須服從主持人或首領之命令行事，違抗者依內部規範
31 懲處，此係與一般共犯或結夥屬於平行關係者不同之處。其

01 次，該法所指之「組織」，自集團性而言，除應要有三人以上
02 外，該組織須有內部管理結構，主持人或成員間應有層級之
03 分，且組織本身亦不應主持人或其他管理人或成員之更換而有
04 所異同，自常習性而言，該組織之存續在時間上具有永久性，
05 係以長期存續為目的，且並非為某一特定犯罪，或某特定人士
06 而組成，而自脅迫性、暴力性以觀，該組織成立之目的係以不
07 正當手段從事某種或不特定種類之犯罪為目的。亦即該條例係
08 以三人以上，有內部管理結構，以犯罪為宗旨或其成員從事犯
09 罪活動，具有集團性、常習性、脅迫性或暴力性之犯罪組織為
10 規範對象。此類犯罪組織成員間雖有發起、主持、操縱、指
11 揮、參與等之區分，然以組織型態從事犯罪，內部結構階層
12 化，並有嚴密控制關係，其所造成之危害、對社會之衝擊及對
13 民主制度之威脅，遠甚於一般之非組織性犯罪（最高法院102
14 年度台上字第2653號、102年度台上字第3449號判決意旨、司
15 法院釋字第528號解釋意旨參照）。故是否為組織犯罪防制條
16 例第2條所稱之犯罪組織，應衡量類如：(1)有常設之階層性架
17 構，各司其職，而為犯罪之推動；(2)其各個下階組織單位，有
18 對應之聯絡地點或辦事處；(3)具有一定之組織章程或類似之規
19 範；(4)各司其職之人員，或有一定之職位稱呼；(5)不由於任一
20 領導者或參與者之離去，而影響該組織之繼續運作；(6)金錢之
21 來源及支出原則上有一定之模式，如組織之金錢由何處入帳、
22 支出，各下層組織之經費及人事費用由何而來，均有一定之模
23 式；(7)各成員對於何人之職位及其司何職、地位如何，亦有一
24 定之認識，而能有指揮之可能性；(8)加入成為該組織成員之方
25 式，或有一套程序或儀式；(9)為發展組織支撐其犯罪，或有一
26 定之擴張性等要素，為合於常情事理之綜合判斷，以決定該組
27 織是否為法定「犯罪組織」。

28 (3)本案被告癸○○、丙○○2人所屬之本案詐騙集團，以證人蘇
29 彥瑋為首，招攬證人即同案被告丁○○為幹部，負責與證人蘇
30 彥瑋聯繫，接受證人蘇彥瑋指示統整發放提款卡與旗下之領款
31 車手，並負責收取車手領取之贓款並發放酬勞，證人即同案被

01 告丁○○、被告癸○○、證人柯智忠、劉柏均、蔡浚恒、單康
02 霖、李柏亨等人擔任詐欺集團收簿手等工作，被告癸○○、證
03 人即同案被告庚○○、乙○○、辛○○擔任車手頭，負責監
04 督、指示或陪同領款車手前往銀行或自動提款機提款並收取贓
05 款，證人即同案被告寅○○則負責聯絡車手前往銀行或自動提
06 款機提款，證人王○勝、子○○、被告丙○○、證人即同案被
07 告卯○○、己○○、丑○○、壬○○、巳○○擔任提款車手，
08 證人李祐聖、羅志權、廖文君、陳致豪、陳聖元、陳建男、陳
09 智豪、子○○、被告丙○○則提供其名下所申設之銀行帳戶供
10 本案詐欺集團成員使用，證人蘇彥瑋為首之詐欺集團則以電話
11 冒用「檢察官」、「警官」、或被害人之親友等名義，對被害
12 人施用詐術，使被害人陷於錯誤而交付款項，業據本院認定如
13 前，難認被告癸○○、丙○○2人所參與之犯罪集團有明確上
14 下隸屬關係或有何入會程序儀式，且卷內亦無相關證據可證本
15 案詐騙集團確有內部管理結構（主持、成員上下隸屬關係層次
16 井然、各司其職），或以脅迫性或暴力性犯罪為宗旨，無從認
17 被告癸○○、丙○○2人參與之詐騙集團該當修正前組織犯罪
18 防制條例所稱之犯罪組織，自難遽認被告癸○○、丙○○2人
19 構成修正前組織犯罪防制條例第3條第1項後段之參與犯罪組織
20 罪。

21 2.關於洗錢防制法部分：

22 (1)被告癸○○、丙○○2人行為後，洗錢防制法於105年12月28日
23 修正公布，並於106年6月28日生效施行（下稱新法），此次修
24 正就洗錢之行為態樣、違反洗錢規範之刑罰均有修正。修正前
25 該法（下稱舊法）第2條規定「本法所稱洗錢，指下列行為：
26 一、掩飾或隱匿因自己重大犯罪所得財物或財產上利益者。
27 二、掩飾、收受、搬運、寄藏、故買或牙保他人因重大犯罪所
28 得財物或財產上利益者」，第11條第1項、第2項（後移置第14
29 條）規定「（第1項）有第二條第一款之洗錢行為者，處五年
30 以下有期徒刑，得併科新臺幣三百萬元以下罰金。（第2項）
31 有第二條第二款之洗錢行為者，處七年以下有期徒刑，得併科

01 新臺幣五百萬元以下罰金」，是舊法將洗錢行為區分為將自己
02 犯罪所得加以漂白之「為自己洗錢」及明知為非法資金，卻仍
03 為犯罪行為人漂白黑錢之「為他人洗錢」兩種犯罪態樣，且依
04 其不同之犯罪態樣，分別規定不同之法定刑度，又舊法洗錢犯
05 行乃針對重大犯罪所得財物，所謂重大犯罪之定義規範於同法
06 第3條，包括「最輕本刑為五年以上有期徒刑以上之刑之
07 罪」、「所列特定罪名之罪」、「特定犯罪所得新臺幣五百萬
08 元以上」；新法修正後第2條規定「本法所稱洗錢，指下列行
09 為：一、意圖掩飾或隱匿特定犯罪所得來源，或使他人逃避刑
10 事追訴，而移轉或變更特定犯罪所得。二、掩飾或隱匿特定犯
11 罪所得之本質、來源、去向、所在、所有權、處分權或其他權
12 益者。三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得」，第14條
13 規定「(第1項)有第二條各款所列洗錢行為者，處七年以下有
14 期徒刑，併科新臺幣五百萬元以下罰金。(第2項)前項之未遂
15 犯罰之。(第3項)前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定
16 最重本刑之刑」，新法洗錢犯行所謂特定犯罪之定義規範於同
17 法第3條，放寬包括「最輕本刑為六月以上有期徒刑以上之刑
18 之罪」、「刑法第三百三十九條、第三百三十九條之三之
19 罪」。經比較新舊法之結果，修正後放寬洗錢犯行之定義，並
20 提高違反洗錢規範之法定刑度，自以修正前洗錢防制法較有利
21 被告癸○○、丙○○2人。故本件應審酌被告癸○○、丙○○2
22 人之行為是否符合修正前洗錢防制法第2條第1項所定要件而構
23 成第11條之罪刑，合先敘明。

24 (2)經查，修正前洗錢防制法第3條規定之重大犯罪，為最輕本刑
25 為五年以上有期徒刑以上之刑之罪，或所列特定罪名之罪（不
26 包括刑法第339條），或違犯刑法第339條而犯罪所得在500萬
27 元以上者，是本案被告癸○○、丙○○2人之犯罪行為不合於
28 修正前該法所定之重大犯罪，自無該法之適用。

29 (二)核被告癸○○就附表一編號1、2所為，被告丙○○就附表一編
30 號2所為，均係犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共同
31 犯詐欺取財罪。

01 (三)按共同正犯因相互間利用他方之行為，以遂行其犯意之實現，
02 本於責任共同之原則，共同正犯應對所參與犯罪之全部事實負
03 責，且共同正犯之意思聯絡，原不以數人間直接發生者為限，
04 即有間接之聯絡者，亦包括在內（最高法院77年台上字第2135
05 號判例、100年度台上字第692號、第599號判決意旨參照）；
06 又以合同之意思而參加犯罪，即係以自己犯罪之意思而參與，
07 縱其所參與者為犯罪構成要件以外之行為，仍屬共同正犯；又
08 所謂參與犯罪構成要件以外之行為者，係指其所參與者非直接
09 構成某種犯罪事實之內容，而僅係助成其犯罪事實實現之行為
10 而言，苟已參與構成某種犯罪事實之一部，即屬分擔實行犯罪
11 之行為，雖僅以幫助他人犯罪之意思而參與，仍屬共同正犯
12 （最高法院99年度台上字第7414號判決意旨參照）。是於集團
13 式之犯罪，原不必每一共犯均有直接聯繫，亦不必每一階段均
14 參與，祇須分擔犯罪行為之一部，即應對於全部所發生之結果
15 共同負責，且倘犯罪結果係因共同正犯之合同行為所致者，無
16 論出於何人所加，在共同正犯間均應同負全部之責，並無分別
17 何部分為孰人下手之必要。集團犯罪多有其分工，缺一環節即
18 無從畢其功完成全部犯罪計畫，而詐欺集團之通常犯罪模式更
19 是經過縝密分工，其詐欺之運作模式可分上、中及下游，上游
20 研擬詐騙方式、僱請或委託分工人員，從事指揮、分酬權限；
21 中游者即從事電話詐騙、偽造公文書、識別證等，下游者則為
22 實際與被害人接觸、提款或匯款轉帳之人，承前，倘負責招募
23 車手，擁有分酬權限、偽造識別證，雖未分擔出面與被害人接
24 觸、實際取款之犯行，仍屬於實現詐欺得財行為絕對不可或
25 缺之角色，且更係運籌帷幄之中上游地位，知悉從被害人處收受
26 之金錢均係其他共犯詐騙而來，而分擔不同角色共同達成不法
27 所有之犯罪目的，而應就其他詐欺集團成員實行之行為，共同
28 負責，始為允當。再現今詐欺集團為逃避追訴、處罰，利用各
29 種手段切斷資金流向，由收簿手負責領取內含人頭帳戶提款卡
30 等資料之包裹後送交車手，再由車手頭、總收等人向車手收取
31 詐得款項，之後再朋分利潤，獲取報酬，當係以自己犯罪之意

01 思而共同參與犯罪，自應論以正犯。查被告癸○○、丙○○2
02 人所屬詐欺集團，係以附表一各編號「詐騙方式」欄所示之詐
03 騙手法向告訴人詐財牟利，被告癸○○擔任受簿手及車手，被
04 告丙○○提供帳戶並擔任車手，與本案詐騙集團之其他成員間
05 彼此分工，被告癸○○、丙○○2人雖未實際與附表一各編號
06 之告訴人接觸而為詐騙，即便與詐騙集團其他成員間亦或互不
07 相識，然其等既知該詐騙集團內除自己外還有負責其他工作之
08 成員，足認其係在合同意思範圍內，各自分擔犯罪行為之一
09 部，並相互利用他人之行為，以達遂行犯罪之目的。是附表一
10 編號1被告癸○○、證人即同案被告庚○○與附表一編號1「不
11 在本案起訴範圍之共犯」欄內之人；附表一編號2被告癸○
12 ○、丙○○2人與證人即同案被告寅○○、庚○○及附表一編
13 號2「不在本案起訴範圍之共犯」欄內之人，均有犯意聯絡及
14 行為分擔，應論以共同正犯。

15 (四)詐欺取財罪既係為保護個人之財產法益而設，則關於行為人詐
16 欺犯罪之罪數計算，原則上自應依遭受詐欺之被害人人數定
17 之，就不同被害人所犯之詐欺取財行為，受侵害之財產監督權
18 既歸屬各自之權利主體，且犯罪時間或空間亦有相當差距，應
19 屬犯意各別，行為互殊，均應分論併罰。是被告癸○○所涉上
20 開加重詐欺取財罪之犯行，分別侵害如附表一編號1、2「被害
21 人」欄所示各告訴人之獨立財產監督權，且各犯罪之時間、空
22 間亦有相當差距，且犯罪行為各自獨立，犯意各別，行為互
23 殊，應予分論併罰。

24 (五)接續犯之說明

25 被告癸○○就附表一編號1所示收購陳建男國泰世華銀行帳戶
26 後，提供本案詐騙集團使用，並接續指示證人王○勝持提款卡
27 提領款項之行為；被告癸○○收購、被告丙○○出售丙○○中
28 國信託帳戶後，提供本案詐騙集團使用，被告癸○○、丙○○
29 2人就附表一編號2所示提領附表一編號2「犯罪行為」欄C款項
30 之行為，均係於密切接近之時、地，本於同一目的，侵害同一
31 被害人之財產法益，各行為獨立性極為薄弱，主觀上亦係出於

01 單一犯意，依一般社會健全觀念，應視為數個舉動之接續施
02 行，合為包括之一行為予以評價為當，均各應論以接續犯之一
03 罪。公訴意旨雖未敘及於被告癸○○收購陳建男國泰世華銀行
04 帳戶、丙○○中國信託帳戶後，提供本案詐騙集團使用之事
05 實，然被告癸○○此部分之行為既屬接續犯之實質上一罪關
06 係，為起訴效力所及，本院自應併予審究。

07 (六)量刑

08 1.刑法第59條之適用

09 (1)按犯罪之情狀顯可憫恕，認科以最低度刑仍嫌過重者，得酌量
10 減輕其刑，刑法第59條定有明文。又刑事審判旨在實現刑罰權
11 之分配的正義，故法院對有罪被告之科刑，應符合罪刑相當之
12 原則，使輕重得宜，罰當其罪，以契合社會之法律感情，此所
13 以刑法第57條明定科刑時應審酌一切情狀，尤應注意該條所列
14 10款事項以為科刑輕重之標準，並於同法第59條賦予法院以裁
15 量權，如認犯罪之情狀可憫恕者，得酌量減輕其刑，俾使法院
16 就個案之量刑，能斟酌至當。且考刑法第59條立法理由：科刑
17 時原即應依第57條規定審酌一切情狀，尤應注意該條各款所列
18 事項，以為量刑標準，本條所謂「犯罪之情狀可憫恕」，自係
19 指裁判者審酌第57條各款所列事項以及其他一切與犯罪有關之
20 情狀之結果，認其犯罪足堪憫恕者而言，即必於審酌一切之犯
21 罪情狀，在客觀上顯然足以引起一般同情，認為縱予宣告法定
22 最低刑度猶嫌過重者，始有其適用。是法院審酌刑法第59條酌
23 減事由時，仍應依刑法第57條科刑事由通盤考量，若認犯罪情
24 狀確可憫恕，認科以最低度刑仍嫌過重者，即得酌量減輕其
25 刑，二者並非截然可分，不得合併審究。

26 (2)查被告癸○○參與本案詐欺集團，擔任收簿手與提領詐得款項
27 之工作，其行為已屬不當，本應予非難，惟3人以上共同犯詐
28 欺取財罪之法定刑為1年以上7年以下有期徒刑，得併科100萬
29 元以下罰金，法定刑度甚為嚴峻，而被告癸○○行為後與附表
30 一編號1、2所示之人均已達成和解，並賠償各6萬元與50萬
31 元，有和解筆錄、和解書在卷可查（見本院卷四第7至8、151

01 至152頁)，可預期被害人於收受被告癸○○前揭損害賠償
02 後，所受財產上損害應可獲部分填補，被害情緒亦可漸趨和
03 緩。且被告癸○○於本院準備程序及審理時，均就本案犯罪有
04 擔任收簿手之部分犯罪事實坦承不諱，已如前述，雖未就擔任
05 取款車手頭之犯行完全坦認犯行，惟被告癸○○已展現其悔悟
06 之心，盡力彌補被害人，並已知悉本案犯行之嚴重性；又本案
07 附表一編號1、2所示告訴人受騙之贓款雖均超過100萬元，受
08 害情節不可謂不重大，然被告癸○○並非本案詐騙集團之上
09 游，僅獲得被害人戊○○、辰○○匯入陳建男國泰世華銀行帳
10 戶、丙○○中國信託帳戶詐欺款項1%計算之報酬，據被告癸
11 ○○於本院準備程序中坦認在案（見本院卷三第154頁），實
12 與一般詐欺集團核心成員獲取大量非法利益之情況有間。何
13 況，被告癸○○現每月工作收入約4萬元，業據被告癸○○供
14 述在案（見本院卷四第460頁），足見被告癸○○已維持工作
15 及收入穩定，且已盡力彌補被害人損失，尚有悔意，是若本案
16 未酌減其刑，而就被告癸○○之犯罪量處1年以上之有期徒刑，
17 強使被告癸○○入監服刑，勢將截斷其與社會之連結，刑
18 罰之惡害性不容小覷。綜上，本院因認本案若科以法定最低刑
19 度之刑，仍屬情輕法重，足以引起一般人之同情，顯有憫恕之
20 處，本案被告癸○○所犯如附表一編號1、2所示之罪，均依刑
21 法第59條之規定酌減其刑。

22 2.爰審酌被告癸○○、丙○○2人案發時正值年少，不思循正當
23 管道獲取財物，竟為圖謀一己私慾，加入詐欺集團，且擔任收
24 簿手、車手頭、車手、提供帳戶等工作，與詐騙集團成員共謀
25 詐取財物而侵害他人財產法益，所生危害非輕，實有不該，惟
26 念被告癸○○、丙○○2人案發時年紀尚輕，涉世未深，兼衡
27 被告癸○○、丙○○2人於集團中所扮演之角色、犯罪動機、
28 目的、手段、素行，被告癸○○高職畢業，月收入大約4萬
29 元，需負擔扶養家庭費用大月1至2萬元，被告丙○○大學肄
30 業，月收入4萬多元之智識程度、家庭生活經濟狀況、各被害
31 人所受損害，以及被告癸○○與附表一編號1、2所示告訴人均

01 已達成和解（見本院卷四第7至8、151至152頁）等一切情狀，
02 分別量處如附表一各編號「罪名、宣告刑、及沒收」欄所示之
03 刑，並綜合判斷被告癸○○整體犯罪之非難評價、各罪間關
04 係、法益侵害之整體效果，考量犯罪人個人特質，並適度反應
05 其行為之不法與罪責程度，及對其施以矯正之必要性，且貫徹
06 刑法公平正義之理念，就所宣告有期徒刑部分定其應執行刑如
07 主文第1項所示。

08 3.被告癸○○之辯護人雖為被告癸○○請求為緩刑宣告，惟被告
09 癸○○因詐欺案件，於107年8月27日經臺灣新北地方法院以10
10 7年審訴字1185號判決判處有期徒刑1年2月，緩刑4年，於107
11 年10月1日確定在案，緩刑期間自107年10月1日至111年9月30
12 日止，現仍在緩刑期間，則上開刑之宣告尚未失其效力，有其
13 前案紀錄表存卷可考，是其本案前已因故意犯罪受有期徒刑以
14 上刑之宣告，不符合緩刑要件，被告癸○○之辯護人所請，自
15 無理由，爰不對其為緩刑之宣告。

16 (七)沒收

17 1.按供犯罪所用、犯罪預備之物或犯罪所生之物，屬於犯罪行為
18 人者，得沒收之。但有特別規定者，依其規定，刑法第38條第
19 2項定有明文。附表二編號27、32所示之物，分別為本案詐騙
20 集團用以使附表一編號2所示被害人「匯入帳戶」欄編號(2)
21 (5)、附表一編號1所示被害人匯入詐騙款項之用，並非被告癸
22 ○○、丙○○2人所有，爰均不予宣告沒收。證人即同案被告
23 卯○○於警詢及本院準備程序中供稱：附表二編號17、21所示
24 廠牌SAMSUNG手機1支與點鈔機1台為我所有，係作為與本案詐
25 騙集團成員聯繫及點數詐騙集團所詐取之贓款所用等語（見他
26 卷偵查報告卷第247至248頁、本院卷二第235頁），堪認上開
27 物品均非被告癸○○、丙○○2人所有，且附表二編號1至16、
28 18至20、22至26、28至31、33至50，均難認與本案犯行有關連
29 性，亦均不予宣告沒收。

30 2.再按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之。前2項之沒收，
31 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

01 第38條之1第1項、第3項分別定有明文。又共同犯罪行為人之
02 組織分工及不法所得，未必相同，特別是集團性或重大經濟、
03 貪污犯罪，彼此間犯罪所得之分配懸殊，其分配較少甚或未受
04 分配之人，如仍應就全部犯罪所得負連帶沒收之責，超過其個
05 人所得之剝奪，無異代替其他犯罪參與者承擔刑罰，顯失公
06 平，故共同犯罪，其所得之沒收，應就各人分得之數為之（最
07 高法院104年度台上字第2521號判決意旨參照）。經查：

08 (1)被告癸○○就附表一編號1、2所示犯行中收購陳建男國泰世華
09 銀行帳戶、丙○○中國信託帳戶部分，獲有本案詐騙集團透過
10 該帳戶取得詐欺款項1%計算之報酬，業據被告癸○○於本院
11 準備程序中坦認在案（見本院卷三第154頁），堪認被告就附
12 表一編號1、2所示犯行，所獲有之利益總計為6萬7942元（計
13 算式：10萬【附表一編號1部分8萬+2萬=10萬】×1%+【附表
14 一編號2部分A①2萬+A⑥2萬+A⑥2萬+A⑦3萬4000元+A⑧200元+
15 C①100萬元+C②90萬元+C③30萬+C④100萬+C⑥78萬+C⑦100萬
16 +C⑦140萬+D⑥10萬+D⑦10萬+D⑧2萬】×1%=6萬7942元），
17 未據扣案，然被告癸○○業已與附表一編號1、2所示告訴人達
18 成和解，並已賠付6萬元、50萬元，有和解筆錄、和解書在卷
19 可查（見本院卷四第7至8、151至152頁），被告癸○○之犯罪
20 所得業已全額賠付予告訴人，堪認其犯罪所得業已發還被害
21 人，爰不予宣告沒收。

22 (2)被告丙○○就附表一編號2所示犯行，獲有6000元之報酬，業
23 據被告丙○○於本院準備程序中坦認在案（見本院卷三第206
24 至207頁），雖被告癸○○於本院審理中證稱：被告丙○○是
25 依擔任車手提款金額之2%計算報酬云云（見本院卷四第358
26 頁），惟卷內除被告癸○○之證述外，尚無其他證據顯示被告
27 丙○○獲有除6000元以外，依照所提領款項2%比例計算之報
28 酬，依罪疑唯輕原則，應認被告丙○○獲有6000元之犯罪所
29 得，未據扣案，自應依刑法第38條之1第1項前段、第3項規
30 定，於被告丙○○所犯附表一編號2所示罪行下宣告沒收，並
31 於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額。

01 四不另為無罪部分

02 (一)公訴意旨另以：就附表一編號2所示部分，認被告癸○○、丙
03 ○○○2人係犯三人以上假冒公務員犯詐欺取財罪等語。

04 (二)按犯罪事實應依證據認定之，無證據不得認定犯罪事實；不能
05 證明被告犯罪者，應諭知無罪之判決，刑事訴訟法第154條第2
06 項、第301條第1項前段分別定有明文。

07 (三)經查，從卷附資料可知，本案詐欺集團分工細膩，其模式係由
08 本案詐欺集團成員負責對被害人施以詐術，於被害人陷於錯誤
09 交付款項後，再由「車手」成員取款，並再經由「收水」使詐
10 欺所得款項回流至本案詐欺集團之上游，因此，提供帳戶者與
11 車手均屬犯罪組織之末端，衡情尚難知悉本案詐欺集團所使用
12 之詐術內容具體為何；且依卷內證據亦難認被告癸○○、丙○
13 ○○○2人知悉本件有以假冒公務員身分之方式施用詐術，自難認
14 被告癸○○、丙○○2人此部分有成立刑法第339條之4第1項第
15 1款冒用政府機關或公務員名義詐欺取財之犯行。

16 (四)公訴意旨就上述部分均難使本院形成有罪之心證，本應為無罪
17 之諭知，惟此部分倘成立犯罪，因與被告癸○○、丙○○本案
18 有罪部分，有實質上一罪或裁判上一罪關係，故爰不另為無罪
19 之諭知，附此敘明。

20 乙、無罪部分

21 壹、公訴意旨略以：證人子○○將其所有之子○○台新帳戶、中
22 國信託銀行、台灣銀行之帳戶存摺、提款卡、印章及密碼，
23 售予證人即同案被告庚○○後，證人即同案被告庚○○再提
24 供予被告甲○○供本案詐騙集團使用，蘇彥瑋透過甲○○指
25 示癸○○、庚○○、子○○、丙○○、王○勝於附表一編號
26 2「犯罪行為」欄所示時間提領附表一編號2「匯入帳戶」內
27 之詐欺款項，因認被告甲○○就附表一編號2犯行涉犯刑法
28 刑法第339條之4第1項第1款、第2款之加重詐欺罪嫌云云。

29 貳、按傳聞法則之設，係為保障被告之反對詰問權，故於無罪判
30 決，縱然法院採用無具證據能力之證據，作為判斷依據，對
31 於被告而言，既無不利益，自毋庸贅述所依憑之證據資料究

01 竟有無證據能力，以符合判決精簡原則之要求，合先敘明。
02 是被告甲○○既經本院認定其上述被訴部分之犯罪不能證明
03 （詳後述），揆諸上開說明，即不再論述以下所援引有關證
04 據之證據能力，合先敘明。

05 參、按犯罪事實應依證據認定之，無證據不得認定犯罪事實；不
06 能證明被告犯罪者，應諭知無罪之判決，刑事訴訟法第154
07 條第2項、第301條第1項，分別定有明文。次按事實之認
08 定，應憑證據，如未能發現相當證據，或證據不足以證明，
09 自不能以推測或擬制之方法，為裁判基礎；且認定不利於被
10 告之事實須依積極證據，苟積極證據不足為不利於被告事實
11 之認定時，即應為有利於被告之認定；另認定犯罪事實所憑
12 之證據，雖不以直接證據為限，間接證據亦包括在內，然而
13 無論直接證據或間接證據，其為訴訟上之證明，須於通常一
14 般之人均不致有所懷疑，而得確信其為真實之程度者，始得
15 據為有罪之認定，倘其證明尚未達到此一程度，而有合理之
16 懷疑存在，無從使事實審法院得為有罪之確信時，即應由法
17 院為諭知被告無罪之判決。再按認定犯罪事實所憑之證據，
18 固不以直接證據為限，間接證據亦應包含在內，惟採用間接
19 證據時，必其所成立之證據，在直接關係上，雖僅足以證明
20 他項事實，而由此他項事實，本於推理之作用足以證明待證
21 事實者，方為合法，若憑空之推想，並非間接證據（最高法
22 院32年上字第67號判決意旨參照）。

23 肆、公訴意旨認被告甲○○涉犯上開罪嫌，無非係以被告甲○○
24 於警詢及偵訊中之供述、被告癸○○、丙○○2人、證人即
25 同案被告庚○○、寅○○、證人王○勝、子○○於警詢、偵
26 訊中之供述、證人即同案被告丁○○、證人張健威即被告丁
27 ○○友人、證人柯智忠於警詢中之供述、證人即本案詐騙集
28 團成員李宇玄於偵訊中之證述、證人王○勝之提款影像、證
29 人即同案被告庚○○之提款影像、被告丙○○之提款影像、
30 中國信託銀行106年2月16日中信銀字第10622483916794號
31 函、證人子○○提款影像、法務部調查局大額通貨資料、中

01 國信託銀行106年1月14日函及交易明細、取款憑條、華南銀
02 行106年2月3日函暨被告丙○○開戶資料、帳戶交易明細、
03 台新銀行106年1月5日函及帳戶交易明細、取款憑條、影像
04 照片、臺北市政府警察局文山第二分局興隆派出所受理各類
05 案件紀錄表、受理刑事案件報案三聯單、內政部警政署反詐
06 騙案件紀錄表、臺北市政府警察局文山第二分局興隆派出所
07 受理詐騙帳戶通報警示簡便格式表3份、金融機構聯防機制
08 通報表、臺北市政府警察局文山第二分局興隆派出所受理詐
09 騙帳戶通報警示簡便格式表1份、中小企業銀行匯款申請書
10 (105年7月6日、105年7月7日、105年7月12日、105年7月14
11 日)、匯款人證明聯、105年7月14日郵政跨行匯款申請書、
12 105年7月15日中小企業銀行匯款申請書、105年9月19日臺北
13 市金銀珠寶商業公會出售單、告訴人辰○○台灣中小企業銀
14 行存摺封面、告訴人辰○○中國信託銀行帳戶交易明細表、
15 告訴人辰○○台灣企銀存摺封面及內頁影本、告訴人辰○○
16 手機照片、扣押物品清單等為主要論據。

17 伍、訊據被告甲○○堅詞否認有參與附表一編號2之加重詐欺犯
18 行，辯稱：我並未向證人子○○收購帳戶，蘇彥瑋也沒有透
19 過我指示被告癸○○、丙○○2人、證人即同案被告庚○
20 ○、證人子○○、證人王○勝進行附表一編號2之提款犯行
21 等語。辯護人為被告甲○○辯護稱：本件除了證人即同案被
22 告庚○○、被告癸○○的供述之外，卷內並無其他積極證據
23 可以佐證被告甲○○之犯行，但證人即同案被告庚○○、被
24 告癸○○兩人的證詞有明顯的瑕疵，證人即同案被告庚○○
25 處處配合被告癸○○的說法，明顯是刻意維護被告癸○○，
26 由卷內事證可知，證人即同案被告庚○○、被告癸○○2人
27 熟識且互動頻繁常常合作，所以證人即同案被告庚○○、被
28 告癸○○不只有附表一編號2的犯行，他們還有附表一編號1
29 的事實，由此可見兩人為合作關係已是明顯事實，且由證人
30 王○勝於本院審理中之證述可知，證人即同案被告庚○○遇
31 到證人子○○捲款逃走的突發狀況，第一時間係去電被告癸

01 ○○請示如何處理，就本案附表一編號2的部份，被告癸○
02 ○其實就是證人即同案被告庚○○的上手，被告甲○○並沒有
03 有參與本案等語。

04 陸、經查：

05 一、證人即同案被告庚○○固於警詢中證稱：子○○台新帳戶收購
06 過程，是被告甲○○打電話給我，要我去新北板橋區找人拿東
07 西，我發現是證人即同案被告寅○○，證人即同案被告寅○○
08 將該帳戶交給我，我再將帳戶交給被告甲○○，我過去參與本
09 案詐騙提領之款項，都是由被告甲○○打電話指示我所為，錢
10 領到手後也是交給被告甲○○云云（見丁卷二第184至186
11 頁）；於偵訊中固亦證稱：我因為缺錢，所以應被告甲○○之
12 邀加入本案詐騙集團當車手，後來就一直是被告甲○○跟我聯
13 繫，被告癸○○則是一直到105年7月才出現，子○○台新帳戶
14 收購過程，是被告甲○○打電話給我，要我去新北板橋區找人
15 拿東西，我發現是證人即同案被告寅○○，證人即同案被告寅
16 ○○是被告甲○○的朋友，將該帳戶交給我，我再將帳戶交給
17 被告甲○○，證人子○○提領如附表一編號2「犯罪行為」欄B
18 ①之款項，是證人即同案被告寅○○帶證人子○○來的，我接
19 了證人子○○後，證人即同案被告寅○○就走了，當天被告甲
20 ○○有叫我把酬勞算給他們2人，附表一編號2「犯罪行為」欄
21 B②的款項，證人子○○領完後就捲款跑走，被告甲○○聯絡
22 我說款項被捲走了，叫我找證人子○○，至於被告癸○○只是
23 收簿手，被告癸○○有收被告丙○○的帳戶，但我都是接受被
24 告甲○○之指示去提款，因為被告癸○○拿被告丙○○的帳戶
25 給被告甲○○，被告甲○○才將提款卡交給我，指示我跟證人
26 王○勝去提款，被告甲○○也會交待我用被告丙○○的帳戶轉
27 帳，被告癸○○沒有跟我一起去提領附表一編號2「犯罪行
28 為」欄C的款項，我提款完是將錢與提款卡交給被告甲○○云
29 云（見他卷二第38至39頁反面、第120頁正反面、己卷第473
30 頁）；於本院審理中固證稱：被告甲○○聯絡我，要我去找證
31 人即同案被告寅○○拿證人子○○的帳戶，證人子○○提領附

01 表一編號2「犯罪行為」欄B②所示款項捲款逃走後，是被告甲
02 ○○聯絡我去銀行裡查看，我才知道款項被拿走，我馬上回報
03 被告甲○○，附表一編號2「犯罪行為」欄B、C提領款項時，
04 被告癸○○都不在場，我只有和證人王○勝2人一組行動，我
05 不清楚為何證人王○勝、被告丙○○都說被告癸○○在車上，
06 我提領到詐騙的錢也都是交到新莊去，並非到被告癸○○租屋
07 處交給被告癸○○等語（見本院卷四第237至242頁）。惟證人
08 即同案被告庚○○前揭證述，與證人王○勝前揭警詢、偵訊與
09 本院審理中證述：我提領附表一編號2「犯罪行為」欄C之款
10 項，均係被告癸○○、證人即同案被告庚○○與被告丙○○一
11 起提領，提款卡也是被告癸○○透過證人即同案被告庚○○轉
12 交給我，款項也是當場或透過證人即同案被告庚○○轉交給被
13 告癸○○，證人子○○提領附表一編號2「犯罪行為」欄B②所
14 示款項捲款逃走後，證人即同案被告庚○○馬上聯繫被告癸○
15 ○等語（見他卷二第50至56頁、本院卷四第102至114頁）不
16 同，亦與證人即同案被告庚○○於警詢時證稱：子○○台新帳
17 戶是被告癸○○收購的，被告癸○○有將該帳戶的提款卡交給
18 我和證人王○勝使用，指示我們去提款，我與被告癸○○、證
19 人王○勝3人一起開車載證人子○○、被告丙○○一起去提領
20 他們帳戶內之款項，關於附表一編號2「犯罪行為」欄B①②之
21 款項，是被告癸○○當天以微信與證人子○○聯繫，要求證人
22 子○○到板橋殯儀館附近會合，我開車載被告癸○○、證人王
23 ○勝、子○○一起到銀行領錢，領出來的錢交給被告癸○○，
24 附表一編號2「犯罪行為」欄B②之款項遭到證人子○○私吞，
25 發現私吞當時我和證人王○勝、被告癸○○在場，關於附表一
26 編號2「犯罪行為」欄C部分的款項，均是提款當天由被告癸○
27 ○以微信與被告丙○○聯繫，要求被告丙○○到新北市中和區
28 圓山路，被告癸○○再聯繫我和證人王○勝，由被告癸○○開
29 車會合後前往提款，我與證人王○勝坐後座看守被告丙○○，
30 待證人王○勝領款上車後，再將錢交給被告癸○○，附表一編
31 號2「犯罪行為」欄A我提領款項的部分，錢也都是交給被告癸

01 ○○等語（見他卷二第12至20頁），全未提及被告甲○○，顯
02 有差異。則證人即同案被告庚○○於警詢、偵訊、本院審理中
03 證述關於附表一編號2「犯罪行為」欄C之款項是交給被告甲○
04 ○，提領款項是受被告甲○○指示云云，未可盡信。

05 二、雖證人即同案被告庚○○於本院審理中解釋稱：第一次製作警
06 詢筆錄時，未提及被告甲○○，是因為當時筆錄是證人王○勝
07 先做，我是照著證人王○勝的筆錄做而已，警察要求我照著做
08 就好，我想快點回家等語（見本院卷四第235、247頁），惟觀
09 諸證人王○勝製作第1次警詢筆錄之時間為106年7月4日晚間7
10 時43分許至9時4分許，證人即同案被告庚○○製作第1次警詢
11 筆錄之時間則為106年7月4日晚間7時28分許至8時27分許，有
12 證人王○勝與證人即同案被告庚○○106年7月4日之警詢筆錄
13 第1頁詢問時間之記載在卷可佐（見他卷二第12、49頁），證
14 人即同案被告庚○○早於證人王○勝完成製作警詢筆錄，難認
15 證人即同案被告庚○○有照著證人王○勝警詢證述之內容做出
16 虛偽證述之情。

17 三、被告癸○○於警詢中證稱：我向被告丙○○收購帳戶後，是交
18 給被告甲○○，被告丙○○提領款項我並未參與云云（見他卷
19 二90至92頁）；於偵訊中證稱：被告甲○○會交待證人即同案
20 被告庚○○提領被告丙○○帳戶款項之事云云（見他卷二第10
21 2頁反面）；於本院審理中證稱：我的酬勞是證人即同案被告
22 庚○○給我，但證人即同案被告庚○○代表的就是被告甲○
23 ○，因為被告甲○○會交待證人即同案被告庚○○拿本子給
24 我，被告甲○○就是整合收購銀行帳戶的上手，被告甲○○告
25 訴我他有需求，我就想辦法去找到願意出售銀行帳戶的被告丙
26 ○○，關於附表一編號2「犯罪行為」欄C提領被告丙○○帳戶
27 內款項之行為，我是應證人即同案被告庚○○之要求聯繫被告
28 丙○○，叫被告丙○○起床，我沒有參與提領款項之行為云云
29 （見本院卷四第347至348、353、356頁），惟被告癸○○有參
30 與附表一編號2「犯罪行為」欄C部分之領款行為，已如前述，
31 則被告癸○○一再否認其有參與領款之犯行，其證詞已難採

01 信，且被告癸○○與被告甲○○為共同被告，被告癸○○有將
02 責任推諉與被告甲○○，以降低自己涉案情節之高度可能性，
03 被告癸○○關於不利於被告甲○○之證述可信度堪疑，無法據
04 此率為對被告甲○○不利之認定。

05 四、證人王○勝固於警詢中證稱：本案詐騙集團除了我還有被告丙
06 ○○、被告癸○○、證人即同案被告庚○○有參與外，上手還
07 有被告甲○○，我和證人即同案被告庚○○同屬提款車手，那
08 一陣子我都住在證人即同案被告庚○○家裡，我們提款都一起
09 行動，我們每次提領都一起行動，除被告癸○○會指揮我們
10 外，證人即同案被告庚○○也會接到上手被告甲○○之指示，
11 要求我與證人即同案被告庚○○到指定地點，被告甲○○再交
12 給我們提款卡，我無法記得哪一次是由被告甲○○指揮，過去
13 所有參與的犯行，酬勞大多是被告癸○○給的，只有少數幾次
14 是被告甲○○給的，我不清楚被告甲○○、癸○○2人間的運
15 作模式，有時候證人即同案被告庚○○接到被告甲○○的來
16 電，結果跟我們碰面的卻是被告癸○○，被告甲○○與被告癸
17 ○○應該是同階層的等語（見他卷二第57至58頁），惟證人王
18 ○勝於本院審理中證稱：我提領附表一編號2「犯罪行為」欄
19 B、C所示款項時，沒有看到被告甲○○，我也沒有接受到被告
20 甲○○之指示，我之前雖然在警詢中證稱被告甲○○也是上
21 手，我也有受他的指揮，但我只有一次在新莊與被告甲○○陪
22 同帳戶所有人去臨櫃提款，就僅有該次我看過被告甲○○而
23 已，那次在車上還有證人即同案被告庚○○，被告甲○○說他
24 在108年的時有跟訴外人呂浚豪還有吳榮安收本子，並與呂浚
25 豪跟吳榮安去提款，提錢再交給癸○○派來的庚○○和另外一
26 個人，這另外一個人應該就是我，所以我與被告甲○○有見
27 面，指的應該是因為呂浚豪、吳榮安這2個人的存摺、卡片的
28 案件事實等語（見本院卷四第102至103、119、125頁），又證
29 稱：我與被告甲○○有見面的那一天，好像有去五股和新莊提
30 款，應該是本案附表一編號2「犯罪行為」欄D①至④提領款項
31 那次等語（見本院卷四第128至129頁），可知證人王○勝就附

01 表二編號2所示之領款行為，未能確認是否係受被告甲○○之
02 指揮，又證人王○勝於本院審理中對於被告甲○○具體指示與
03 參與提領款項之犯罪事實，究竟是本案附表一編號2「犯罪行
04 為」欄D①至④之行為，抑或是訴外人呂浚豪、吳榮安帳戶內
05 之詐騙款項，已不復記憶，自不能以證人王○勝模糊之記憶，
06 率對被告甲○○為不利之認定。

07 五、違論證人即同案被告寅○○於本院審理中證稱：我介紹證人子
08 ○○予證人即同案被告庚○○認識，證人即同案被告庚○○說
09 他那邊有賺錢的方式，我並不認識被告甲○○，也不是被告甲
10 ○○的朋友，後來證人子○○把附表一編號2「犯罪行為」欄B
11 ②的錢擅自帶走後，證人即同案被告庚○○來找我，因為我是
12 證人子○○的介紹人，還被打了一頓等語（見本院卷四第216
13 至223頁），全未提及是被告甲○○有指示證人即同案被告寅
14 ○○交付證人子○○之銀行帳戶給證人即同案被告庚○○，以
15 及認識被告甲○○之事，更可見起訴書關於被告甲○○參與附
16 表一編號2「犯罪行為」欄收取子○○台新帳戶以及指揮提款
17 犯行，僅有證人即同案被告庚○○、被告癸○○有瑕疵之證
18 述，而無任何補強證據可以佐證，難認可信。

19 六、至於被告丙○○、證人即同案被告丁○○、證人子○○於警
20 詢、偵訊中、本院審理中之證述、證人即被告丁○○友人張健
21 威、證人柯智忠於警詢中之供述、證人即本案詐騙集團成員李
22 宇玄於偵訊中之證述，均未提及被告甲○○有參與附表一編號
23 2「犯罪行為」欄收購證人子○○帳戶，以及蘇彥瑋有透過被
24 告甲○○指示被告癸○○、丙○○2人、證人即同案被告庚○
25 ○、證人子○○、王○勝2人於附表一編號2「犯罪行為」欄所
26 示時間提領附表一編號2「匯入帳戶」內詐欺款項之犯行。

27 柒、綜上所述，依檢察官所提出之證據，尚不足以證明被告甲○
28 ○就有收購子○○台新帳戶供本案詐騙集團使用，亦不足以
29 證明被告甲○○與被告癸○○、丙○○2人、證人即同案被
30 告庚○○、證人王○勝、子○○就附表一編號2所示各次提
31 領被害人匯入款項之過程，有何犯意聯絡及行為分擔，自難

01 遽令被告甲○○負擔如附表一編號2所示之犯行共同正犯之
02 罪責。被告甲○○犯行自屬不能證明，自應由本院為無罪之
03 諭知。

04 據上論斷，應依刑事訴訟法第299條第1項前段、第301條第1項前
05 段，判決如主文。

06 本案經檢察官邱耀德提起公訴，檢察官鄭雅方到庭執行職務。

07 中 華 民 國 111 年 1 月 26 日

08 刑事第十三庭 審判長 法官 鍾雅蘭

09 法官 劉庭維

10 法官 郭又禎

11 以上正本證明與原本無異。

12 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
13 敘述具體理由；其未敘述上訴理由者，應於上訴期間屆滿後20日
14 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
15 逕送上級法院」。告訴人或被害人如對於本判決不服者，應具備
16 理由請求檢察官上訴，其上訴期間之計算係以檢察官收受判決正
17 本之日期為準。

18 書記官 殷玉芬

19 中 華 民 國 111 年 1 月 26 日

20 附錄本案論罪科刑法條

21 中華民國刑法第339條之4

22 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
23 徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

24 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

25 二、三人以上共同犯之。

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

28 前項之未遂犯罰之。

29 附表一

30

編號	起訴書編號	被害人	詐騙方式	交付款項方式	匯入帳戶	本案起訴之被告	不在本案起訴範圍之共犯	犯罪行為	相關證據	帳戶明細	提領畫面卷頁	和解情形	罪名、宣告刑、及沒收
1	7	戊○○○ (提出告訴)	於105年7月14日上午10時許	於105年7月14日上午11時53分許在高雄市	陳建男國泰世華銀行帳戶	癸○○○ (收簿)	蘇彥璋(幹部)、王○ 勝(車手)	蘇彥璋指揮旗下成員癸○○○收購陳建男國泰世華銀行帳戶後，蘇彥璋	(1)證人即同案被告癸○○○警詢、偵訊中之供述(丁卷	丁卷三第136至141頁	丁卷三第197至198頁	已與癸○○○以6萬元和解，已支付完畢	癸○○○犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑陸月。

			在高雄市○○區○○路000號阿蓮郵局(臨櫃無摺匯款)105萬元		手、車手頭)庚○○(車手頭,業經本院另於110年10月20日判決在案)	所屬詐欺集團成員於如左列所示之時間,以左列方式詐騙告訴人將款項匯入上開帳戶後,指揮癸○○、庚○○通知王○○勝於下列時間持陳建男國泰世華銀行提款卡提領詐得款項: (1)王○○勝持陳建男國泰世華銀行提款卡於105年7月14日下午4時44、45、46、47分許在新北市○○區○○路0段000號全家超商提領各2萬元共計8萬元 (2)王○○勝持陳建男國泰世華銀行提款卡於105年7月14日下午4時50分許在新北市○○區○○路0段000巷0弄0號土地銀行華江分行提領2萬元	二第149至151頁、已卷第47至49頁) (2)證人王○○勝警詢中及本院審理中之證述(丁卷三第177頁以下、本院卷四第100至142頁) (3)證人李宇玄偵訊中之證述(乙卷第145頁) (4)證人陳建男於偵訊中之證述(乙卷第148頁) (5)證人即告訴人戊○○警詢中之證述(丁卷四第56頁) (6)高雄市政府警察局湖內分局受理刑事案件報案三聯單、郵政跨行匯款申請書內政部警政署反詐騙諮詢專線紀錄表、高雄市政府警察局湖內分局阿蓮派出所受理詐騙帳戶通報警示簡便格式表、金融機構聯防機制通報單、高雄市政府警察局湖內分局阿蓮派出所受理各類案件紀錄表(丁卷四第56至61頁) (7)扣押物清單(丁卷四第195至198頁反面)		(見本院卷四第149至152頁)		
2	8	辰○○(提出告訴)	於105年7月4日至同年11月3日,接續撥打電話聯絡辰○○,佯裝為警察及檢察官等身分,佯稱因辰○○之金融帳戶涉犯刑刑事案件,需配合調查並匯款至指定帳戶云云,辰○○因而匯款、交付現金	(1)105年7月6日下午4時3分(起訴書誤為下午3時,經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正) (2)105年7月7日下午1時35分(起訴書誤為7月1日下午1時1分,經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正) (3)105年7月12日上午10時48分(起訴書誤為上午10時25分,經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正) (4)105年7月14日上午11時40分(起訴書誤為10時47分,經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正) 台灣中小企銀忠孝分行匯款90萬元 台灣中小企銀新店分行匯款250萬元 台灣中小企銀雙和分行匯款187萬元	癸○○(收簿手、車手) 丙○○(車手) 丙○○(介紹人、車手,業經本院另於110年10月20日判決在案) 庚○○(車手,業經本院於110年9月7日另為判決免訴)	蘇彥璋(幹部)、李柏亨、單康霖、蔡凌均、柯智忠、丁○○(收簿)、子○○(提手,業經本院另於110年10月20日判決在案) 王○○(車手)	陳智豪於105年7月6日前某時許,在不詳處所,將陳智豪彰化銀行帳戶之提款卡、存摺及密碼,以8000元之對價,出售其友人李柏亨、單康霖後,再由單康霖出售予蔡凌均、柯智忠、丁○○等人。子○○則透過寅○○之介紹,於105年7月間,加入蘇彥璋所屬之詐欺集團,並於105年7月6月下旬,在新北市板橋區火車站,將其所有之子○○台新帳戶、中國信託銀行、台灣銀行之帳戶存摺、提款卡、印章及密碼,以8000元代價售予庚○○,再提供與蘇彥璋之詐欺集團使用,又擔任提款車手,並透過寅○○與庚○○聯繫收款事宜。丙○○於105年6月中旬,在新北市中和區員山路以3000元代價,將其所申辦之丙○○中國信託帳戶出售予癸○○提供與蘇彥璋所屬之詐欺集團成員使用。蘇彥璋所屬之詐欺集團不詳成員於左列時間,以不詳方式取得劉胡秀、蔡逸民向遠傳電信股份有限公司申辦之000000000、000000000及000000000號行動電話門號,撥打辰○○使用之0000000000行動電話門號,詐騙辰○○將款項匯入左列帳戶內,再由蘇彥璋指示癸○○、庚○○、子○○、丙○○、王○○勝於下列時間提領左列帳戶內之詐欺款項: A.庚○○提款部分: ①庚○○於105年7月12日下午2時53分在新北市○○區○○路0	(1)證人即同案被告丁○○警詢、本院審理中之供述(丁卷一第14頁反面至15頁、本院卷四第225至233頁) (2)證人即同案被告癸○○警詢、偵訊中、本院審理中之證述(丁卷二第149至151頁、他卷二第102至103頁、本院卷四第338至359頁) (3)證人即同案被告甲○○於偵訊中、本院審理中之證述(已卷第11至12、39至40、47至49、139至141頁、本院卷四第359至367頁) (4)證人即同案被告庚○○警詢中、偵訊中證述(丁卷二第168至176、184至186頁、他卷二第38至39頁反面、120頁反面) (5)證人即同案被告丙○○於偵訊、本院審理中之證述(他卷一第34至35頁、本院卷四第306至337頁) (6)證人子○○於警詢、偵訊、本院審理中之證述(丁卷三第1至5、7至9頁、已卷第97至105頁、本院卷四第79至101頁) (7)證人張建威於警詢中之證述(他卷五第163頁) (8)證人王○○勝警詢、偵訊中、本院審理中之證述(丁卷三第170至179頁、他卷二第8	他卷外放偵查報告卷第21至31、32至34、43至45頁、50頁正反面、丁卷二第20頁 癸○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷二第191至199頁) 癸○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷二第197頁至198頁、他卷二第23-29頁) 癸○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷三第21頁) 癸○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷三第68至73頁)	告訴人無和解意願(見審判卷一第463頁) 告訴人辰○○與癸○○以50萬元和解,已支付完畢(見本院卷四第7頁) 丙○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷三第21頁) 丙○○於偵訊中、本院審理中之證述(丁卷三第68至73頁)	癸○○犯三人以上共同詐欺取財罪,處有期徒刑六月。 丙○○犯三人以上共同詐欺取財罪,處有期徒刑壹年參月。未扣案犯罪所得新臺幣陸仟元沒收,於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時,追徵其價額。

			<p>街2段、萬寧街口面交現金500萬元即告訴人辰○○之中國信託銀行存摺、金融卡</p>				<p>①丙○○於105年7月12日下午1時11分在新北市○○區○○路0段00號中國信託銀行重陽分行臨櫃提領丙○○中國信託帳戶內之100萬元(癸○○開車、王○勝、庚○○同車)</p> <p>②丙○○於105年7月12日下午1時52分在新北市○○區○○路000號萊爾富超商，持丙○○中國信託帳戶提款卡轉帳100萬元至丙○○華南帳戶，再於105年7月12日下午2時7分，至新北市○○區○○路000號華南銀行蘆洲分行領取90萬元，交給癸○○、庚○○清點，王○勝在場</p> <p>③丙○○於105年7月13日下午4時32分在新北市○○區○○路0段000號中國信託銀行重新分行提領丙○○中國信託帳戶內之30萬元(癸○○開車、王○勝、庚○○同車)</p> <p>④丙○○於105年7月14日中午12時36分在新北市○○區○○路000號之中國信託銀行東蘆洲分行臨櫃提領丙○○中國信託帳戶內之100萬元(癸○○開車、王○勝、庚○○同車)</p> <p>⑤丙○○於105年7月14日中午12時51分在新北市○○區○○路000號之統一超商時持丙○○中國信託帳戶提款卡在ATM操作轉帳83萬元至丙○○華南帳戶(癸○○開車、王○勝、庚○○同車)</p> <p>⑥105年7月14日下午1時4分，至新北市○○區○○路000號華南銀行蘆洲分行領取丙○○華南帳戶內之78萬元，交給癸○○、庚○○清點，王○勝在場</p> <p>⑦先於105年7月15日下午3時4分許由詐騙集團不詳成員將丙○○中信銀行帳戶轉帳110萬元至其丙○○華南帳戶中(起訴書漏列，經檢察官於110年10月13日準備程序當庭更正)，丙○○再於105年7月15日下午3時33分在新北市○○區○○路000號華南銀行北蘆洲分行臨櫃提領丙○○華南帳戶內之100萬元，繼而於105年7月15日下午3時53分在新北市○○區○○路000號之中國信託銀行北蘆洲分行臨櫃提領丙○○中國信託帳戶內之140萬元(癸○○開車、王○勝、庚○○同車)</p> <p>D. 王○勝提款部分： ①王○勝持陳智豪彰化銀行帳戶提款卡於105年7月6日下午5時7、9、15、16、17分在新北市○○區○○路000號統一超商提領各2萬元共計10萬元 ②王○勝持陳智豪彰化銀行帳戶提款卡於10</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(續上頁)

01

								5年7月7日中午12時4 2分在新北市○○區 ○○路0段000號萊爾 富超商提領2萬元 ③王○勝持陳智豪彰化 銀行帳戶提款卡於10 5年7月7日中午12時5 2、53、54分在新北 市○○區○○路0○0 號統一超商提領各2 萬元、2萬元、1萬 元，共計5萬元。 ④王○勝持子○○台新 帳戶提款卡於105年7 月7日下午3時54分在 新北市○○區○○路 000號全家超商提領9 萬元。 ⑤王○勝持子○○台新 帳戶提款卡於105年7 月7日下午4時7分在 新北市○○區○○路 000○0號統一超商提 領5000元。 ⑥王○勝持丙○○中國 信託帳戶提款卡於10 5年7月12日下午2時3 5分在新北市○○區 ○○路0段000號統一 超商提領10萬元 ⑦王○勝持丙○○中國 信託帳戶提款卡於10 5年7月15日下午4時2 9分在新北市○○區 ○○路00號統一超商 提領10萬元 ⑧王○勝持丙○○中國 信託帳戶提款卡於10 5年7月15日下午4時3 0分在新北市○○ 區○○路00號統一超 商提領2萬元				
--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

02 附表二：

03

編號	物品名稱	數量	持有人	卷頁出處	備註
1	陳宏志之身分證影本	1張	卯○○	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000
2	徐偉霖之身分證影本	1張	卯○○	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000

3	陳志揚之身分證影本	1張	卯○○	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000
4	寇棋琳之身分證影本	1張	卯○○	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000
5	徐偉霖之台北富邦銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第197頁	帳號000000000000
6	手機	1支	卯○○	丁卷四第197頁	IMEI：0000000000000000 門號：000000000、000000000
7	丑○○之身分證正本	1張	卯○○	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000
8	愷他命	3包	李宇玄	丁卷四第197頁	毛重10.9公克、淨重10.66公克
9	FM2	3顆	李宇玄	丁卷四第197頁	毛重2.87公克、淨重2.67公克
10	羅冠傑之身分證影本及健保卡影本	1張	李宇玄	丁卷四第197頁	身分證字號Z000000000
11	羅冠傑之合作金庫銀行存摺及提款卡、私章	1組	李宇玄	丁卷四第197頁	帳號000000000000
12	現金	17萬	李宇玄	丁卷四第197頁	
13	詹皇財之國泰世華銀行提款卡	1張	李宇玄	丁卷四第197頁	帳號000000000000
14	李郁群之華南銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第197頁	帳號000000000000
15	趙芳富之郵局存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第197頁	帳號000000000000
16	謝耀昇之永豐銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第197頁	帳號000000000000
17	SAMSUNG手機	1支	卯○○	丁卷四第197頁反面	門號：000000000 IMEI：0000000000000000 開機密碼：8888
18	iPhone手機	1支	潘毓儒	丁卷四第197頁反面	門號：000000000 IMEI：0000000000000000
19	FAREASTONE手機	1支	李宇玄	丁卷四第197頁反面	門號：000000000 IMEI：0000000000000000
20	HTC手機	1支	李宇玄	丁卷四第197頁反面	IMEI：0000000000000000
21	點鈔機	1台	卯○○	丁卷四第197頁反面	
22	楊侑晟之中國信託銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號000000000000
23	蔡孟錫之台北富邦銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號000000000000
24	蔡孟錫之第一銀行存摺及私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號000000000000
25	蔡孟錫之台新銀行存摺	1本	卯○○	丁卷四第198頁	帳號000000000000
26	子○○之新光銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號000000000000

(續上頁)

01

27	子○○之台新銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
28	王浚倫之中國信託銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
29	陳佑任之中國信託銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
30	甘哲宇之彰化銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
31	李柏亨之彰化銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
32	陳建男之國泰世華銀行存摺及私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
33	陳建男之中國信託銀行存摺	1本	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
34	詹皇財之安泰銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
35	詹皇財之國泰世華銀行存摺及私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁	帳號00000000000000
36	陳皓宇之中國信託銀行存摺及提款卡、私章	1組	李宇玄	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
37	林禹丞之聯邦銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
38	謝耀昇之元大銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
39	陳彥章之合作金庫銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
40	廖文君之第一銀行存摺及私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
41	陳聖元之彰化銀行存摺及提款卡、私章	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
42	黃晉偉之中國信託銀行存摺及提款卡	1組	李宇玄	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
43	吳貞霓之中國信託銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
44	吳貞霓之國泰世華銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
45	趙奕閔之台新銀行存摺及提款卡	1組	李宇玄	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
46	趙奕閔之中國信託銀行存摺及提款卡	1組	李宇玄	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
47	趙奕閔之中國信託銀行存摺	1本	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
48	己○○之彰化銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
49	己○○之中國信託銀行存摺及提款卡	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000
50	己○○之郵局存摺及私	1組	卯○○	丁卷四第198頁反面	帳號00000000000000

(續上頁)

01
02
03

章				
---	--	--	--	--

附表三：本案卷證簡稱

卷宗	簡稱
臺北地檢署106年度他字第363號偵查卷	他卷
臺北地檢署106年度偵字第7107號偵查卷	甲卷
臺北地檢署106年度偵字第4865號偵查卷	乙卷
臺北地檢署106年度偵字第11107號偵查卷	丙卷
臺北地檢署107年度偵字第12755號偵查卷	丁卷
臺北地檢署107年度偵字第21735號偵查卷	戊卷
臺北地檢署107年度偵字第21736號偵查卷	己卷
臺北地檢署107年度偵字第21737號偵查卷	庚卷
臺北地檢署107年度偵字第21738號偵查卷	辛卷