01 臺灣桃園地方法院刑事簡易判決

02 113年度審金簡字第384號

03 公 訴 人 臺灣桃園地方檢察署檢察官

04 被 告 楊熾潤

05 0000000000000000
06 0000000000000000
07 選任辯護人 張祐誠律師(法扶律師)

08 李翎瑋律師(法扶律師)

09 上列被告因違反洗錢防制法等案件，經檢察官提起公訴（112年
10 度偵字第46158號、第55191號、113年度偵字第1951號），被告
11 於準備程序中自白犯罪，本院認為宜以簡易判決處刑，爰不經通
12 常審判程序，逕以簡易判決處刑如下：

13 主 文

14 楊熾潤幫助犯修正前洗錢防制法第十四條第一項之洗錢罪，處有
15 期徒刑二月，併科罰金新臺幣一萬元，罰金如易服勞役，以新臺
16 幣壹仟元折算壹日。緩刑二年，並應依附件所示本院調解筆錄所
17 載內容履行賠償義務。

18 事實及理由

19 一、犯罪事實：楊熾潤於民國112年3月23日某時許，將其自己申
20 設之中華郵政股份有限公司帳號000-0000000000000000帳戶
21 （下稱郵局帳戶）之存摺封面、國民身分證正反面影本，及
22 自拍照片等資料，提供予真實姓名年籍不詳之詐欺集團成
23 員，嗣該詐欺集團成員取得郵局帳戶等資料後，即於同日分
24 別向現代財富科技有限公司MaiCoin申請虛擬貨幣平臺帳戶
25 （下稱MaiCoin虛擬貨幣帳戶）、泓科科技股份有限公司申
26 請幣託（BitoPro）虛擬貨幣交易平臺帳戶（下稱BitoPro虛
27 擬貨幣帳戶），並均綁定楊熾潤郵局帳戶，以此方式協助詐
28 欺集團成員申設MaiCoin虛擬貨幣帳戶、BitoPro虛擬貨幣帳
29 戶使用。嗣詐欺集團成員申設前揭MaCoin虛擬貨幣帳戶、Bi
30 toPro虛擬貨幣帳戶後，即共同意圖為自己不法之所有，基
31 於詐欺取財、洗錢之犯意聯絡，分別為下列行為：

01 (一)112年4月8日，向李佩穎佯稱投資「PEEBA購物批發」保證獲
02 利穩賺不賠等語，致李佩穎陷於錯誤，於附表所示之日期及
03 時間，至超商繳付代碼方式，加值如附表所示之款項至附表
04 所示之虛擬貨幣帳戶。

05 (二)112年4月5日，向黃馨慧佯稱按指示完成儲值，即可消費借
06 貸等語，致黃馨慧陷於錯誤，於附表所示之日期及時間，至
07 超商繳付代碼方式，加值如附表所示之款項至附表所示之虛
08 擬貨幣帳戶。

09 (三)112年3月23日，向陳夢萍佯稱按指示完成儲值，即可加入台
10 灣彩券會員等語，致陳夢萍陷於錯誤，於附表所示之日期及
11 時間，至超商繳付代碼方式，加值如附表所示之款項至附表
12 所示之虛擬貨幣帳戶。上開MaiCoin虛擬貨幣帳戶、BitoPro
13 虛擬貨幣帳戶於李佩穎、黃馨慧及陳夢萍儲值後，旋遭詐欺
14 集團成員提領一空，完成隱匿詐欺犯罪所得之洗錢行為，躲
15 避檢警追查。

16 二、證據名稱：

17 (一)被告楊熾潤於警詢、偵查中之供述及於本院訊問、準備程序
18 中之自白。

19 (二)告訴人李佩穎、黃馨慧、陳夢萍分別於警詢中之陳述。

20 (三)被告與詐欺集團LINE對話紀錄截圖、被告之虛擬貨幣帳戶會
21 員資料及交易明細、李佩穎提供之超商繳款收據及對話紀錄
22 截圖、被告112年2月5日臺中市政府警察局烏日分局警詢筆
23 錄、112年3月18日新北市政府警察局蘆洲分局警詢筆錄、被
24 告持有「申請BitoPro帳號使用 2023/3/23 楊熾潤」字樣
25 之自拍照片、郵局帳戶交易明細、黃馨慧提供之超商繳款收
26 據及對話紀錄截圖、陳夢萍提供之超商繳款收據及對話紀錄
27 截圖。

28 三、論罪科刑：

29 (一)新舊法比較：

30 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
31 律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律。刑法第2

01 條第1項定有明文；又按同種之刑，以最高度之較長或較多
02 者為重。最高度相等者，以最低度之較長或較多者為重。為
03 刑法第35條第2項所明定；次按比較新舊法何者有利於行為
04 人，應就罪刑有關及法定加減原因等一切情形，綜合其全部
05 結果而為比較，再整體適用有利於行為人之法律處斷（最高
06 法院103年度台上字第726號判決意旨參照）。

07 2.被告行為後，洗錢防制法於112年6月14日、113年7月31日先
08 後經修正公布（113年7月31日修正之該法第6條、第11條規
09 定的施行日期，由行政院另定），分別自112年6月16日、11
10 3年8月2日起生效施行。經查：

11 (1)有關洗錢行為之定義，113年7月31日修正前洗錢防制法第2
12 條規定：「本法所稱洗錢，指下列行為：一、意圖掩飾或隱
13 匿特定犯罪所得來源，或使他人逃避刑事追訴，而移轉或變
14 更特定犯罪所得。二、掩飾或隱匿特定犯罪所得之本質、來
15 源、去向、所在、所有權、處分權或其他權益者。三、收
16 受、持有或使用他人之特定犯罪所得。」，修正後該條規
17 定：「本法所稱洗錢，指下列行為：一、隱匿特定犯罪所得
18 或掩飾其來源。二、妨礙或危害國家對於特定犯罪所得之調
19 查、發現、保全、沒收或追徵。三、收受、持有或使用他人
20 之特定犯罪所得。四、使用自己之特定犯罪所得與他人進行
21 交易。」，修正後規定已擴大洗錢範圍，惟被告本案行為，
22 無論依修正前、後，均符合洗錢之定義。

23 (2)有關洗錢行為之處罰規定，113年7月31日修正前洗錢防制法
24 第14條第1項規定：「有第2條各款所列洗錢行為者，處7年
25 以下有期徒刑，併科新臺幣500萬元以下罰金。」因修正前
26 規定未就犯行情節重大與否，區分不同刑度，及為使洗錢罪
27 之刑度與前置犯罪脫鉤，爰於113年7月31日修正並變更條次
28 為第19條第1項規定：「有第2條各款所列洗錢行為者，處3
29 年以上10年以下有期徒刑，併科新臺幣1億元以下罰金。其
30 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
31 年以下有期徒刑，併科新臺幣5000萬元以下罰金。」然行為

人所犯洗錢之特定犯罪，如為詐欺取財罪，依修正前第14條第3項規定之旨，關於有期徒刑之科刑不得逾5年，是依新法規定，洗錢之財物或財產上利益未達1億元者，法定刑為「6月以上5年以下有期徒刑，併科5000萬元以下罰金」，與舊法所定法定刑「7年以下有期徒刑，併科500萬元以下罰金」、處斷刑為「2月以上5年以下」相較，舊法（有期徒刑上限為5年、下限為2月）較新法（有期徒刑上限為5年、下限為6月）為輕。

(3)有關自白減刑規定於112年6月14日、113年7月31日均有修正。被告行為時法（即112年6月14日修正前洗錢防制法第16條第2項）規定：「犯前2條之罪，在偵查或審判中自白者，減輕其刑。」中間時法（即112年6月14日修正後第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。」裁判時法（即113年7月31日修正後第23條3項）規定：「犯第19條至第21條之罪，於犯罪後自首，如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕或免除其刑；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，免除其刑。」因依行為時法之規定，被告僅需在偵查「或」審判中自白者，即得減輕其刑；惟依中間時法及裁判時法之規定，被告均須於偵查「及歷次」審判中均自白，裁判時法復增訂如有所得並自動繳交全部所得財物者，始符合減刑規定。因本案被告僅於審理中自白洗錢，而未於偵查中自白，而無從適用上述修正後減刑規定，經綜合比較新舊法罪刑及減刑規定結果，修正前洗錢防制法第14條第1項適用112年6月14日修正前自白減刑之規定後，得量處刑度之範圍應為有期徒刑5年至有期徒刑1月（修正前洗錢防制法第14條第1項之法定刑度為7年以下有期徒刑，經依同法112年6月14日修正前第16條第2項之規定予以減刑後，最高刑度僅得判處未滿7年有期徒刑，然因修正前洗錢防制法第14條第3項之規定，是所量處之刑度不得超過刑法第339條第1項普通詐欺取財罪之最重本刑即有期徒

01 刑5年)，然修正後之洗錢防制法第19條第1項之法定刑度則
02 為6月以上5年以下有期徒刑（兩者之最高刑度相同，應比較
03 最低刑度），是修正後之規定並未較有利於被告，自應依刑
04 法第2條第1項前段規定，適用被告行為時即修正前洗錢防制
05 法第14條第1項及112年6月14日修正前第16條第2項之規定。

06 (二)是核被告所為，係犯第30條第1項前段、刑法第339條第1項
07 之幫助詐欺取財罪及刑法第30條第1項前段、修正前洗錢防
08 制法第14條第1項之幫助洗錢罪。

09 (三)犯罪事實(一)至(三)所示告訴人雖有數次匯款行為，惟此係正犯
10 該次詐欺取財行為，使告訴人分次交付財物之結果，正犯祇
11 成立一詐欺取財罪，被告為幫助犯，亦僅成立一幫助詐欺取
12 財罪。

13 (四)被告交付前揭帳戶資料，而幫助詐欺集團成員對犯罪事實(一)
14 至(三)所示之人行詐，並以該等帳戶隱匿、掩飾詐欺犯罪所
15 得，係以一行為觸犯數罪名，為想像競合犯，依刑法第55條
16 前段之規定，應從一重以幫助洗錢罪論斷。

17 (五)被告係基於幫助之犯意，且未實際參與詐欺犯行，所犯情節
18 較正犯輕微，為幫助犯，衡酌其犯罪情節，依刑法第30條第
19 2項規定減輕其刑。末被告就其所犯幫助洗錢犯行，於本院
20 準備程序及審理中均坦承不諱，應依112年6月14日修正前洗
21 錢防制法第16條第2項之規定，減輕其刑，並依刑法第70條
22 規定，遞減輕之。

23 (六)辯護人固為被告主張依刑法第59條規定酌減其刑云云，惟按
24 刑法第59條規定之酌量減輕其刑，必須犯罪另有特殊之原因
25 與環境，在客觀上足以引起一般同情，認為即使予以宣告法
26 定最低度刑，猶嫌過重者，始有其適用。查，衡以邇來詐欺
27 犯罪盛行，受害民眾不計其數，甚至畢身積蓄化為烏有，詐
28 欺集團透過人頭帳戶作為詐欺、洗錢之工具，使被害人難以
29 取回受騙款項，更嚴重損害金融秩序，被告本案任意提供郵
30 局帳戶之帳戶資料予本案詐欺集團成員使用，造成本案各告
31 訴人財產上之損害非輕，其所為客觀上顯然不足以引起一般

01 同情，且被告本案所犯法條為修正前洗錢防制法第14條第1
02 項，經依上開幫助犯之減刑規定減輕後，足為適當量刑，並
03 無縱予宣告法定最低刑度或減刑後之最低刑度猶嫌過重之情
04 事，尚無適用刑法第59條減輕其刑之餘地，辯護人上開主
05 張，難認可採。

06 (七)爰以行為人之責任為基礎，審酌被告已預見對方可能係詐欺
07 集團成員，竟仍基於幫助詐欺、洗錢之不確定故意，配合提
08 供前述帳戶供詐欺集團成員使用，所為除助長詐欺集團犯罪
09 之橫行，亦造成犯罪事實(一)至(三)所示之告訴人等3人受有財
10 產之損失，並掩飾犯罪贓款去向，增加國家查緝犯罪及告訴
11 人尋求救濟之困難，更危害金融交易往來秩序與社會正常交
12 易安全，應予非難；惟念及被告犯後坦承犯行之態度，並與
13 到庭之告訴人李佩穎、陳夢萍調解成立，現持續依調解之內
14 容履行當中，堪認確有悔意，犯後態度尚佳；兼衡被告之素
15 行、其於警詢時所陳之教育程度、職業、家庭經濟狀況（偵
16 字第46158號卷第9頁），暨本案犯罪之動機、目的及手段等
17 一切情狀，量處如主文所示之刑，並就併科罰金刑部分諭知
18 如易服勞役之折算標準。

19 (八)另被告前未曾因故意犯罪受有期徒刑以上刑之宣告，此有臺
20 灣高等法院被告前案紀錄表可稽。審酌其因一時失慮，致罹
21 刑典，犯後坦承犯行，且積極和告訴人李佩穎、陳夢萍成立
22 調解，業如前述。堪認被告顯有悔意，則被告經此偵審程序
23 及科刑之教訓後，當知所警惕而無再犯之虞，是本次刑之宣
24 告應以暫不執行為適當，爰依刑法第74條第1項第1款規定，
25 併宣告緩刑2年。又為使被告能遵期履行附件所示之調解筆
26 錄賠償告訴人，爰併依同法條第2項第3款規定，命被告應按
27 前開附件所示之本院調解筆錄履行賠償義務。倘被告違反上
28 開所定負擔情節重大，足認原宣告之緩刑難收其預期效果，
29 而有執行刑罰之必要，依刑法第75條之1 第1 項第4款規
30 定，得撤銷緩刑之宣告，併予敘明。

31 四、不予沒收之說明：

01 (一)按沒收適用裁判時之法律，刑法第2條第2項定有明文。查被
02 告行為後，洗錢防制法第18條第1項有關沒收洗錢之財物或
03 財產上利益之規定，業經修正為同法第25條第1項規定，於1
04 13年7月31日公布，同年0月0日生效施行，自應適用裁判時
05 即修正後之現行洗錢防制法第25條第1項之規定。又供犯罪
06 所用、犯罪預備之物或犯罪所生之物，屬於犯罪行為人者，
07 得沒收之。但有特別規定者，依其規定；前二項之沒收，於
08 全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額；宣告
09 前二條之沒收或追徵，有過苛之虞、欠缺刑法上之重要性、
10 犯罪所得價值低微，或為維持受宣告人生活條件之必要者，
11 得不宣告或酌減之，刑法第38條第2項、第4項、第38條之2
12 第2項分別定有明文。

13 (二)被告將其郵局帳戶資料提供給詐騙集團成員使用，失去對自
14 己帳戶之實際管領權限，惟此等資料價值尚屬低微，復可隨
15 時向金融機構停用，足徵縱予宣告沒收亦無以達成犯罪預防
16 之效用，顯不具刑法上之重要性，亦非違禁物或專科沒收之
17 物，爰依刑法第38條之2第2項規定，均不予宣告沒收及追
18 徵。

19 (三)被告固將其前述帳戶資料交付他人，幫助他人遂行詐欺取財
20 及洗錢等犯行，惟被告否認係有獲取任何之款項，卷內復查
21 無其他積極事證，足證被告有因交付其帳戶資料而取得任何
22 不法利益，不生利得剝奪之問題5544，自無庸依刑法第38條
23 之1等規定宣告沒收或追徵。

24 (四)本件詐欺正犯藉由被告提供上開帳戶資料而幫助該正犯隱匿
25 詐騙贓款之去向，其贓款為被告於本案所幫助隱匿之洗錢財
26 物，本應全數依現行洗錢防制法第25條第1項規定，不問屬
27 於犯罪行為人與否沒收之。然依卷內資料，並無任何積極證
28 據足證被告獲得何實際之犯罪報酬，故如對其沒收詐騙正犯
29 全部隱匿去向之金額，顯有過苛之虞，爰依刑法第38條之2
30 第2項規定，不予宣告沒收或追徵。

31 五、應依刑事訴訟法第449條第2項、第3項、第454條第1項，逕

01 以簡易判決處刑如主文。
02 六、如不服本判決，應於判決送達後20日內，向本院提出上訴狀
03 (應附繕本)，上訴於本院合議庭。

04 本案經檢察官郭法雲提起公訴，檢察官陳淑蓉到庭執行職務。

05 中 華 民 國 113 年 11 月 26 日

06 刑事審查庭 法官 陳彥年

07 以上正本證明與原本無異。

08 書記官 林希潔

09 中 華 民 國 113 年 11 月 28 日

10 附錄本案論罪科刑法條：

11 修正前洗錢防制法第14條

12 有第二條各款所列洗錢行為者，處7年以下有期徒刑，併科新臺
13 幣5百萬元以下罰金。

14 前項之未遂犯罰之。

15 前二項情形，不得科以超過其特定犯罪所定最重本刑之刑。

16 中華民國刑法第339條

17 意圖為自己或第三人不法之所有，以詐術使人將本人或第三人之
18 物交付者，處5年以下有期徒刑、拘役或科或併科50萬元以下罰
19 金。

20 以前項方法得財產上不法之利益或使第三人得之者，亦同。

21 前二項之未遂犯罰之。

22 附表：

23

編號	告訴人	繳款日期及時間	繳款金額 (新臺幣)	加值虛擬貨幣帳戶
1	李佩穎	112年3月 26日13時 16分許	1萬9,975元	楊熾潤之現代財富MaiCoin帳戶
		112年3月 26日13時 17分許	1萬9,975元	

		112年3月 26日13時 20分許	1萬9,975元	
		112年3月 26日13時 22分許	1萬9,975元	
		112年3月 26日13時 24分許	1萬9,975元	
		112年3月 26日15時 8分許	5,000元	楊熾潤之泓科科 技Bitto帳戶
		112年3月 26日15時 8分許	5,000元	
2	黃馨慧	112年4月 5日14時1 6分許	5,000元	楊熾潤之泓科科 技Bitto帳戶
		112年4月 5日14時1 6分許	5,000元	
3	陳夢萍	112年3月 25日18時 2分	9,975元	楊熾潤之現代財 富MaiCoin帳戶
		112年3月 25日18時 5分	1萬9,975元	
		112年3月 25日18時	1萬9,975元	

01

		8分	
		112年3月 25日19時 11分	1萬9,975元
		112年3月 25日19時 16分	1萬9,975元
		112年3月 25日19時 19分	1萬9,975元
		112年3月 25日19時 22分	1萬9,975元
		112年3月 25日19時 25分	1萬9,975元
		112年3月 25日19時 27分	9,975元

02

附件：

03

調 解 筆 錄

04

聲請人 李佩穎

05

住○○市○○區○○路000號11樓

06

聲請人 陳夢萍

07

住○○市○里區○○路0段000巷00號8樓

08

相對人 楊熾潤

09

住○○市○鎮區○○路000巷00弄00號

10

上當事人間113 年度附民移調字第1138號就本院113 年度審金訴

11

字第743號一案刑事附帶民事訴訟事件（113 年度審附民字第122

01 5號)，於中華民國113年7月16日下午1時50分在本院調解中
02 心調解成立。茲記其大要如下：

03 一、出席人員：

04 法官 馮浩庭

05 書記官 林希潔

06 二、到庭調解關係人：

07 聲請人 李佩穎、陳夢萍

08 相對人 楊熾潤

09 三、調解成立內容：

10 (一) 相對人應賠償聲請人李佩穎、陳夢萍各新臺幣(下
11 同)48,000元，履行方式如下：

12 1. 自民國113年8月20日起，按月於每月20日前，各給
13 付2,000元，直至全部清償為止，如有一期未給付，
14 視為全部均到期。

15 2. 上開款項匯入聲請人李佩穎指定之國泰世華銀行，戶
16 名：李佩穎、帳號：000-00-000000-0。

17 3. 上開款項匯入聲請人陳夢萍指定之郵局帳戶，戶名：
18 陳夢萍、帳號：0000000000000000。

19 (二) 聲請人李佩穎、陳夢萍其餘民事請求均拋棄。

20 (三) 程序費用各自負擔。

21 (四) 聲請人李佩穎、陳夢萍同意不追究相對人之刑事責
22 任。

23 四、以上筆錄當庭交關係人閱覽/朗讀並無異議後簽押

24 聲請人 李佩穎 (李佩穎)

25 聲請人 陳夢萍 (陳夢萍)

26 相對人 楊熾潤 (楊熾潤)

27 中 華 民 國 113 年 7 月 16 日

28 臺灣桃園地方法院民事庭

29 書記官 林希潔

01 法官 馮浩庭

02 以上正本證明與原本無異。

03 書記官 林希潔

04 中 華 民 國 113 年 7 月 20 日