

臺灣桃園地方法院刑事判決

113年度審金訴字第2378號

公 訴 人 臺灣桃園地方檢察署檢察官
被 告 陳景揚

上列被告因加重詐欺及偽造文書等案件，經檢察官提起公訴（113年度偵字第32827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依簡式審判程序審理，判決如下：

主 文

乙○○犯三人以上共同詐欺取財罪，處有期徒刑壹年陸月。扣案如附表編號1所示之物沒收。未扣案之如附表編號3所示之物、洗錢之財物即如附表編號4所示金額之現金均沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價額。

事 實

一、乙○○於民國112年10月間加入真實姓名年籍不詳、社群軟體TELEGRAM暱稱「榴槿」等人所屬之詐欺集團（無證據證明其中有未滿18歲之人，下稱本案詐欺集團），職司出面取得詐欺贓款（俗稱「車手」）之責，而與上開不詳詐欺集團成員共同意圖為自己不法之所有，基於3人以上詐欺取財、洗錢及行使偽造私文書及行使偽造特種文書等犯意聯絡。嗣乙○○與本案詐欺集團成員，共同意圖為自己不法之所有，基於三人以上共同詐欺取財及掩飾、隱匿特定詐欺犯罪所得來源及去向之洗錢、行使偽造私文書及行使偽造特種文書等犯意聯絡，先由本案詐欺集團未經「鼎智投資股份有限公司」（下稱鼎智投資）及「吳士偉」之同意，以不詳方式偽造含有「鼎智投資」印文之收據及「吳士偉」之工作證，再將該收據及「吳士偉」名義之工作證傳予乙○○，由其自行列印，以備面交時使用。嗣本案詐欺集團內之不詳成員自112

01 年10月16日起，即通訊軟體LINE暱稱「陳嘉瑜」向甲○○佯
02 稱可投資股票等語，致甲○○陷於錯誤，甲○○因而於112
03 年10月18日13時30分許，在桃園市○○區○○路0段000號，
04 面交現金新臺幣（下同）500,000元予假冒為「鼎智投資」
05 「吳士偉」專員之乙○○，乙○○並交付其「鼎智投資」名
06 義之現金收據1紙。乙○○旋將餘贓款上繳於另真實不詳之
07 本案詐欺集團成員，以此方法製造金流斷點致無從追查去
08 向，而掩飾、隱匿該犯罪所得。嗣因甲○○察覺有異而報警
09 處理，始悉上情。

10 二、案經甲○○訴由桃園市政府警察局桃園分局移送臺灣桃園地
11 方檢察署偵查起訴。

12 理 由

13 壹、證據能力：

14 一、本件被告乙○○所犯係死刑、無期徒刑或最輕本刑為3年以
15 上有期徒刑以外之罪，亦非屬臺灣高等法院管轄第一審之案
16 件，其於準備程序中就被訴事實為有罪之陳述，經本院告知
17 簡式審判程序之旨，並聽取當事人意見後，經本院合議庭依
18 刑事訴訟法第273條之1第1項規定裁定由受命法官獨任進行
19 簡式審判程序，合先敘明。

20 二、又本件既經本院裁定改依簡式審判程序審理，則依刑事訴訟
21 法第273條之2、同法第159條第2項之規定，不適用傳聞法則
22 有關限制證據能力及證據調查之相關規定。

23 貳、實體部分：

24 一、訊據被告乙○○對於上開事實均坦承不諱，並經證人即告訴
25 人甲○○於警詢證述在案，且提出受詐欺對話記錄翻拍照
26 片、偽造之「鼎智投資股份有限公司」之收據翻拍照片，復
27 有桃園市政府警察局桃園分局扣押筆錄、扣押物品目錄表、
28 臺灣新北地方檢察署檢察官112年度偵字第70864號起訴書、
29 臺灣新北地方法院112年度訴字第1336號判決在卷可佐，是
30 本件事證明確，被告上揭犯行，已堪認定，應予依法論科。

31 二、論罪科刑：

01 (一)三人以上共同犯詐欺取財罪部分：

02 1.按共同實施犯罪行為之人，在合同意思範圍以內，各自分擔
03 犯罪行為之一部，相互利用他人之行為，以達其犯罪之目的
04 者，即應對於全部所發生之結果，共同負責（最高法院92年
05 度台上字第5407號刑事判決意旨參照）。且共同正犯之意思
06 聯絡，原不以數人間直接發生者為限，即有間接之聯絡者，
07 亦包括在內。如甲分別邀約乙、丙犯罪，雖乙、丙間彼此並
08 無直接之聯絡，亦無礙於其為共同正犯之成立（最高法院77
09 年台上字第2135號判決意旨參照）。經查：被告參與本案詐
10 欺集團，明知係為整體詐欺集團成員擔任面交車手工作，是
11 其所為雖非為詐欺取財之全部行為，且與其他所有成員間亦
12 未必有直接之犯意聯絡，然其所參與之部分行為，為詐騙集
13 團取得告訴人財物全部犯罪計畫之一部，而共同達成不法所
14 有之犯罪目的，在未逾越合同意思之範圍內，自應就所參與
15 之詐欺取財犯行，論以共同正犯。

16 2.次按現今詐欺集團分工細膩，其中電信或網路詐騙之犯罪型
17 態，自架設電信機房、撥打電話對被害人實施詐術、收集人
18 頭帳戶存摺、提款卡、領取人頭帳戶包裹、提領贓款、將領
19 得之贓款交付予收水成員、向車手成員收取贓款再轉交給上
20 游成員朋分贓款等各階段，係需由多人縝密分工方能完成，
21 顯為3人以上方能運行之犯罪模式。經查：被告加入本案詐
22 欺集團時已知悉至少有不詳上手及收水、本案詐欺集團擔任
23 機房工作之成員等人共同參與詐欺取財犯行，連同自己計入
24 參與本案各該次詐欺取財犯行之行為人人數已逾3人，更況
25 被告擔任之角色為多人組成之詐欺集團之車手之典型角色，
26 依前開說明，被告就所參與之本案詐欺取財犯行，自該當三
27 人以上詐欺取財罪之共同正犯。

28 (二)一般洗錢罪部分：

29 1.洗錢防制法新舊法比較之說明：

30 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。查被告行為後，洗錢防制法業經修正，
02 於113年7月31日公布，並自同年8月2日起生效施行。修正前
03 第14條第1項係規定：「有第2條各款所列洗錢行為者，處7
04 年以下有期徒刑，併科新臺幣5百萬元以下罰金。」，修正
05 後洗錢防制法第19條第1項係規定：「有第2條各款所列洗錢
06 行為者，處3年以上10年以下有期徒刑，併科新臺幣1億元以
07 下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1億元者，
08 處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元以下罰
09 金。」，經比較新舊法，修正後洗錢防制法第19條第1項後
10 段就「洗錢之財物或財產上利益未達新臺幣1億元者」之法
11 定最重本刑降低為5年以下有期徒刑，而屬得易科罰金之
12 罪，應認修正後之洗錢防制法第19條第1項後段規定較有利
13 於被告，依刑法第2條第1項但書規定，適用修正後之洗錢防
14 制法第19條第1項後段規定處罰。

15 2.再修正後之洗錢防制法第2條所稱之洗錢，指下列行為：

16 一、隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源。二、妨礙或危害國家
17 對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒收或追徵。三、
18 收受、持有或使用他人之特定犯罪所得。四、使用自己之特
19 定犯罪所得與他人進行交易。復按現行洗錢防制法第19條第
20 1項後段之一般洗錢罪，祇須有同法第2條各款所示行為之
21 一，而以同法第3條規定之特定犯罪作為聯結即為已足。查
22 被告與本案詐欺集團成員間，藉由上開分工，所為顯係藉此
23 製造金流斷點，隱匿特定犯罪所得或掩飾其來源，並妨礙或
24 危害國家對於特定犯罪所得之調查、發現、保全、沒收或追
25 徵，而應構成洗錢防制法第2條第1款及第2款之洗錢行為，
26 揆諸前開說明，要與洗錢防制法第19條第1項後段之要件相
27 合。

28 (三)按偽造關於服務或其他相類之證書，足以生損害於公眾或他
29 人者，應論以刑法第212條之偽造特種文書罪；刑法第212條
30 所定變造「關於品行、能力、服務或其他相類之證書、介紹
31 書」罪，係指變造操行證書、工作證書、畢業證書、成績

01 單、服務證、差假證或介紹工作之書函等而言（最高法院91
02 年度台上字第7108號、71年度台上字第2761號判決意旨參
03 照）。經查本案詐欺集團成員以不詳之方式，無權製作「鼎
04 智投資」之員工「吳士偉」之工作識別證，再由被告佩戴該
05 工作識別證以示予告訴人，用以表示自己係「鼎智投資」職
06 員之用意，上開所為係無製作權人創制他人名義之服務證特
07 種文書後，持以行使之行為，揆之前揭說明，被告所為自該
08 當刑法第216條、第212條之行使偽造特種文書之構成要件。

09 (四)復按刑法上所謂偽造文書，以無製作權之人製作他人名義之
10 文書為要件；而變造文書，係指無權製作者，就他人所製作
11 之真正文書，加以改造而變更其內容者而言（最高法院95年
12 度台非字第14號判決意旨參照）。經查本案詐欺集團成員無
13 權製作「鼎智投資」收據後，由被告交付予告訴人，而用以
14 表示「鼎智投資」收受告訴人繳付之款項之意，所為係無製
15 作權人製作私文書後，持以行使之行為，揆之前揭說明，被
16 告所為自該當刑法第216條、第210條之行使偽造私文書罪之
17 構成要件。

18 (五)核被告所為，係犯刑法第339條之4第1項第2款之三人以上共
19 同犯詐欺取財罪、第216條、第212條之行使偽造特種文書
20 罪、第216條、第210條之行使偽造私文書罪、洗錢防制法第
21 19條第1項後段之一般洗錢罪。起訴書雖漏未論及被告所犯
22 第216條、第212條之行使偽造特種文書罪、第216條、第210
23 條之行使偽造私文書罪，惟此部分犯行與其餘已起訴之犯行
24 有想像競合犯之裁判上一罪關係（詳下述），自為起訴效力
25 所及，且業經本院於準備程序時當庭諭知該等法條，足使被
26 告有實質答辯之機會，已無礙被告防禦權之行使，本院自得
27 併予審理認定。另綜觀本案卷證，俱無法證明有上揭偽造
28 「鼎智投資」印文之印章存在，亦無事證足認被告及本案詐
29 欺集團成年成員確實持有上開偽造印文之實體印章，因而偽
30 造印文。依現今科技設備而論，單以電腦繪圖軟體、剪貼複
31 印方式與輸出設備，即得製作出含有各式印文或圖樣之偽造

01 文書，非必然於現實上須偽造實體印章，再持以蓋用而偽造
02 印文之必要（本件收據均係以列印方式取得）。依罪疑有利
03 被告認定之原則，無從認定被告與本案詐欺集團成年成員有
04 何偽造印章之犯行，附此敘明。

05 (六)共同正犯：

06 被告與本案詐欺集團成員間在合同意思範圍內，各自分擔犯
07 罪行為之一部，並相互利用他人之行為，以達共同詐欺取財
08 及洗錢之犯罪目的，業如前述，被告自應就其所參與之犯
09 行，對於全部所發生之結果共同負責。故被告與本案詐欺集
10 團所屬其他成員間，就上開各犯行，均具有犯意聯絡及行為
11 分擔，應論以共同正犯。

12 (七)想像競合犯：

13 再按刑法上一行為而觸犯數罪名之想像競合犯，其存在之目
14 的，在於避免對於同一不法要素予以過度評價，則自然意義
15 之數行為，得否評價為法律概念之一行為，應就客觀構成要
16 件行為之重合情形、主觀意思活動之內容、所侵害之法益與
17 行為間之關聯性等要素，視個案情節依社會通念加以判斷。
18 如具有行為局部之同一性，或其行為著手實行階段可認為同
19 一者，得認與一行為觸犯數罪名之要件相侔，而依想像競合
20 犯論擬（最高法院105年度台非字第66號判決意旨參照）。
21 查被告本件犯行係以一行為同時觸犯三人以上共同詐欺取財
22 罪、一般洗錢罪、行使偽造私文書、行使偽造特種文書等4
23 罪名，為想像競合犯，應依刑法第55條規定，從較重之三人
24 以上共同詐欺取財罪處斷。

25 (八)刑之減輕事由：

26 1.詐欺犯罪危害防制條例第47條前段規定適用：

27 本件被告行為後，立法院於113年7月31日新增訂詐欺犯罪危
28 害防制條例，並於同年8月2日起施行。按詐欺犯罪危害防制
29 條例第47條規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自
30 白，如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得者，減輕其刑；並
31 因而使司法警察機關或檢察官得以扣押全部犯罪所得，或查

01 獲發起、主持、操縱或指揮詐欺犯罪組織之人者，減輕或免
02 除其刑。」其前段規定之立法說明：為使犯本條例詐欺犯罪
03 案件之刑事訴訟程序儘早確定，「同時」使詐欺被害人可以
04 取回財產上所受損害，行為人自白認罪，並自動繳交其犯罪
05 所得者，應減輕其刑，以開啟其自新之路。是行為人須自白
06 犯罪，如有犯罪所得者，並應自動繳交犯罪所得，且所繳交
07 之犯罪所得，須同時全額滿足被害人所受財產上之損害，始
08 符合上開法條前段所定之減刑條件。參照同條例第43條規
09 定，詐欺獲取之財物或財產上利益達500萬元者，量處3年以
10 上10年以下有期徒刑，得併科3千萬元以下罰金。達1億元
11 者，處5年以上12年以下有期徒刑，得併科3億元以下罰金。
12 其立法說明，就犯罪所得之計算係以①同一被害人單筆或接
13 續詐欺金額，達500萬元、1億元以上，或②同一詐騙行為造
14 成數被害人被詐騙，詐騙總金額合計500萬元、1億元以上為
15 構成要件。益見就本條例而言，「犯罪所得」係指被害人受
16 詐騙之金額，同條例第47條前段所規定，如有「犯罪所得」
17 自應作此解釋，故詐欺防制條例第47條之「犯罪所得」均應
18 解為被害人所交付之受詐騙金額。再按詐欺防制條例第47條
19 前段既規定：「犯詐欺犯罪，在偵查及歷次審判中均自白，
20 如有犯罪所得，自動繳交其犯罪所得者，減輕其刑」，以有
21 犯罪所得並自動繳交為要件，即應以犯詐欺罪既遂，自白並
22 自動繳交被害人受詐騙金額者為限，至犯罪未遂者，被害人
23 未因此受財產損害，行為人既無犯罪所得可以繳交，自無上
24 開減刑規定之適用，亦屬當然(最高法院113年度台上字第35
25 89號判決意旨參照)。查本案被告雖就其所犯三人以上共同
26 犯詐欺取財犯行，於偵查中未經檢察官傳訊而無自白之機
27 會，應從寬認定其於偵查中已自白犯罪，並於本院審理時自
28 白，然並未自動繳交其洗錢之財物即500,000元之犯罪所
29 得，不符上開減刑要件。

30 2. 被告行為後，洗錢防制法於000年0月0日生效施行。就減刑
31 規定部分，修正前第16條第2項規定：「犯前4條之罪，在偵

01 查及歷次審判中均自白者，減輕其刑。」；現行法第23條第
02 3項規定：「犯前4條之罪，在偵查及歷次審判中均自白者，
03 如有所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑；並因而使
04 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
05 益，或查獲其他正犯或共犯者，減輕或免除其刑。」。查，
06 本件被告於警詢自白，檢察官則未為任何偵訊，應認被告在
07 偵訊中亦自白，又於本院審理時自白，然未自動繳交犯罪所
08 得，是依現行法第23條第3項規定，不得減輕，而顯然以修
09 正前洗錢防制法第16條第2項規定對其較為有利，而合於上
10 開修正前洗錢防制法第16條第2項減刑之規定，雖因想像競
11 合論罪之結果，論以上開加重詐欺罪，然此部分仍應為量刑
12 審酌事項。

13 (九)爰審酌被告甚為年輕，竟不思以正常途徑獲取財物，僅因貪
14 圖不法利得，即加入詐欺集團，動機不良，手段可議，價值
15 觀念偏差，且為達詐欺目的，進而為行使偽造私文書、行使
16 偽造特種文書之舉，隱匿詐欺取財犯罪所得本質、去向，嚴
17 重損害財產交易安全及社會經濟秩序，亦製造金流斷點，掩
18 飾、隱匿詐欺犯罪不法所得去向，嚴重損害財產交易安全及
19 社會經濟秩序，對告訴人之財產產生重大侵害、兼衡被告在
20 詐欺集團之角色分工、其行為致告訴人受有500,000元之鉅
21 額損失、被告犯後雖於本院坦承犯行，然迄未賠償告訴人之
22 損失等一切情狀，量處如主文所示之刑。

23 三、沒收

24 (一)犯罪工具：

25 按沒收適用裁判時之法律，刑法第2條第2項定有明文。扣案
26 之偽造之「鼎智投資」收據1張、未扣案之假冒「吳士偉」
27 名義之工作證1紙，均屬被告所有供其犯罪所用之物，不問
28 屬於其與否，均應依詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項之
29 規定宣告沒收，又未扣案之假冒「吳士偉」名義之工作證1
30 紙，並應依刑法第38條之1第1項後段、第3項之規定，宣告
31 沒收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價

01 額。至附表編號2所示之物，均係告訴人其餘六次面交時，
02 犯罪車手交予其之收據，與本案無關，不得於本案沒收，檢
03 警應於本案確定並送執行後，向臺灣桃園地方檢察署執行科
04 及時領回，免遭銷燬，並應由檢警將該六張收據送刑事局鑑
05 定指紋，追查其餘犯罪人，此應注意及之！

06 (二)洗錢之財物：

07 被告行為後，洗錢防制法關於沒收之規定，於113年7月31日
08 修正公布，同年0月0日生效施行。修正後洗錢防制法第25條
09 第1項規定「犯第19條、第20條之罪，洗錢之財物或財產上
10 利益，不問屬於犯罪行為人與否，沒收之。」。又沒收應適
11 用裁判時法，是本案告訴人遭詐騙之款項而經被告收取之50
12 0,000元，應依洗錢防制法第25條第1項、刑法第38條之1第1
13 項後段、第3項之規定，不問屬於犯罪行為人與否，宣告沒
14 收，於全部或一部不能沒收或不宜執行沒收時，追徵其價
15 額。

16 (三)犯罪所得：

17 本案並無證據證明被告因本件犯罪，已實際獲有犯罪所得，
18 是無從依刑法第38條之1第1項前段、第3項規定宣告沒收及
19 追徵價額。

20 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
21 段、第300條，洗錢防制法(修正前)第16條第2項、第19條第1項
22 後段、第25條第1項，詐欺犯罪危害防制條例第48條第1項，刑法
23 第11條前段、第2條第1項、第2項、第28條、第339條之4第1項第
24 2款、第216條、第212條、第210條、第55條、第38條之1第1項後
25 段、第3項，刑法施行法第1條之1第1項，判決如主文。

26 本案經檢察官江亮宇到庭執行職務

27 中 華 民 國 114 年 2 月 25 日

28 刑事審查庭法官 曾雨明

29 以上正本證明與原本無異。

30 如不服本判決應於收受判決後20日內向本院提出上訴書狀，並應
31 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

01 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
02 逕送上級法院」。

03 書記官 楊宇國

04 中 華 民 國 114 年 2 月 26 日

05 附錄本案論罪科刑法條：

06 中華民國刑法第339條之4

07 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
08 徒刑，得併科1百萬元以下罰金：

09 一、冒用政府機關或公務員名義犯之。

10 二、三人以上共同犯之。

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

13 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
14 電磁紀錄之方法犯之。

15 前項之未遂犯罰之。

16 洗錢防制法第19條

17 有第二條各款所列洗錢行為者，處3年以上10年以下有期徒刑，
18 併科新臺幣1億元以下罰金。其洗錢之財物或財產上利益未達新
19 臺幣1億元者，處6月以上5年以下有期徒刑，併科新臺幣5千萬元
20 以下罰金。

21 前項之未遂犯罰之。

22 中華民國刑法第216條

23 行使第210條至第215條之文書者，依偽造、變造文書或登載不實
24 事項或使登載不實事項之規定處斷。

25 中華民國刑法第212條

26 偽造、變造護照、旅券、免許證、特許證及關於品行、能力、服
27 務或其他相類之證書、介紹書，足以生損害於公眾或他人者，處
28 一年以下有期徒刑、拘役或九千元以下罰金。

01 中華民國刑法第210條
02 偽造、變造私文書，足以生損害於公眾或他人者，處五年以下有
03 期徒刑。

04 附表：
05

編號	應沒收之物	備註
1	偽造之「鼎智投資股份有限公司」收據1張 (其上有偽造之「鼎智投資」之印文1枚、偽造 之「吳士偉」之署押1枚)	有扣案
2	其他偽造之收據6張	有扣案
3	偽造之「吳士偉」工作證1紙	未扣案
4	洗錢之財物即現金新台幣500,000元	未扣案