

臺灣臺北地方法院刑事判決

113年度原訴字第51號

公 訴 人 臺灣臺北地方檢察署檢察官  
被 告 陳建華

上列被告因偽造文書等案件，經檢察官提起公訴（113年度偵字第13369號、第14034號、第14035號、第15223號、第16080號、第21107號、第24034號、第25296號，113年度少連偵字第163號），被告於本院準備程序進行中就被訴事實為有罪之陳述，經本院告知簡式審判程序意旨，並聽取當事人之意見後，本院合議庭裁定由受命法官獨任進行簡式審判程序，判決如下：

主 文

- 一、陳建華犯三人以上共同以網際網路對公眾詐欺取財罪，處有期徒刑1年6月。
- 二、扣案如附表一所示之物沒收。
- 三、已繳交之犯罪所得新臺幣20,000元沒收。
- 四、未扣案如附表二所示之物沒收。

事實及理由

一、本件犯罪事實及證據，均引用檢察官起訴書之記載（如附件），並於證據部分補充「被告陳建華於本院準備程序及審理中之自白」。

二、論罪科刑：

(一)新舊法比較：

- 1.按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。本項關於行為後法律有變更之新舊法比較，於比較時，應就罪刑有關之事項，如共犯、未遂犯、想像競合犯、牽連犯、連續犯、結合犯，以及累犯加重、自首減輕及其他法定加減原因（如身分加減）與加減例等一切情

01 形，綜合全部罪刑之結果而為比較，予以整體適用。乃因各  
02 該規定皆涉及犯罪之態樣、階段、罪數、法定刑得或應否  
03 加、減暨加減之幅度，影響及法定刑或處斷刑之範圍，各該  
04 罪刑規定須經綜合考量整體適用後，方能據以限定法定刑或  
05 處斷刑之範圍，於該範圍內為一定刑之宣告。是宣告刑雖屬  
06 單一之結論，實係經綜合考量整體適用各相關罪刑規定之所  
07 得。宣告刑所據以決定之各相關罪刑規定，具有適用上之  
08 「依附及相互關聯」之特性，自須同其新舊法之適用（最高  
09 法院110年度台上字第1489號判決意旨參照）。

## 10 2. 詐欺犯罪部分：

11 (1) 詐欺犯罪危害防制條例第44條第1項規定：「犯刑法第339條  
12 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  
13 重其刑2分之1：一、並犯同條項第1款、第3款或第4款之  
14 一。二、在中華民國領域外以供詐欺犯罪所用之設備，對於  
15 中華民國領域內之人犯之」，同條第2項並規定：「前項加  
16 重其刑，其最高度及最低度同加之」。該條規定係就刑法第  
17 339條之4第1項第2款之罪，於有該條第1項各款之加重處罰  
18 事由時，予以加重處罰，係成立另一獨立之罪名，屬刑法分  
19 則加重之性質，此乃被告行為時所無之處罰，自無新舊法比  
20 較之問題，而應依刑法第1條罪刑法定原則，無溯及既往予  
21 以適用之餘地（最高法院113年度台上字第3358號判決意旨  
22 參照）。

23 (2) 又同條例第47條前段規定增訂關於加重詐欺取財罪之減輕其  
24 刑規定，而於上開規定增訂前，刑法或其他特別法並無任何  
25 關於犯刑法第339條之4之罪之行為人犯罪後可藉由自白獲取  
26 減刑機會之規定，而於前揭規定制定後，被告本案所犯加重  
27 詐欺取財犯行則可依此規定減輕其刑（詳後述），是前揭規  
28 定之制定，顯有利於被告，從而依刑法第2條第1項但書規  
29 定，被告本案所犯加重詐欺取財犯行部分，即應適用詐欺犯  
30 罪危害防制條例第47條前段之規定。

## 31 3. 洗錢犯罪部分：

01 (1)查，被告行為後，洗錢防制法第14條、第16條於民國113年7  
02 月31日修正公布施行，於113年8月2日生效。修正前洗錢防  
03 制法第14條規定：「（第1項）有第2條各款所列洗錢行為  
04 者，處7年以下有期徒刑，併科新臺幣5百萬元以下罰金。

05 （第2項）前項之未遂犯罰之。（第3項）前2項情形，不得  
06 科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑」。修正後該條規定  
07 移列為第19條規定：「（第1項）有第2條各款所列洗錢行為  
08 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  
09 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  
10 以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元以下罰金。（第  
11 2項）前項之未遂犯罰之」；修正前洗錢防制法第16條第2項  
12 規定：「犯前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，減  
13 輕其刑」。修正後該條規定移列為第23條第3項規定：「犯  
14 前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，如有所得並自  
15 動繳交全部所得財物者，減輕其刑；並因而使司法警察機關  
16 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  
17 他正犯或共犯者，減輕或免除其刑」。

18 (2)足見洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣（下同）1億元，  
19 且行為人所犯洗錢之特定犯罪為刑法第339條之4第1項第2、  
20 3款之三人以上共同以網際網路對公眾詐欺取財罪，依修正  
21 前洗錢防制法第14條第1項規定，法定刑為「7年以下（2月  
22 以上）有期徒刑，併科新臺幣5百萬元以下罰金」，依修正  
23 後洗錢防制法第19條第1項後段規定，法定刑為「6月以上5  
24 年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元以下罰金」，修正前  
25 法定刑之最高度較修正後為長，修正後法定刑之最低度則較  
26 修正前為長。

27 (3)再被告於偵查及審判中均自白洗錢犯行（見偵16080卷第160  
28 頁，本院原訴字卷二第218、235頁），並確已自動繳交犯罪  
29 所得20,000元（詳如後述），是關於減刑部分，修正前後之  
30 規定並無有利不利之情形，就此部分不生新舊法比較之問  
31 題，而應依一般法律適用原則，適用裁判時法。

01 (4)據此，經綜合比較新舊法（含中間法）結果後，自以整體適  
02 用113年8月2日生效之洗錢防制法規定，對被告較為有利。  
03 故依刑法第2條第1項但書規定，就被告本案所犯一般洗錢犯  
04 行，應適用現行即113年8月2日生效之洗錢防制法第19條第1  
05 項及第23條第3項前段之規定。

06 (二)按刑法第212條所定特種文書，係指操行證書、工作證書、  
07 畢業證書、成績單、服務證、差假證或介紹工作之書函等而  
08 言（最高法院110年度台上字第1350號判決參照）。查，被  
09 告在向告訴人陳珮玲收款時所配戴、出示之合遠國際投資有  
10 限公司「方子為」之工作證（見偵16080卷第9頁），其目的  
11 是要騙取告訴人的信任，自屬偽造之特種文書無誤。被告向  
12 告訴人收款時既配戴偽造之工作證，自構成刑法第216條、  
13 第212條行使偽造特種文書罪。至起訴書證據並所犯法條欄  
14 固漏未論及被告亦涉犯刑法第216條、第212條行使偽造特種  
15 文書罪（見本院原訴字卷二第15頁），然此部分犯行與被告  
16 被訴三人以上共同詐欺取財罪等犯行間，有想像競合之裁判  
17 上一罪關係，且為起訴效力所及，並經本院於準備程序及審  
18 理中當庭告知被告此部分罪名（見本院原訴字卷二第214、2  
19 25頁），被告復已就該部分為實質之答辯及辯護，對被告之  
20 防禦權並不生不利影響，本院爰逕予認定適用之。

21 (三)核被告所為，係犯刑法第339條之4第1項第2、3款之三人以  
22 上共同以網際網路對公眾詐欺取財罪、洗錢防制法第19條第  
23 1項後段之洗錢財物或財產上利益未達1億元之一般洗錢罪及  
24 刑法第216條、第210條之行使偽造私文書及刑法第216條、  
25 第212條之行使偽造特種文書罪。

26 (四)本案詐欺集團成年成員及被告於如附表一所示之收據偽造印  
27 文及署押之行為，為偽造私文書之階段行為；其偽造如附表  
28 一所示之私文書及如附表二所示之特種文書後復持以行使，  
29 偽造之低度行為為行使之高度行為所吸收，均不另論罪。

30 (五)又被告與真實姓名年籍不詳、暱稱「小寬」、「飛龍」等詐  
31 欺集團成年成員間，就上開三人以上共同以網際網路對公眾

01 詐欺取財及洗錢犯行，有犯意聯絡及行為分擔，應論以共同  
02 正犯。

03 (六)被告以一行為同時觸犯前揭4罪名，為想像競合犯，應依刑  
04 法第55條規定，從一重之三人以上共同以網際網路對公眾詐  
05 欺取財罪論處。

06 (七)刑之減輕事由

07 1.按想像競合犯之處斷刑，本質上係「刑之合併」。其所謂從  
08 一重處斷，乃將想像競合犯組成之評價上數罪，合併為科刑  
09 一罪，其所對應之刑罰，亦合併其評價上數罪之數法定刑，  
10 而為一個處斷刑。易言之，想像競合犯侵害數法益者皆成立  
11 犯罪，論罪時必須輕、重罪併舉論述，同時宣告所犯各罪  
12 名，包括各罪有無加重、減免其刑之情形，亦應說明論列，  
13 量刑時併衡酌輕罪部分量刑事由，評價始為充足，然後依刑  
14 法第55條前段規定「從一重處斷」，非謂對於其餘各罪可置  
15 而不論。因此，法院決定處斷刑時，雖以其中最重罪名之法  
16 定刑，做為裁量之準據，惟於裁量其輕重時，仍應將輕罪合  
17 併評價在內（最高法院108年度台上字第4408號判決意旨參  
18 照）。

19 2.詐欺犯罪危害防制條例部分：

20 被告於偵查及審判中均自白上開3人以上共同詐欺取財之犯  
21 行，並自動繳交犯罪所得20,000元乙情，有本院收受訴訟款  
22 項通知及收據（見本院原訴字卷二第239-240頁）在卷可  
23 佐，爰依詐欺犯罪危害防制條例第47條前段規定，減輕其  
24 刑。

25 3.洗錢防制法部分：

26 被告於偵查及本院審理時均坦承本案洗錢犯行，且已自動繳  
27 回犯罪所得20,000元乙情，業經本院認定如上，原應依洗錢  
28 防制法第23條前段規定減輕其刑，惟被告本案所犯洗錢財物  
29 或財產上利益未達1億元之一般洗錢罪屬想像競合犯中之輕  
30 罪，是依首揭說明，就上開被告應減輕其刑部分，本院將於  
31 後述量刑時併予衡酌。

01 (八)爰以行為人之責任為基礎，本院審酌被告係具備正常智識之  
02 成年人，理應循合法正當途徑獲取所需，亦當可知悉詐欺、  
03 洗錢等犯罪侵害他人財產法益，竟貪圖不法利益加入本案詐  
04 欺集團，以多人縝密分工方式實行詐欺犯罪，復依詐欺集團  
05 成年成員之指示，對告訴人陳珮玲行使偽造文書、特種文書  
06 並收取詐欺所得款項，並將收取之款項交與真實姓名年籍不  
07 詳之詐欺集團成年成員等行為，致使告訴人之財物受損，也  
08 使偵查犯罪機關無法追查犯罪所得流向，造成一般民眾人心  
09 不安，嚴重危害財產交易安全及社會經濟秩序，所為實不足  
10 取；惟審酌被告於偵查及本院審理時均坦承犯行，並表明有  
11 與告訴人試行和解之意願，然因告訴人於審判期日未到庭，  
12 致未能達成調解或和解之犯後態度（見本院原訴字卷二第23  
13 6-237頁），兼衡被告自陳之教育程度、家庭經濟狀況（見  
14 本院原訴字卷二第236頁），並參酌被告犯罪動機、目的、  
15 生活狀況、品行、智識程度、犯罪所生之危害暨告訴人所受  
16 損失之程度等一切情狀，量處如主文所示之刑，以資懲儆。  
17 又被告以一行為同時該當上開罪名，其中想像競合之輕罪即  
18 洗錢罪部分之法定刑，雖有併科罰金之規定，惟考量本件被  
19 告侵害之法益為財產法益，且已繳回犯罪所得，暨依比例原  
20 則衡量被告之資力、經濟狀況等各情後，認本件所處之徒刑  
21 當已足以收刑罰儆戒之效，爰裁量不併科輕罪之罰金刑，俾  
22 使罪刑相稱，落實充分但不過度之評價，附此敘明。

### 23 三、沒收部分：

24 (一)按沒收、非拘束人身自由之保安處分適用裁判時之法律，為  
25 刑法第2條第2項所明定。被告行為後，113年7月31日制定公  
26 布詐欺犯罪防制條例第48條規定為有關沒收之規定，同日修  
27 正公布之洗錢防制法第25條亦有沒收之相關規定，依上開條  
28 文，有關沒收部分均適用上述制訂、修正後之規定。

### 29 (二)供犯罪所用之物：

30 按犯詐欺犯罪，其供犯罪所用之物，不問屬於犯罪行為人與  
31 否，均沒收之，詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項定有明

01 文。查，被告分持偽造如附表一、二所示之收據及工作證等  
02 私文書、特種文書或交予告訴人收執，或出示予告訴人觀  
03 看，以為取信，並順利收受詐欺款，而收據業經告訴人交與  
04 檢警扣案，工作證則經被告繳還與真實姓名年籍不詳之詐欺  
05 集團成年成員等節，業經被告供述明確（見偵16080卷第9  
06 頁），核與告訴人之指述（見偵16080卷第15頁）大致相  
07 符，並有如附表一所示之收據扣案為佐（見偵16080卷第73  
08 頁），上述偽造文書均係供被告犯罪所用之物，卷內亦無證  
09 據證明工作證已滅失，爰依詐欺犯罪危害防制條例第48條第  
10 1項規定，不問屬於犯罪行為人與否，均沒收之。至於上開  
11 偽造之收據上蓋有偽造「合遠國際投資有限公司」、「方子  
12 為」等印文及署押部分，因上開偽造之收據已諭知沒收而包  
13 含在內，爰不另為沒收之諭知。另本案既未扣得與上揭「合  
14 遠國際投資有限公司」偽造印文內容、樣式一致之偽造印  
15 章，參以現今科技發達，縱未實際篆刻印章，亦得以電腦製  
16 圖軟體模仿印文格式列印或以其他方式偽造印文圖樣，是依卷  
17 內現存事證，無法證明上揭偽造之印文確係透過偽刻印章之  
18 方式蓋印偽造，則尚難認另有偽造印章之存在，自毋庸就印  
19 章部分宣告沒收，併此敘明。

20 (三)犯罪所得：

21 按犯罪所得，屬於犯罪行為人者，沒收之，刑法第38條之1  
22 第1項前段定有明文。查，被告因本案犯行而獲得報酬20,00  
23 0元現金，被告已將該等犯罪所得繳回乙情，業經本院認定  
24 如前，當應依法宣告沒收之。

25 (四)洗錢之財物：

26 本院審酌洗錢防制法第25條第1項之修正立法說明：「考量  
27 澈底阻斷金流才能杜絕犯罪，為減少犯罪行為人僥倖心理，  
28 避免經查獲之洗錢之財物或財產上利益（即系爭犯罪客體）  
29 因非屬犯罪行為人所有而無法沒收之不合理現象，爰於第1  
30 項增訂『不問屬於犯罪行為人與否』，並將所定行為修正為  
31 『洗錢』。由此可知，洗錢防制法第25條第1項規定，係為

01 避免檢警查獲而扣得犯罪行為人所保有相關洗錢之財物或財  
02 產上利益，卻因不屬於犯罪行為人而無法沒收，反而要返還  
03 犯罪行為人之不合理情形，乃藉本次修正擴大沒收範圍，使  
04 遭查扣之洗錢財物或財產上利益，不問屬於犯罪行為人與  
05 否，均應宣告沒收。因此，參酌上開立法說明可知，若洗錢  
06 之財物或財產上利益已經移轉予他人而未能查扣，因犯罪行  
07 為人並未保有相關洗錢之財物或財產上利益，無涉剝奪不法  
08 利得之情，仍無從宣告沒收。查，被告向告訴人收取1,000,  
09 000元後，旋依本案詐欺集團成年成員「飛龍」之指示，將  
10 該等款項放置在指定之地點乙情，業經被告供述明確（見偵  
11 16080卷第9-10頁），則該等款項已非屬於被告，且未能查  
12 扣，卷內亦無其他證據足以證明被告就告訴人上開受騙款  
13 項，有何最終管領、處分之權限，故依上開規定及說明，自  
14 無從依修正後洗錢防制法第25條第1項規定宣告沒收。

15 據上論斷，應依刑事訴訟法第273條之1第1項、第299條第1項前  
16 段、第310條之2、第454條，判決如主文。

17 本案經檢察官劉忠霖提起公訴，檢察官涂永欽到庭執行職務。

18 中 華 民 國 113 年 11 月 27 日

19 刑事第九庭 法官 顏嘉漢

20 上正本證明與原本無異。

21 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  
22 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  
23 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  
24 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  
25 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  
26 本之日期為準。

27 書記官 蔡婷宇

28 中 華 民 國 113 年 11 月 27 日

29 附表一：

30

編號	偽造之文書	偽造之印文及署押	備註
1	商業操作收據	「委託保管單位」欄之	偵16080卷第

(續上頁)

01	(112年11月14日)	「合遠國際投資有限公司」印文1枚	73頁
		「經辦人」欄之「方子為」署押1枚	

02 附表二：

03	編號	物品名稱	數量
	1	合遠國際投資有限公司「方子為」工作證	1張

04 附錄本案論罪科刑法條：

05 中華民國刑法第339條之4

06 犯第三百三十九條詐欺罪而有下列情形之一者，處一年以上七年  
07 以下有期徒刑，得併科一百萬元以下罰金：

08 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

09 二、三人以上共同犯之。

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

12 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  
13 電磁紀錄之方法犯之。

14 前項之未遂犯罰之。

15 洗錢防制法第2條

16 本法所稱洗錢，指下列行為：

17 一、隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源。

18 二、妨礙或危害國家對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒  
19 收或追徵。

20 三、收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。

21 四、使用自己之特定犯罪所得與他人進行交易。

22 洗錢防制法第19條

23 有第二條各款所列洗錢行為者，處三年以上十年以下有期徒刑，

01 併科新臺幣一億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新  
02 臺幣一億元者，處六月以上五年以下有期徒刑，併科新臺幣五千  
03 萬元以下罰金。  
04 前項之未遂犯罰之。

05 附件：臺灣臺北地方檢察署檢察官113年度偵字第13369號、第14  
06 034號、第14035號、第15223號、第16080號、第21107  
07 號、第24034號、第25296號，113年度少連偵字第163號起  
08 訴書。