

附表二

編號	匯兌金額	日期	收入金額 (賣出外幣)	支出金額 (買入外幣)	匯兌金額增刪理由
1	吳毅信 (阿信)	106年12月4日		臺4,000,000元 (帳簿)	扣案帳簿與手機交易資料重複記載，僅記入帳簿所列匯兌交易，其餘不計入 (手機訊息之匯兌交易記錄刪除，以下均列「不計入 (刪除)」)
		106年12月20日		臺3,175,322元 (帳簿)	
		107年1月3日		臺4,000,000元 (帳簿)	
		107年1月18日		0元	
					原臺4,645,150元 (帳簿) 參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語 (本院卷十第164、167至170頁)，是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/18出台40832003」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

107年3月5日		0元	原臺2,000,000元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/5出台15981744（嘉義與志哥）」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年3月19日		0元	原臺1,976,090元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/20出台7904355」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年4月2日		臺6,564,088元（帳簿）	不計入（刪除）
107年4月19日		臺2,000,000元（帳簿）	不計入（刪除）
107年5月2日		臺1,885,100元（帳簿）	不計入（刪除）
107年5月20日		臺2,217,620元（帳簿）	不計入（刪除）
107年6月4日		臺5,086,884元（帳簿）	不計入（刪除）
107年6月19日		臺1,296,000元（帳簿）	不計入（刪除）

107年7月9日		臺3,880,666元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月19日		臺640,666元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年8月6日		0元	原臺4,460,000元 (帳簿) 參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語 (本院卷十第164、167至170頁)，是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.295「8/6給林小姐1500萬」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年9月10日		臺302,000元 (帳簿)	屬地下匯兌款項。由雙方定期對帳單，均列載各項支出明細，如6/27房屋代書費用、契稅、8/3簽證費用等等。況證人吳毅信於調查及偵查中均未提及為被告代訂國外飯店之支出。
107年9月11日		臺2,215,000元 (帳簿)	
107年9月12日		臺3,322,500元 (帳簿)	
107年9月18日		臺1,772,000元 (帳簿)	
107年10月3日		臺2,359,546元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年10月12日		買入100萬元支出臺4,430,000元(陳珊珊手機)	
107年10月18日		臺3,515,614元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月17日		臺2,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月29日		臺1,311,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買入30萬元支出臺1,311,000元(陳珊珊手機)	
107年12月3日		臺2,874,184元 (帳簿)	不計入 (刪除)

107年12月10日		臺2,185,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人50萬元支出臺2,185,000元(陳珊珊手機)	
107年12月14日		臺1,314,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人30萬元支出臺1,314,000元(陳珊珊手機)	
107年12月18日		臺4,782,412 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年12月27日	售出港50萬元收入臺1,975,000元(阿信手機)		
108年1月3日		臺4,872,991元 (帳簿)	已算入下一筆金額中 (刪除)
		買人52萬元支出臺2,282,800元(陳珊珊手機)	已包含上筆金額
108年1月9日		臺878,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人幣20萬元支出臺878,000元(陳珊珊手機)	
108年1月14日		臺1,466,850元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人33萬元支出臺1,466,850元(陳珊珊手機)	
108年1月17日		買人563,063元支出臺2,500,000元(陳珊珊手機)	更正
108年1月18日		臺1,980,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月21日		臺578,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人130,000元支出臺578,500元(陳珊珊手機)	
108年2月11日		臺1,626,725元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		臺1,332,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人30萬元支出臺1,332,000元(陳珊珊手機)	
		臺784,200元 (帳簿)	不計入 (刪除)

		買人176,620元支出臺784,193元(陳珊珊手機)	
108年2月13日		臺1,969,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人444,568元支出臺1,969,500元(陳珊珊手機)	
108年2月19日		臺1,108,750元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人250,000元支出臺1,108,750元(陳珊珊手機)	
108年2月20日		臺2,193,536元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月4日		臺1,866,780元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人417,157元支出臺1,866,780元(陳珊珊手機)	
108年3月5日		臺2,878,680元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		臺1,792,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人40萬元支出臺1,792,000元(陳珊珊手機)	
108年3月19日		臺1,016,585元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月22日		臺450,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人10萬元支出臺450,000元(陳珊珊手機)	
108年4月2日		臺1,657,600元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人37萬元支出臺1,657,600元(陳珊珊手機)	
108年4月3日		臺15,000,000元 (帳簿) (陳珊珊手機)	不計入 (刪除)
		買人885,548元支出臺3,967,300元(陳珊珊手機)	
108年4月9日		買人293,593元支出臺1,318,233元(陳珊珊手機)	
108年4月11日		買人30萬元支出臺1,347,000元(陳珊珊手機)	
108年4月16日		買人30萬元支出臺1,347,000元(陳珊珊手機)	
108年4月23日		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)

		買人25萬元支出臺1,122,500元(陳珊珊手機)	
108年5月3日		買人15萬元支出臺673,500元(陳珊珊手機)	
108年5月6日		買人848,785元支出臺3,802,557元(陳珊珊手機)	
108年5月16日		臺26,500,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年5月27日	售出新157,000元收入臺3,493,250元(阿信手機)		
		買人10萬元支出臺447,000元(陳珊珊手機)	
108年5月29日	售出港20萬元收入臺802,000元(阿信及陳珊珊手機)		
108年6月3日		臺10,000,000元(帳簿及陳珊珊手機)	不計入(刪除)
		買人192,792元支出臺859,852元(陳珊珊手機)	
108年6月4日		臺10,000,000元(帳簿及陳珊珊手機)	不計入(刪除)
		買人35萬元支出臺1,562,750元(陳珊珊手機)	
108年6月5日		買人30萬元支出臺1,335,000元(陳珊珊手機)	
108年6月6日		買人10萬元支出臺445,000元(陳珊珊手機)	
108年6月12日		買人14萬元支出臺620,200元(陳珊珊手機)	
108年6月14日		買人20萬元支出臺890,000元(陳珊珊手機)	
108年6月17日		買人14萬元支出臺624,400元(陳珊珊手機)	
108年6月19日	售出142,333元收入臺640,498元(陳珊珊手機)		
108年6月24日		買人44,019元支出臺194,564元(陳珊珊手機)	

	108年7月2日		買入15萬元支出臺664,500元(陳珊珊手機)	
	108年7月3日		買入20萬元支出臺886,000元(陳珊珊手機)	
	108年7月4日		買入10萬元支出臺443,000元(陳珊珊手機)	
	108年7月5日		買入15萬元支出臺664,500元(陳珊珊手機)	
	108年7月8日		臺10,000,000元 (帳簿及陳珊珊手機)	不計入 (刪除)
	108年7月11日		買入15萬元支出臺664,500元(陳珊珊手機)	
	108年7月12日		買入15萬元支出臺664,500元(陳珊珊手機)	
	108年7月15日		買入35萬元支出臺1,550,500元(陳珊珊手機)	
	108年7月18日		臺10,000,000元 (帳簿及陳珊珊手機)	不計入 (刪除)
	108年8月5日		買入218,522元支出臺965,867元(陳珊珊手機)	
	108年8月7日		買入15萬元支出臺657,000元(陳珊珊手機)	
	108年8月12日		臺10,000,000元 (帳簿及陳珊珊手機)	不計入 (刪除)
	小計	臺6,910,748元	臺70,411,018元	
	田孝祖	106年12月20日	臺13,930,000元 (帳簿)	
2		107年1月4日	臺21,790,000元 (帳簿)	
		107年1月21日	臺31,420,000元 (帳簿)	
		107年2月3日	臺30,451,000元 (帳簿)	
		107年2月13日	臺13,520,000元 (帳簿)	
		107年3月2日	臺13,500,000元 (帳簿)	
		107年3月21日	臺22,500,000元 (帳簿)	
		107年4月6日	臺32,648,000元 (帳簿)	
		107年4月30日	臺37,343,000元 (帳簿)	
		107年5月23日	臺28,045,000 (帳簿)	
		107年6月4日	臺29,810,000元 (帳簿)	

107年6月13日		臺22,860,000元 (帳簿)	更正
107年6月29日		臺11,465,000元 (帳簿)	
107年7月9日		買人100萬元支出臺4,500,000元(手機)	
107年7月20日		買人100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
107年7月27日		買人100萬元支出臺4,470,000元(手機)	
107年8月3日		臺12,973,400元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
107年8月6日		買人100萬元支出臺4,460,000元(手機)	
107年8月8日		買人50萬元支出臺2,225,000元(手機)	
107年8月10日		買人50萬元支出臺2,225,000元(手機)	
107年8月18日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
107年8月21日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
107年8月24日		買人100萬元支出臺4,435,000元(手機)	
107年8月31日		臺26,685,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
107年9月19日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
107年9月20日		買人200萬元支出臺8,850,000元(手機)	
107年9月21日		買人100萬元支出臺4,425,000元(手機)	
107年9月24日		買人100萬元支出臺4,425,000元(手機)	
107年9月24日		買人500萬元支出臺22,100,000元(手機)	
107年9月28日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	原記載4,405,000元，110年3月8日 準備程序筆錄第5頁，檢察官亦同 意金額更正為4,390,000元。
107年10月8日		買人400萬元支出臺17,660,000元(手機)	
107年10月9日		買人200萬元支出臺8,840,000元(手機)	
107年10月10日		買人200萬元支出臺8,820,000元(手機)	
107年10月23日		買人100萬元支出臺4,415,000元(手機)	
107年10月25日		買人200萬元支出臺8,850,000元(手機)	
107年10月26日		買人200萬元支出臺8,820,000元(手機)	
107年11月2日		買人100萬元支出臺4,395,000元(手機)	
107年11月5日		臺26,480,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
107年11月7日		買人100萬元支出臺4,405,000元(手機)	
107年11月8日		買人100萬元支出臺4,405,000元(手機)	
107年11月10日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
107年11月19日		買人200萬元支出臺8,780,000元(手機)	

107年11月20日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
107年11月22日		買人200萬元支出臺8,780,000元(手機)	
107年11月23日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
107年11月24日		買人200萬元支出臺8,780,000元(手機)	
107年11月26日		買人200萬元支出臺8,780,000元(手機)	
107年11月29日		臺43,915,000元(帳簿)	不計入(刪除)
107年12月5日		買人100萬元支出臺4,400,000元(手機)	
107年12月7日		買人200萬元支出臺8,760,000元(手機)	
		買人100萬元支出臺4,380,000元(手機)	
107年12月11日		買人200萬元支出臺8,740,000元(手機)	
107年12月12日		買人200萬元支出臺8,770,000元(手機)	
107年12月17日		買人100萬元支出臺4,400,000元(手機)	
107年12月21日		臺39,450,000元(帳簿及手機)	不計入(刪除)
		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
107年12月25日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
108年1月10日		買人100萬元支出臺4,410,000元(手機)	
108年1月11日		買人100萬元支出臺4,430,000元(手機)	
108年1月16日		買人200萬元支出臺8,890,000元(手機)	
108年1月19日		臺26,460,000元(帳簿及手機)	不計入(刪除)
108年1月21日		臺35,640,000元(帳簿及手機)	不計入(刪除)
		買人800萬元支出臺35,640,000元(手機)	
108年1月23日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
108年1月25日		臺22,230,000元(帳簿及手機)	不計入(刪除)
		買人400萬元支出臺17,780,000元(手機)	更正
108年1月28日		買人100萬元支出臺4,455,000元(手機)	
108年2月11日		買人200萬元支出臺8,890,000元(手機)	
108年2月18日(手機記帳日為108年2月19日)		買人300萬元支出臺13,335,000元(手機)	
108年2月21日		買人200萬元支出臺8,920,000元(手機)	
108年2月25日		買人200萬元支出臺8,980,000元(手機)	
108年2月26日		買人100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
108年3月1日		買人100萬元支出臺4,475,000元(手機)	更正

			(本次檢及調匯率記載為44.75有誤故總額亦錯誤)
108年3月4日		買人200萬元支出臺8,960,000元(手機)	
108年3月15日		臺62,505,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
		買人100萬元支出臺4,495,000元(手機)	更正
108年3月22日		買人100萬元支出臺4,510,000元(手機)	
108年4月5日		買人100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
108年4月22日		買人200萬元支出臺9,020,000元(手機)	
108年4月25日		臺22,515,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
108年5月13日		買人100萬元支出臺4,455,000元(手機)	漏列
108年5月14日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
108年5月17日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
108年5月20日		買人200萬元支出臺8,920,000元(手機)	
108年5月24日		買人100萬元支出臺4,475,000元(手機)	
108年5月27日		買人100萬元支出臺4,475,000元(手機)	
108年5月28日		買人100萬元支出臺4,470,000元(手機)	
108年5月29日		臺35,695,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
108年5月30日		買人200萬元支出臺8,950,000元(手機)	
108年6月7日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
108年6月10日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年6月17日		買人100萬元支出臺4,465,000元(手機)	
108年6月20日		臺22,305,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
108年6月24日		買人100萬元支出臺4,430,000元(手機)	
108年6月25日		買人100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
108年6月28日		買人100萬元支出臺4,435,000元(手機)	
108年7月2日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月3日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月4日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月5日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月8日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月9日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月10日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月12日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年7月18日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	

				臺57,685,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
	108年7月23日			買人300萬元支出臺13,320,000元(手機)	
	108年7月24日			買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
	108年7月30日			買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
	108年8月2日			買人200萬元支出臺8,860,000元(手機)	
				臺31,060,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
	108年8月5日			買人100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
	108年8月6日			買人50萬元支出臺2,195,000元(手機)	
	108年8月9日			買人100萬元支出臺4,395,000元(手機)	
	108年8月16日			買人100萬元支出臺4,380,000元(手機)	更正
小計		臺37,343,000元		臺850,564,000元	
3	吳科進 (科 老師)	106年12月15日	臺4,063,435元 (帳簿)		
		107年1月8日		臺178,000元 (帳簿)	
		107年1月15日	臺3,931,556元 (帳簿)		
		107年2月14日		臺314,300元 (帳簿)	
		107年2月22日	臺6,807,864元 (帳簿)		
		107年3月9日	臺3,928,000元 (帳簿) 133890x 29.2 = 3909588		
		107年3月14日		臺180,000元 (帳簿)	
		107年4月10日		臺271,800元 (帳簿)	
		107年4月13日	臺4,620,592元 (帳簿)		
		107年5月8日		臺319,500元 (帳簿)	
		107年5月18日	臺5,002,600元 (帳簿)		
		107年6月6日		臺250,800元 (帳簿)	
		107年6月13日	臺4,759,900元 (帳簿)		
		107年6月14日	臺462,000元 (帳簿)		
		107年7月11日	臺5,516,000元 (帳簿)		
		107年8月13日	臺6,101,600元 (帳簿)		
		107年9月10日	臺5,596,710元 (帳簿)		
		107年10月9日	臺5,715,900元 (帳簿)		不計入 (刪除)

	賣出美181,325 + 420元收入臺 5,715,880元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
107年11月12日	臺5,745,490元(帳簿及手機) 賣出美171,912 + 420元收入臺 5,376,755.4元(手機)		不計入(刪除) 屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
107年11月20日	臺133,500元(帳簿及手機) 賣出3萬元收入臺133,500元(手機)		不計入(刪除)
107年11月26日	臺199,350元(帳簿) 賣出45,000元收入臺199,350元(手機)		不計入(刪除)
107年11月30日	臺221,500元(帳簿及手機) 賣出5萬元收入臺221,500元(手機)		不計入(刪除)
107年12月11日	臺3,109,716元(帳簿及手機) 賣出美86,458 + 420元收入臺 2,710,590元(手機)		不計入(刪除) 屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年1月9日	售出90,300元收入臺399,126元(手機) 臺421,350元(帳簿)		不計入(刪除)

	售出入94,900元收入臺421,350元(手機)		不計入(刪除)
108年1月11日	臺2,849,300元(帳簿) 售出美91,343+420元收入臺2,849,241元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科建於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年2月11日	售出入148,000元收入臺664,500元(手機)		更正
108年2月12日	售出美158,726+420元收入臺4,957,400元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科建於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
	臺5,621,900元(帳簿及手機)		不計入(刪除)
108年3月11日	臺5,381,100元(帳簿及手機) 售出入166,500元收入臺754,245元(手機)		不計入(刪除) 漏列
108年3月12日	售出美148,136+400元收入臺4,626,855元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科建於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年4月4日	售出入56,800元收入臺257,872元(手機)		

108年4月8日	售出美209,160 + 400元收入臺6,311,947元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年4月10日	臺6,569,820元 (帳簿及手機)		不計入 (刪除)
108年5月7日	售出入93,100元收入臺420,812元(手機)		
	售出美151,371 + 400元收入臺4,727,667元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年5月8日	臺5,148,500元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年6月10日	售出入92,800元收入臺418,500元(手機)		原記載418,528元，109年5月18日準備程序筆錄第24頁，檢察官同意金額更正為418,500元。
108年6月11日	售出美149,217 + 400元收入臺4,736,800元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科進於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
108年6月12日	臺5,155,300元 (帳簿及手機)		不計入 (刪除)
108年7月8日	售出入106,500元收入臺477,120元(手機)		
108年7月10日	售出美79,538.2 + 400元收入臺2,522,050元(手機)		屬匯兌，係吳承霖代吳科進跑腿至銀行匯款美金到海外帳戶(編號3卷P.79-81)。
	臺2,999,170元 (帳簿及手機)		

	108年8月7日	售出入59,933元收入臺266,691元(手機)		原記載3,806,799元，109.5.18準備程序筆錄第26頁，檢察官表示金額更正為266,691元。
	108年8月9日	售出美96,578 + 400元收入臺3,086,799元(手機)		屬匯兌款項。證人吳科建於調查及偵查中，均未提及曾幫被告跑腿至銀行匯款美金至海外帳戶，且在檢察官訊問時，也供述透過被告兌換美金及人民幣，美金部分是匯給新加坡的廠商等情。
		臺3,353,500元 (帳簿及手機)		不計入 (刪除)
		臺106,027,565元	新臺幣1,514,400元	
4	小計			
	陳亮宇 (亮宇)	107年10月12日	售出入170,000元收入臺761,600元(手機)	
		107年10月25日	售出入82,676元收入臺368,735元(手機)	
		107年11月21日	售出入154,800元收入臺685,764元(手機)	更正
		107年11月23日	售出入106,236元收入臺470,625元(手機)	
		107年12月3日	售出入29,800元收入臺131,716元(手機)	
		107年12月25日	售出入207,241元收入臺918,078元(手機)	
		108年1月18日	臺918,078元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
		108年1月21日	售出入127,300元收入臺572,850元	
		108年1月25日	售出入100,000元收入臺450,000元(手機)	
			臺1,022,850元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
		108年2月26日	售出入125,000元收入臺568,750元(手機)	
		108年3月25日	售出入133,900元收入臺607,900元(手機)	更正
		108年4月11日	臺607,900元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
		108年4月18日	售出入100,000元收入臺455,000元	

	108年4月27日	臺1,022,500元（帳簿及手機）		不計入（刪除）
	108年5月1日	售出入125,000元收入臺567,500元（手機）		
	108年5月28日	售出入194,500元收入臺879,140元（手機）		
	108年6月4日	臺879,140元（帳簿及手機）		不計入（刪除）
	108年6月21日	售出入104,500元收入臺472,340元（手機）		
	108年7月15日	臺472,340元（帳簿及手機）		不計入（刪除）
	小計	臺7,909,998元	0元	
5	吳琇婷	107年1月20日	臺47,500元（帳簿）	47,500元為代收佣金，金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。廠商將佣金匯入億展資源回收有限公司之銀行帳戶後，億展資源回收有限公司將佣金匯入被告吳承霖提供之銀行帳戶，再由被告陳玟叡提領後交付現金與證人吳琇婷，被告陳玟叡因此記載於帳冊中（參見本院卷七第288至291頁），足證左列款項並非地下匯兌交易，即應刪除不計入。
		107年3月10日	臺40,300元（帳簿）	40,300元為代收佣金應刪除，理由同上（刪除，不計入）

107年4月4日		臺12,000,000元 (帳簿)	無證據顯示此筆12,000,000元為匯兌款項。證人吳琇婷證述左列款項為被告吳承霖擔任實際負責人之冠昇材料科技股份有限公司之增資款項，後來因故未增資而將款項還給被告吳承霖，或有可疑（本院卷七第291至292頁）。然被告吳承霖所為地下匯兌多以客戶姓名或代號記帳，俾雙方爾後對帳之用。而證人吳琇婷係被告吳承霖之妹妹，查無其有匯兌人民幣之需求，雙方也無關於匯兌內容之對話，即難認屬匯兌款項，應予刪除，不計入。
107年4月23日		臺66,500元 (帳簿)	66,500元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載) (刪除，不計入)
107年4月30日	臺1,100,000元 (帳簿)		無證據顯示此筆1,100,000元為匯兌款項。經查，證人吳琇婷證述此係還款與被告吳承霖，縱無法證明為真，依卷內資料，也無從認定係吳琇婷與被告吳承霖間之地下匯兌款項。(刪除，不計入)
107年7月25日		臺14,000元 (帳簿)	14,000元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載) (刪除，不計入)

107年7月27日		臺200,000元（帳簿）	依證人吳琇婷證述左列款項為被告吳承霖、證人吳琇婷之父、母親開刀之醫療費用，而由被告陳玟叡交付證人吳琇婷（本院卷七第293頁），尚屬可採，並非地下匯兌交易。應予刪除，不計入。
107年9月25日		臺27,400元（帳簿）	27400元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。（理由同107.1.20說明欄之記載）（刪除，不計入）
107年10月17日		臺87,000元（帳簿）	87000元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。（理由同107.1.20說明欄之記載）（刪除，不計入）
107年11月19日		臺88,000元（帳簿）	88000元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。（理由同107.1.20說明欄之記載）（刪除，不計入）
107年12月10日		臺82,500元（帳簿）	82500元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。（理由同107.1.20說明欄之記載）（刪除，不計入）
108年1月15日		臺76,900元（帳簿）	76900元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。（理由同107.1.20說明欄之記載）（刪除，不計入）

108年2月1日		臺88,800元 (帳簿)	88,800元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載)(刪除，不計入)
108年3月5日		臺5,000,000元 (帳簿)	無證據證明此筆5,000,000元係匯兌款項。(刪除，不計入)
108年3月11日		臺167,100元 (帳簿)	167,100元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載)(刪除，不計入)
108年4月11日		臺130,200元 (帳簿)	130,200元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載)(刪除，不計入)
108年5月11日		臺125,800元 (帳簿)	125,800元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載)(刪除，不計入)
108年7月12日		臺33,500元 (帳簿)	33,500元之金額應刪除。稽諸證人吳琇婷之證述，該筆款項為億展資源回收有限公司向廠商收取的佣金。(理由同107.1.20說明欄之記載)(刪除，不計入)

		108年7月30日		臺780,000元 (帳簿)	證人吳琇婷證述左列780,000元之款項為其購入TOYOTAALPHARD商用休旅車，而向被告吳承霖借用之款項，並非地下匯兌交易（本院卷七第293至294頁）。縱使有疑，亦乏證據證明吳琇婷與被告吳承霖間有匯兌行為，應不計入匯兌款項。
	小計	0元	0元		
6	楊憲良 (P哥)	106年12月25日		臺1,204,200元 (帳簿)	
		106年12月27日		臺267,000元 (帳簿)	
		107年1月2日		臺333,400元 (帳簿)	
		107年1月4日	臺990,000元 (帳簿)		
		107年1月25日		臺223,000元 (帳簿)	
		107年2月5日		臺3,165,450元 (帳簿)	
		107年2月6日		臺314,650元 (帳簿)	
		107年2月13日		臺224,500元 (帳簿)	
		107年2月22日		臺1,387,250元 (帳簿)	
		107年3月8日		臺224,500元 (帳簿)	
		107年3月19日		臺360,000元 (帳簿)	
		107年6月21日	臺232,000元 (帳簿)		
		107年7月11日	臺819,000元 (帳簿)		
		107年11月7日	臺310,000元 (帳簿)		
		107年11月19日		臺3,372,600元 (帳簿)	
		107年11月20日		臺438,000元 (帳簿)	
		107年12月3日		臺437,000元 (帳簿)	
		107年12月4日	臺220,150元 (帳簿)		
		108年1月14日		臺888,000元 (帳簿)	
		108年5月15日	售出入22萬元收入臺99萬元(手機)		擇一刪除
			臺990,000元 (帳簿)		
	小計		臺3,561,150元	臺12,839,550元	
7	陳威華	107年1月2日		買入500萬元支出臺22,300,000元(手機)	

107年1月3日		買人200萬元支出臺8,920,000元(手機)	
107年1月8日		買人500萬元支出臺22,350,000元(手機)	
107年1月11日		買人500萬元支出臺22,275,000元(手機)	
107年1月12日		買人100萬元支出臺4,460,000元(手機)	
107年1月15日		買人200萬元支出臺8,930,000元(手機)	
107年1月17日		買人2,069,506元支出臺9,292,082元(手機)	
107年1月18日		買人2,361,000元支出臺10,600,890元(手機)	
107年1月19日		買人100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
107年1月22日		買人800萬元支出臺35,920,000元(手機)	
107年1月24日		買人800萬元支出臺35,760,000元(手機)	
107年1月25日		買人400萬元支出臺17,860,000元(手機)	
107年1月26日		買人500萬元支出臺22,375,000元(手機)	
107年2月8日		買人1,040萬元支出臺46,956,000元(手機)	
107年2月26日		買人200萬元支出臺9,000,000元(手機)	
107年3月13日		買人90萬元支出臺4,059,000元(手機)	
107年3月19日		買人100萬元支出臺4,510,000元(手機)	
107年3月20日		買人70萬元支出臺3,157,000元(手機)	
107年3月22日		買人1,931,400元支出臺8,720,271元(手機)	
107年3月23日		買人1,288,700元支出臺5,812,037元(手機)	漏列
107年3月26日		買人300萬元支出臺13,560,000元(手機)	
107年3月28日		買人300萬元支出臺13,620,000元(手機)	
107年3月30日		買人400萬元支出臺18,140,000元(手機)	
107年3月31日		買人1,000萬元支出臺45,400,000元(手機)	
107年4月17日		買人600萬元支出臺27,420,000元(手機)	
107年4月18日		買人200萬元支出臺9,140,000元(手機)	
107年4月19日		買人300萬元支出臺13,710,000元(手機)	
107年4月20日		買人500萬元支出臺22,850,000元(手機)	
107年4月24日		買人500萬元支出臺22,850,000元(手機)	
107年4月26日		買人民幣9,990,540元支出臺45,706,720.5元(手機)	

107年5月8日		買人200萬元支出臺9,150,000元(手機)	
107年5月9日		買人400萬元支出臺18,400,000元(手機)	
107年5月23日		買人500萬元支出臺23,000,000元(手機)	
107年6月19日		買人400萬元支出臺18,400,000元(手機)	
107年6月20日		買人620萬元支出臺28,520,000元(手機)	
107年6月21日		買人460萬元支出臺21,114,000元(手機)	
107年6月22日		買人400萬元支出臺18,320,000元(手機)	
107年6月25日		買人400萬元支出臺18,320,000元(手機)	
107年6月29日		買人500萬元支出臺22,650,000元(手機)	
107年7月20日		買人50萬元支出臺2,250,000元(手機)	
107年8月7日		買人200萬元支出臺8,900,000元(手機)	
107年8月8日		買人300萬元支出臺13,350,000元(手機)	
107年8月9日		買人300萬元支出臺13,350,000元(手機)	
107年8月10日		買人200萬元支出臺8,900,000元(手機)	
107年8月13日		買人200萬元支出臺8,900,000元(手機)	
107年8月14日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	
107年8月29日		買人500萬元支出臺22,300,000元(手機)	
107年9月3日		買人400萬元支出臺17,800,000元(手機)	
107年9月26日		買人500萬元支出臺22,000,000元(手機)	
107年10月5日		買人300萬元支出臺13,230,000元(手機)	
107年10月12日		買人300萬元支出臺13,305,000元(手機)	
107年10月18日		買人200萬元支出臺8,820,000元(手機)	
107年10月19日		買人200萬元支出臺8,850,000元(手機)	
107年10月23日		買人200萬元支出臺8,830,000元(手機)	
107年10月25日		買人200萬元支出臺8,850,000元(手機)	
107年10月29日		買人100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
107年11月5日		買人1,000萬元支出臺44,050,000元(手機)	
107年11月7日		買人200萬元支出臺8,810,000元(手機)	
107年11月8日		買人800萬元支出臺35,240,000元(手機)	
107年11月9日		買人1,000萬元支出臺43,900,000元(手機)	
107年11月12日		買人300萬元支出臺13,170,000元(手機)	
107年11月13日		買人3,106,880元支出臺13,608,135元(手機)	
107年11月19日		買人50萬元支出臺2,195,000元(手機)	

107年11月21日		買入300萬元支出臺13,170,000元(手機)	
		買入910萬元支出臺39,949,000元(手機)	
107年11月22日		買入1,000萬元支出臺43,900,000元(手機)	
107年11月23日		買入60萬元支出臺2,634,000元(手機)	
107年11月26日		買入350萬元支出臺15,365,000元(手機)	
107年11月27日		買入600萬元支出臺26,340,000元(手機)	
107年12月4日		買入600萬元支出臺26,370,000元(手機)	
107年12月5日		買入600萬元支出臺26,400,000元(手機)	
107年12月10日		買入400萬元支出臺17,520,000元(手機)	
107年12月11日		買入50萬元支出臺2,185,000元(手機)	
107年12月12日		買入500萬元支出臺21,925,000元(手機)	
107年12月13日		買入500萬元支出臺21,950,000元(手機)	
107年12月14日		買入300萬元支出臺13,185,000元(手機)	
107年12月19日		買入500萬元支出臺21,950,000元(手機)	
107年12月25日		買入500萬元支出臺21,950,000元(手機)	
107年12月26日		買入500萬元支出臺21,950,000元(手機)	
108年1月3日		買入300萬元支出臺13,200,000元(手機)	
108年1月7日		買入600萬元支出臺26,400,000元(手機)	
108年1月9日		買入600萬元支出臺26,460,000元(手機)	
108年1月10日		買入600萬元支出臺26,460,000元(手機)	
108年1月11日		買入600萬元支出臺26,580,000元(手機)	
108年1月14日		買入600萬元支出臺26,730,000元(手機)	
108年1月21日		買入200萬元支出臺8,910,000元(手機)	
108年1月22日		買入300萬元支出臺13,350,000元(手機)	
108年1月27日		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月28日		買入300萬元支出臺13,365,000元(手機)	
108年1月29日		買入300萬元支出臺13,350,000元(手機)	
108年2月21日		買入200萬元支出臺8,920,000元(手機)	
108年2月25日		買入600萬元支出臺26,940,000元(手機)	
108年2月26日		買入200萬元支出臺8,990,000元(手機)	
108年2月27日		買入100萬元支出臺4,495,000元(手機)	(4,495,000元部分不計入，刪除)
		◎買入398,876元支出臺1,792,948元(手機)	
108年3月4日		買入200萬元支出臺8,960,000元(手機)	

108年3月5日		買入500萬元支出臺22,450,000元(手機)	
108年3月6日		買入600萬元支出臺26,940,000元(手機)	
108年3月12日		買入300萬元支出臺13,470,000元(手機)	
108年3月18日		買入100萬元支出臺4,500,000元(手機)	
108年3月19日		買入400萬元支出臺18,000,000元(手機)	
108年3月21日		買入400萬元支出臺18,020,000元(手機)	
108年3月22日		買入200萬元支出臺9,020,000元(手機)	
108年3月25日		買入300萬元支出臺13,500,000元(手機)	
108年3月27日		買入200萬元支出臺9,000,000元(手機)	
108年3月28日		買入200萬元支出臺8,980,000元(手機)	
108年4月1日		買入200萬元支出臺8,970,000元(手機)	
108年4月3日		買入200萬元支出臺8,980,000元(手機)	
108年4月4日		買入2,022,801元支出臺9,082,376元(手機)	
108年4月5日		買入796,734元支出臺3,577,335元(手機)	
108年4月9日		買入300萬元支出臺13,500,000元(手機)	
108年4月10日		買入300萬元支出臺13,500,000元(手機)	
108年4月11日		買入300萬元支出臺13,500,000元(手機)	
108年4月12日		買入200萬元支出臺9,000,000元(手機)	
108年4月18日		買入200萬元支出臺9,000,000元(手機)	
108年4月22日		買入700萬元支出臺31,570,000元(手機)	更正
108年4月23日		買入400萬元支出臺18,000,000元(手機)	
108年4月24日		買入400萬元支出臺18,000,000元(手機)	
		買入80萬元支出臺3,600,000元(手機)	
108年4月25日		買入500萬元支出臺22,500,000元(手機)	
108年4月26日		買入300萬元支出臺13,500,000元(手機)	
108年5月2日		買入100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
108年5月6日		買入700萬元支出臺31,465,000元(手機)	
108年5月7日		買入400萬元支出臺17,900,000元(手機)	
		買入100萬元支出臺4,475,000元(手機)	
108年5月8日		買入200萬元支出臺8,950,000元(手機)	
108年5月9日		買入300萬元支出臺13,395,000元(手機)	
108年5月10日		買入300萬元支出臺13,410,000元(手機)	

108年5月13日		買人300萬元支出臺13,365,000元(手機)	
108年5月14日		買人700萬元支出臺31,150,000元(手機)	
108年5月20日		買人400萬元支出臺17,840,000元(手機)	
108年5月21日		買人400萬元支出臺17,860,000元(手機)	
108年5月22日		買人600萬元支出臺26,850,000元(手機)	
108年5月24日		買人150萬元支出臺6,712,500元(手機)	
		買人200萬元支出臺8,950,000元(手機)	
108年6月4日		買人200萬元支出臺8,940,000元(手機)	
108年6月5日		買人400萬元支出臺17,840,000元(手機)	
108年6月11日		買人800萬元支出臺35,560,000元(手機)	
108年6月12日		買人500萬元支出臺22,225,000元(手機)	
108年6月14日		買人355萬元支出臺15,833,000元(手機)	
108年6月18日		買人500萬元支出臺22,350,000元(手機)	
108年6月19日		買人300萬元支出臺13,380,000元(手機)	
108年6月20日		買人500萬元支出臺22,250,000元(手機)	
108年6月24日		買人50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
108年7月4日		買人400萬元支出臺17,760,000元(手機)	
108年7月5日		買人400萬元支出臺17,760,000元(手機)	
108年7月8日		買人400萬元支出臺17,760,000元(手機)	
108年7月9日		買人500萬元支出臺22,200,000元(手機)	
108年7月11日		買人400萬元支出臺17,760,000元(手機)	
108年7月12日		買人400萬元支出臺17,760,000元(手機)	
108年7月15日		買人300萬元支出臺13,320,000元(手機)	
108年7月16日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	
108年7月18日	售出美300萬元，收入臺94,095,000元(手機)		
108年7月22日		買人300萬元支出臺13,320,000元(手機)	
108年7月23日		買人600萬元支出臺26,640,000元(手機)	
108年7月24日		買人300萬元支出臺13,320,000元(手機)	
108年7月25日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	
108年7月26日		買人800萬元支出臺35,520,000元(手機)	
108年7月29日		買人300萬元支出臺13,320,000元(手機)	
108年7月30日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	
108年8月7日		買人280萬元支出臺12,264,000元(手機)	

	小計	94,095,000元	2,807,586,295元	
8	蘇振銘（蔣哥）	0元	0元	
9	李依珊（陳太太）	108年6月18日	臺6,200,000元（帳簿）	
		108年7月12日	臺9,820,400元（帳簿）	
		108年8月15日	買美321,980元支出臺9,820,400元(手機) 臺6,210,510元（帳簿） 買美201,313元支出臺6,210,510元(手機)	不計入（刪除）
	小計	0元	臺22,230,910元	不計入（刪除）
10	黃佳瑩	107年7月26日	臺743,495元(帳簿)	對証紀錄卷7-1，吳承霖與陳威樺之對帳訊息中，未見該日有關「佳穎」或「佳瑩」之紀錄(P.329)，且證人黃佳瑩於調查或偵查中均未提及該筆款項為請被告吳承霖代訂飯店及餐廳之費用。況餐旅費用何以有零頭之記載？顯然被告吳承霖抗辯係代訂台北飯店、餐廳之費用，不可採，應認屬匯兌款項。
		107年9月8日	臺481,188元（帳簿）	不計入（刪除）
		107年10月3日	臺680,677元（帳簿）	不計入（刪除）
		107年10月18日	臺1,827,157元（帳簿）	指定入帳
		107年12月3日	臺7,765,790元（帳簿）	不計入（刪除）
		107年12月18日	臺1,531,876元（帳簿）	指定入帳
		108年1月18日	臺486,000元（帳簿）	不計入（刪除）
		108年2月11日	臺144,692元（帳簿）	不計入（刪除）
		108年3月5日	臺224,886元（帳簿）	不計入（刪除）
		108年3月19日	臺97,776元（帳簿及手機）	不計入（刪除）
		108年4月8日	臺1,212,730元（帳簿）	指定入帳
		108年4月19日	臺183,335元（帳簿及手機）	不計入（刪除）
		108年4月26日	臺1,308,841元（帳簿）	指定入帳
		108年5月20日	臺608,868元（帳簿及手機）	不計入（刪除）
		108年6月3日	臺924,554元（帳簿）	不計入（刪除）

	108年6月19日		臺8,409,564元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
	108年7月8日		臺730,442元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
	108年7月18日		臺1,488,876元 (帳簿及帳簿)	不計入 (刪除)
	108年8月7日		臺565,550元 (帳簿及手機)	指定入帳
小計		臺743,495元	0元	
11 吳旻松 (阿松)	106年12月4日		臺4,450,000元 (帳簿)	
	106年12月12日		臺1,332,000元 (帳簿)	
	106年12月13日		臺2,220,000元 (帳簿)	
	106年12月15日		臺2,220,000元 (帳簿)	
	106年12月20日	臺5,664,000元 (帳簿)		
	106年12月28日		臺2,230,000元 (帳簿)	
	107年1月3日	臺4,490,000元 (帳簿)		
	107年1月4日		臺1,335,000元 (帳簿)	
	107年1月8日		臺2,225,000元 (帳簿)	
	107年1月10日		臺2,670,000元 (帳簿)	
	107年1月15日		臺2,230,000元 (帳簿)	
	107年1月23日	臺2,260,000元 (帳簿)		
	107年1月24日		臺2,227,500元 (帳簿)	
	107年2月2日	臺2,260,000元 (帳簿)		
	107年3月19日		臺4,500,000元 (帳簿)	
	107年3月20日		臺2,245,000元 (帳簿)	
	107年3月29日		臺2,260,000元 (帳簿)	
	107年4月9日		臺906,000元 (帳簿)	
	107年4月19日	臺2,305,000元 (帳簿)		
	107年4月25日		臺2,280,000元 (帳簿)	
	107年4月27日		臺2,285,000元 (帳簿)	
	107年6月5日		臺1,368,000元 (帳簿)	
	107年6月21日	臺4,640,000元 (帳簿)		
	107年6月28日		臺4,530,000元 (帳簿)	
	107年7月16日	臺5,500,000元 (帳簿)		
	107年7月17日	臺4,000,000元 (帳簿)		
	107年7月18日	臺2,080,000元 (帳簿)		
	107年7月24日	臺200,000元 (帳簿)		
	107年8月2日	臺3,606,000元 (帳簿)		

107年8月3日	臺2,200,000元 (帳簿)			
107年8月7日	臺1,356,000元 (帳簿)			
107年8月13日		臺2,170,000元 (帳簿)		
107年9月3日		臺888,000元 (帳簿)		
107年9月14日		臺886,000元 (帳簿)		
107年9月18日		臺1,329,000元 (帳簿)		
107年10月1日		臺3,080,000元 (帳簿)		
107年10月24日		臺2,200,000元 (帳簿)		
107年10月29日		臺2,205,000元 (帳簿)		
107年11月23日		臺2,190,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
107年11月25日		買入50萬元支出臺2,190,000元(手機)		
		臺2,290,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入50萬元支出臺2,190,000元(手機)		不計入 (刪除)
107年11月26日		臺1,314,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入30萬元支出臺1,314,000元(手機)		
107年12月5日		臺2,628,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入60萬元支出臺2,628,000元(手機)		
107年12月6日		臺2,190,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入50萬元支出臺2,190,000元(手機)		
107年12月26日		臺2,185,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入50萬元支出臺2,185,000元(手機)		
108年1月15日		臺2,222,500元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入50萬元支出臺2,222,500元(手機)		
108年1月17日	臺1,293,500元 (帳簿)			不計入 (刪除)
	賣出28萬元收入臺1,293,500元(手機) 280000×1.03×4.485=1293474			對話紀錄卷編號11,對話紀錄1/3 「有手續費」、「3%」、「103 萬兌100現」,可見該「1.03」並 非運費,應為被告吳承霖額外收 取之手續費,應全數計入匯兌金 額(P.27、33)。
108年1月22日		臺1,332,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入30萬元支出臺1,332,000元(手機)		
108年1月25日		臺888,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		買入20萬元支出臺888,000元(手機)		

	108年2月10日(檢 及調誤載為2/2)	售出人30萬元收入臺1,353,000元(手 機)		
	108年2月11日	臺1,353,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
	108年2月22日		買人30萬元支出臺1,336,500元(手機)	
	108年2月23日		臺1,336,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
	108年3月2日	售出人30萬元收入臺1,362,000元(手 機)		
	108年3月5日	臺1,362,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
	108年3月8日		臺1,344,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
			買人30萬元支出臺1,344,000元(手機)	
	108年3月14日		臺1,347,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
			買人30萬元支出臺1,347,000元(手機)	
	108年3月16日	售出人20萬元收入臺908,000元(手 機)		不計入 (刪除)
	108年3月21日	臺908,000元 (帳簿)		
	108年4月17日	售出人30萬元收入臺1,362,000元(手 機)		不計入 (刪除)
	108年4月19日	臺1,362,000元 (帳簿)		
		臺46,839,474元	臺75,248,500元	
	小計		臺5,000,000元 (帳簿)	
12	郭文儒 (小 郭)	107年1月4日		編號7-1陳威樺對話紀錄P.6「出台 500」，與此記載5,000,000元金額 相符。陳威樺與被告匯兌金額均 定期對帳核算，其記載指定分送 給小郭，尚屬可採，應為有利被 告之認定。(刪除，不計入)
		107年3月21日	臺10,000,000元 (帳簿)	編號7-1陳威樺對話紀錄P.6「出台 1000」，與此記載10,000,000元金 額相符。陳威樺與被告匯兌金額 均定期對帳核算，其記載指定分 送給小郭，尚屬可採，應為有利 被告之認定。(刪除，不計入)
		107年6月20日	臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)

107年7月9日		臺10,800,000元 (帳簿)	編號7-1陳威樺對話紀錄P.288 「7/16小郭出1000萬」，固然與此記載10,800,000元金額有出入。然對比陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載此筆指定分送給小郭，尚屬可採，應為有利被告之認定。(刪除，不計入)
107年10月12日		臺10,000,000元 (帳簿)	編號7-1陳威樺對話紀錄P.344「出台1000mini」；被告稱此mini即為陳威樺指送之小郭的太太，對比陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載此筆10,000,000元指定分送給小郭，日期、金額均相符，尚屬可採。(刪除，不計入)
108年1月18日		臺20,000,000元 (帳簿)	編號7-1陳威樺對話紀錄P.418「出mini 2000萬」；被告稱此mini即為陳威樺指送之小郭的太太，對比陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載此筆20,000,000元指定分送給小郭，日期、金額均相符，尚屬可採。(刪除，不計入)
108年1月24日		臺10,000,000元 (帳簿)	從編號7-1陳威樺對話紀錄P.428「1/29mini出2000台」與此筆匯兌金額時間相近，核算該頁對帳明細1/21至1/31所列庫存總餘額，應認列該日前後有送交10,000,000元給mini。對比陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，被告此部分辯解可以採信。(刪除，不計入)

108年5月6日		臺1,100,000元（帳簿）	參酌被告與陳威樺相關對話紀錄，本日前後並無類似其他分送小郭或其妻子之相關記載。卷附108偵6775卷二第238頁被告與陳威樺間對帳單，亦無從認定此筆金額亦屬陳威樺分送郭文儒之金額，即難為有利被告之認定。被告辯稱此部分非匯兌金額，即應駁回。（應計入）
108年5月20日		臺12,000,000元（帳簿）	編號7-2對話紀錄P.37「5/20小郭出1200」，與此記載12,000,000元金額相符。陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載指定分送給小郭，尚屬可採，應為有利被告之認定。（刪除，不計入）
108年5月21日		臺12,000,000元（帳簿）	編號7-2對話紀錄P.37「5/21小郭出1200」，與此記載12,000,000元金額相符。陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載指定分送給小郭，尚屬可採，應為有利被告之認定。（刪除，不計入）
108年6月13日		臺10,000,000元（帳簿）	編號7-2對話紀錄P.37「6/12小郭出1000」，與此記載10,000,000元金額相符，且日期僅差1日。陳威樺與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載指定分送給小郭，尚屬可採，應為有利被告之認定。（刪除，不計入）

		108年7月18日	臺25,000,000元 (帳簿)	編號7-2對話紀錄P.41「7/19小郭出2500」，與此記載25,000,000元金額相符，且日期僅差1日。陳威權與被告匯兌金額均定期對帳核算，其記載指定分送給小郭，尚屬可採，應為有利被告之認定。(刪除，不計入)
	小計		01,100,000元	
13	陳怡岳	106年12月6日	臺1,000,000元 (帳簿)	證人陳怡岳證稱左列款項均係其與被告吳承霖間借貸關係所生款項之收、付，部分款項為其請吳承霖匯至中國給其弟陳怡融在大陸工作之生活費用，該本質為借款，被告吳承霖並未從中賺取匯差，即非地下匯兌款項云云。然查，證人陳怡岳自始無從確認其向被告借款之金額為何。縱採信其間為400萬元借款，其中200萬元係由被告匯款至中國給其弟弟使用乙節（本院卷七第274頁），扣案帳冊均查無證人陳怡岳所述向與被告借款新臺幣200萬元或400萬元之紀錄，遑論由被告與證人陳怡岳間金錢往來紀錄，被告支出部分，計「13,283,400元」顯然超過證人所述400萬元之範圍，證人陳怡岳證述是否實在，已有可疑。再者，證人陳怡岳證述部分款項係向被告借款後再轉匯至中國地區給其弟弟使用，然由其所稱「辯護人問：在你的附冊的記載裡面，有些數字是有零頭的，為何借款會有零頭？」有時候陳怡岳說身上沒錢，然後跟他朋友
		107年3月7日	臺454,000元 (帳簿)	
		107年3月13日	臺318,500元 (帳簿)	
		107年4月17日	臺900,000元 (帳簿)	
		107年4月18日	臺230,500元 (帳簿)	
		107年4月27日	臺900,000元 (帳簿)	
		107年5月7日	臺700,000元 (帳簿)	
		107年5月16日	臺700,000元 (帳簿)	
		107年5月17日	臺590,000元 (帳簿)	
		107年7月3日	臺1,500,000元 (帳簿)	
		107年7月16日	臺1,500,000元 (帳簿)	
		107年7月23日	臺500,000元 (帳簿)	
		107年8月2日	臺480,000元 (帳簿)	
		107年8月28日	臺896,000元 (帳簿)	
		107年9月19日	臺500,000元 (帳簿)	
		107年10月31日	臺178,400元 (帳簿)	
		107年11月1日	臺200,000元 (帳簿)	
		108年1月28日	臺900,000元 (帳簿)	
		108年3月5日	臺453,000元 (帳簿)	
		108年4月1日	臺200,000元 (帳簿)	
		108年4月25日	臺600,000元 (帳簿)	
		108年5月20日	臺700,000元 (帳簿)	
		108年6月15日	臺1,000,000元 (帳簿)	
		108年7月14日	臺3,413,400元 (帳簿)	
		108年8月2日	臺1,800,000元 (帳簿)	
		108年8月15日	臺4,000,000元 (帳簿)	

				借，可能有一些利息要付。(辯護人王律師問：如果他自己借你的就沒有利息，他跟別人週轉的會算利息?)對。(辯護人問：他跟人家借的時候，會先把利息扣掉再給你嗎?)應該是這樣。」等情節(本院卷七第273至274頁)，殊難想像被告自行吸收向他人周轉款項及匯兌之相關費用，卻未收取任何利息而無息借貸陳怡岳之可能。此外，證人陳怡岳證述其已全部清償被告所有借款云云(本院卷七第275頁)。然比對扣案帳冊關於陳怡岳與被告之金錢往來紀錄，收入計「11,330,400元」、支出計「13,283,400元」，其間尚有1,953,000元之差額，亦與證人陳怡岳證述已「清償」所有借款債務不符，是以，證人陳怡岳證述內容均難與卷證資料相符，即難採信被告之辯解。衡以被告亦不否認協助陳怡岳匯兌款項之中國地區，是左列款項，均認屬匯兌金額無訛，自應列入。
	小計	臺11,330,400元	臺13,283,400元	
14	陳漢誼	107年10月5日	買人15萬元支出臺660,000元(紅龍：手機)	
		107年10月17日	買人20萬元支出臺880,000元(紅龍：手機)	
		107年10月23日	買人20萬元支出臺880,000元(紅龍：手機)	
		107年11月5日	買人15萬元支出臺658,500元(手機)	

107年12月7日		買人8萬元支出臺352,800元(手機)	
108年1月1日		買人25萬元支出臺1,095,800元(手機)	
108年1月3日		買人25萬元支出臺1,095,800元(手機)	
		買人36,000元支出臺157,680元(紅龍：手機)	
108年1月19日	售出入10萬元收入臺449,000元(手機)		
108年2月15日	售出入10萬元收入臺449,000元(手機)		
108年3月14日	售出入10萬元收入臺448,500元(手機)		
108年4月8日		買人10萬元支出臺447,000元(手機)	更正
108年4月11日		買人10萬元支出臺448,000元(手機)	
108年4月15日		買人10萬元支出臺449,000元(手機)	
108年4月22日		買人9萬元支出臺404,100元(手機)	
108年5月2日(豆哥及唯峻)		買人14萬元支出臺625,800元(手機)	
108年5月10日(豆哥及唯峻)	售出入34萬元收入臺1,533,400元		
108年5月13日(豆哥及唯峻)		買人6萬元支出臺266,400元(手機)	
108年5月22日(唯峻)		買人12萬元支出臺534,000元(手機)	
108年6月5日(唯峻)		買人12萬元支出臺534,000元(手機)	
108年6月24日(唯峻)		買人8萬元支出臺353,600元(手機)	
108年7月4日(唯峻)		買人11萬元支出臺486,200元(手機)	
108年7月10日(唯峻)		買人10萬元支出臺443,000元(手機)	
108年8月8日(唯峻)		買人10萬元支出臺437,000元(手機)	漏列
小計	2,879,900元	11,208,680元	

15	林建志	107年10月5日		買人2萬元支出臺88,000元(手機)	
		107年10月8日		買人72,634元支出臺319,590元(手機)	
		107年11月6日		買人8萬元支出臺350,400元(手機)	
		107年11月7日		買人30,261元支出臺132,543元(手機)	
		107年12月4日		買人5萬元支出臺218,000元(手機)	
		107年12月7日		買人57,794元支出臺251,404元(手機)	
		108年1月3日		買人62,777元支出臺274,022元(手機)	
		108年1月14日		買人45,249元支出臺200,679元(手機)	
		108年2月12日		買人139,307元支出臺614,344元(手機)	
		108年3月6日		買人262,797元支出臺1,174,703元(手機)	
		108年3月8日		買人50,288元支出臺224,787元(手機)	
		108年4月8日		買人140,519元支出臺628,120元(手機)	
		108年4月9日		買人59,591元支出臺266,372元(手機)	
		108年5月6日		買人251,915元支出臺1,128,580元(手機)	
		108年6月5日		買人240,894元支出臺1,068,365元(手機)	
16	許宏斌	108年7月3日		買人138,464元支出臺613,396元(手機)	更正
		108年7月5日		買人119,348元支出臺527,518元(手機)	
		108年7月16日		買人227,253元支出臺1,004,458元(手機)	
		108年8月5日		買人179,557元支出臺791,846元(手機)	
		108年8月6日		買人116,673元支出臺511,027元(手機)	
		小計	0元	10,388,154元	
		107年10月5日	售出入900,588元收入臺3,998,600元(手機)		更正
				買人300萬元支出臺13,200,000元(手機)	
		107年10月16日		買人115萬元支出臺5,065,750元(手機)	
		107年10月31日		買人40萬元支出臺1,752,000元(手機)	
		107年11月8日	售出入5萬元收入臺221,500元(手機)		
		107年12月3日		買港10萬元支出臺382,000元(手機)	
		107年12月5日	售出入293,477元收入臺1,303,038元(手機)		
		107年12月11日		買人50萬元支出臺2,185,000元(手機)	
		108年1月3至4日		買人100萬元支出臺4,380,000元(手機)	

17	蔡玉蘋	108年1月10日	售出入12萬元收入臺534,000元(手機)		
		108年1月14日		買港750,000元收入臺2,857,500元(手機)	
		108年1月25日	售出入10萬元收入臺449,000元(手機)		
		108年2月12日		買入10萬元支出臺443,000元(手機)	
		108年2月17至19日		買港74萬元支出臺2,834,200元(手機)	
		108年3月4至5日		買港1,425萬元支出臺54,363,750元(手機)	
		108年3月18日	售出入45萬元收入臺2,038,500元(手機)	買入30萬元支出臺1,341,000元(手機)	
		108年4月18日	售出美10萬元收入臺3,108,000元(手機)		
		108年4月22日	售出入50萬元收入臺2,270,000元(手機)		
		108年4月23日	售出入48萬元收入臺2,179,200元(手機)		
		108年5月23日		買入25萬元支出臺1,117,500元(手機)	
		108年6月19日	售出入252,068元收入臺1,134,300元(手機)		更正
		108年7月16至17日		買港275,000元支出臺1,067,500元(手機)	更正
		108年7月23日	售出入156,600元收入臺700,000元(手機)		更正
		108年7月31日	售出入20萬元收入臺894,000元(手機)		
		小計	18,830,138元	90,989,200元	
		107年10月2日		買入5萬元支出臺219,000元(手機)	
		107年10月19至20日		買入15萬元支出臺661,500元(手機)	
		107年10月21日		買入15萬元支出臺661,500元(手機)	
		107年10月24日		買入20萬元支出臺882,000元(手機)	
		107年10月31日		買入12萬元支出臺525,600元(手機)	

107年11月1日		買人15萬元支出臺657,750元(手機)	
107年11月5日		買人20萬元支出臺878,000元(手機)	
107年11月6日		買人20萬元支出臺878,000元(手機)	
107年11月14日		買人20萬元支出臺876,000元(手機)	
107年11月15日		買人20萬元支出臺876,000元(手機)	
107年11月23日		買人18萬元支出臺788,400元(手機)	
107年11月30日		買人18萬元支出臺786,600元(手機)	
107年12月4日		買人20萬元支出臺876,000元(手機)	
107年12月10日		買人15萬元支出臺655,500元(手機)	
107年12月19日		買人25萬元支出臺1,095,000元(手機)	
107年12月24日		買人20萬元支出臺876,000元(手機)	
108年1月2日		買人25萬元支出臺1,095,000元(手機)	
108年1月7日		買人25萬元支出臺1,097,500元(手機)	
108年1月10至11日		買人20萬元支出臺880,000元(手機)	
108年1月11日		買人20萬元支出臺886,000元(手機)	
108年1月14至15日		買人20萬元支出臺890,000元(手機)	更正
108年1月24日		買人25萬元支出臺1,110,000元(手機)	
108年1月28日		買人30萬元支出臺1,335,000元(手機)	
108年1月30日		買人25萬元支出臺1,111,250元(手機)	
108年2月21日		買人20萬元支出臺890,000元(手機)	
108年2月22日		買人25萬元支出臺1,115,000元(手機)	
108年2月25日		買人30萬元支出臺1,347,000元(手機)	
108年3月8至10日		買人20萬元支出臺896,000元(手機)	
108年3月21日		買人20萬元支出臺900,000元(手機)	
108年4月22日		買人20萬元支出臺900,000元(手機)	
108年4月25日		買人15萬元支出臺673,500元(手機)	
108年5月20至21日		買人15萬元支出臺667,500元(手機)	
108年5月24日		買人20萬元支出臺894,000元(手機)	
108年5月27日		買人20萬元支出臺894,000元(手機)	
108年5月30日		買人20萬元支出臺894,000元(手機)	
108年6月3日		買人15萬元支出臺669,000元(手機)	

	108年6月17日		買人20萬元支出臺892,000元(手機)	
	108年6月25日		買人15萬元支出臺663,000元(手機)	
	108年6月26日		買人25萬元支出臺1,107,500元(手機)	
	108年7月1日		買人25萬元支出臺1,107,500元(手機)	
	108年7月2日		買人25萬元支出臺1,107,500元(手機)	
	108年7月9日		買人15萬元支出臺664,500元(手機)	
	108年7月16日		買人15萬元支出臺664,500元(手機)	
	108年7月17至19日		買人20萬元支出臺886,000元(手機)	
	108年7月30日		買人30萬元支出臺1,329,000元(手機)	
	108年7月31日		買人30萬元支出臺1,329,000元(手機)	更正
	108年8月12日		買人10萬元支出臺438,000元(手機)	
	小計	0	臺41,526,100元	
18	蔡兆霖(菜頭)	106年12月25日	臺8,920,000元(帳簿)	
		107年1月4日	臺17,800,000元(帳簿)	
		107年1月8日	臺20,000,000元(帳簿)	
		107年1月12日	臺4,450,000元(帳簿)	
		107年1月17日	臺8,960,000元(帳簿)	
		107年1月18日	臺8,960,000元(帳簿)	
		107年1月29日	臺8,960,000元(帳簿)	
		107年1月29日	臺8,960,000元(帳簿)	
		107年2月13日	臺14,400,000元(帳簿)	
		107年7月18日	臺13,530,000元(帳簿)	
		107年10月22日	臺12,000,000元(帳簿)	
		107年10月23日	臺15,400,000元(帳簿)	
		108年4月8日	買人4,017,857元支出臺18,000,000元(手機)	
		108年4月9日	臺18,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
		108年4月9至10日	買人5,580,357元支出臺25,000,000元(手機)	
		108年4月11日	臺2,500,000元(帳簿)	不計入(刪除)
		108年4月12日	臺18,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
			買人4,017,857元支出臺18,000,000元(手機)	

	108年4月19日		臺21,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
			買人4,677,060元支出臺21,000,000元(手機)	
	108年4月23日		臺11,200,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
			買人2,500,000元支出臺11,200,000元(手機)	
	108年5月7日		買人500萬元支出臺22,250,000元(手機)	
	108年5月8日		臺22,250,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
	108年5月14日	售出 人500萬元收入臺22,550,000元(手機)		
	108年5月31日		買人3,611,738元支出臺16,000,000元(手機)	更正
	108年6月4日		買人5,429,864元支出臺24,000,000元(手機)	更正
	108年6月10日		買人330萬元支出臺14,520,000元(手機)	
	108年6月17日		買人350萬元支出臺15,400,000元(手機)	
	108年6月19日		買人400萬元支出臺17,600,000元(手機)	
	108年7月16日		臺57,220,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
	108年8月5日	售出 人350萬元收入臺15,645,000元(手機)		更正為售出
	小計	臺38,195,000元	臺345,310,000元	
19	呂孟訓 (小高)	107年2月27日	臺4,300,000元 (帳簿)	
		107年4月3日	臺7,058,800元 (帳簿) 售港1882353元收臺	
		107年4月4日	臺6,610,900元 (帳簿)	
		107年4月9日	臺6,610,900元 (帳簿)	
		107年5月14日	臺5,792,983元 (帳簿)	
		107年5月31日	臺6,247,024元 (帳簿)	
		107年6月11日	臺7,452,100元 (帳簿)	
		107年6月19日	臺8,248,130元 (帳簿)	
		107年7月3日	臺2,260,000元 (帳簿)	
		107年7月10日	臺6,406,900元 (帳簿)	
		107年7月11日	臺2,293,500元 (帳簿)	
		107年7月13日	臺4,550,000元 (帳簿)	

107年7月18日	臺6,568,400元 (帳簿)		
107年8月6日	臺7,859,500元 (帳簿)		
107年8月17日		臺5,316,000元 (帳簿)	
107年8月22日	臺2,935,200元 (帳簿)		
107年8月23日		臺6,660,000元 (帳簿)	
107年8月24日		臺1,772,000元 (帳簿)	
107年8月31日		臺4,442,500元 (帳簿)	
107年9月8日		臺6,230,000元 (帳簿)	
107年9月14日		臺3,101,000元 (帳簿)	
107年9月21日	臺2,179,960元 (帳簿)		
107年10月9日	售出港1,735,300元收入臺6,932,500元(手機)		
107年10月12日		買人30萬元支出臺1,329,000元(手機)	
107年10月17至18日	售出港1,081,000元收入臺4,345,620元(手機)		
107年10月19日		買人40萬元支出臺1,766,000元(手機)	
107年10月24日		買人100萬元支出臺4,400,000元(手機)	
107年10月26日		臺1,820,380元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月8日		買人50萬元支出臺2,195,000元(手機)	
107年11月9日		臺2,195,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月12日		買人30萬元支出臺1,314,000元(手機)	
107年11月16日		臺1,322,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月22日		買人30萬元支出臺1,314,000元(手機)	不計入 (刪除)
107年11月27日		買人50萬元支出臺2,190,000元(手機)	
107年12月1日		臺2,190,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月1日	售出入100萬元收入臺4,415,000元(手機)		
108年1月2日	臺4,415,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年1月18日		買人35萬元支出臺1,558,000元(手機)	
108年1月21日		買人60萬元支出臺2,670,000元(手機)	
108年1月22日		買人55萬元支出臺2,442,000元(手機)	
108年1月25日		買人50萬元支出臺2,220,000元(手機)	
108年1月25日		臺8,890,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月13日		買人150萬元支出臺6,645,000元(手機)	

108年2月14日		買人50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
108年2月15日		臺8,860,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年2月20日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
108年2月21日		買人130萬元支出臺5,785,000元(手機)	
108年2月22日		買人100萬元支出臺4,455,000元(手機)	
108年2月23日		臺12,457,500元(帳簿)	不計入(刪除)
108年2月25日		買人150萬元支出臺6,735,000元(手機)	
108年2月26日		買人80萬元支出臺3,592,000元(手機)	
108年2月27日		臺10,327,000元(帳簿)	不計入(刪除)
		買人50萬元支出臺2,240,000元(手機)	
108年3月5日		買人60萬元支出臺2,688,000元(手機)	
108年3月7日		買人70萬元支出臺3,136,000元(手機)	
108年3月8日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
		臺12,544,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年3月11日		買人80萬元支出臺3,584,000元(手機)	
108年3月12日		買人60萬元支出臺2,688,000元(手機)	
108年3月18日		買人50萬元支出臺2,245,000元(手機)	
108年3月20日		買人50萬元支出臺2,245,000元(手機)	
108年3月22日		買人50萬元支出臺2,250,000元(手機)	
		臺13,012,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年3月25日		買人70萬元支出臺3,143,000元(手機)	
108年3月26日		買人70萬元支出臺3,143,000元(手機)	
108年3月27日		買人50萬元支出臺2,245,000元(手機)	
108年3月28日		買人50萬元支出臺2,240,000元(手機)	
108年3月29日		買人30萬元支出臺1,341,000元(手機)	
		臺30,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年4月3日		買人30萬元支出臺1,344,000元(手機)	
108年4月4日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
108年4月8日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
108年4月11日		買人230萬元支出臺10,327,000元(手機)	
108年4月12日		買人120萬元支出臺5,388,000元(手機)	
		臺20,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年4月15日		買人110萬元支出臺4,939,000元(手機)	
108年4月18日		買人80萬元支出臺3,596,000元(手機)	

20	劉昱甫	108年4月23日		買入100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
				臺30,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年4月25日		買入100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
		108年4月26日		買入150萬元支出臺5,388,000元(手機)	原記載6,720,000元，109.6.1準備程序筆錄(下)第29頁記載該日匯兌金額為5,388,000元，故應更正金額。
		108年4月29日		買入100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
		108年5月9日		買入50萬元支出臺2,230,000元(手機)	
		108年5月27日		買入140萬元支出臺6,258,000元(手機)	
		108年5月28日		買入60萬元支出臺2,676,000元(手機)	
		108年6月5日		買入60萬元支出臺2,670,000元(手機)	
		108年6月6日		買入80萬元支出臺3,560,000元(手機)	
		108年6月9日		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年6月10日		買入100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
		108年6月12日		買入50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
		108年6月13日		買入50萬元支出臺2,220,000元(手機)	
		108年6月15日		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年6月24日		買入100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
		108年6月26日		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年7月3日		買入50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
		108年7月5日		買入100萬元支出臺4,430,000元(手機)	
		108年7月19日		買入50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
		108年7月24日		買入50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
		108年7月26日		買入50萬元支出臺2,215,000元(手機)	
		108年7月29日		買入60萬元支出臺2,658,000元(手機)	
		108年8月8日		買入50萬元支出臺2,190,000元(手機)	
		108年8月12日		買入100萬元支出臺4,380,000元(手機)	
				臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		小計	臺98,767,417元	臺229,829,500元	
		107年10月8日		買入15萬元支出臺661,500元(手機)	
		107年10月17日		買入20萬元支出臺880,000元(手機)	
		107年10月25日		買入12萬元支出臺529,200元(手機)	
		107年11月6日		買入15萬元支出臺658,500元(手機)	

22	陳宏暢	107年11月16日		買人20萬元支出臺876,000元(手機)	
		107年12月4日		買人20萬元支出臺877,000元(手機)	
		107年12月18日		買人15萬元支出臺656,250元(手機)	
		107年12月24日		買人2萬元支出臺87,200元(手機)	
		107年12月25日		買人40萬元支出臺1,752,000元(手機)	不計入(刪除)
		108年1月7日		買人20萬元支出臺878,000元(手機)	
		108年1月22日		買人25萬元支出臺1,110,000元(手機)	
		108年2月12日		買人20萬元支出臺886,000元(手機)	
		108年2月22日		買人20萬元支出臺892,000元(手機)	
		108年2月25日		買美13萬元支出臺3,906,500元(手機)	
				買港65萬元支出臺2,492,750元(手機)	
		108年3月12日		買人15萬元支出臺672,000元(手機)	
		108年3月25日		買人15萬元支出臺673,500元(手機)	
		108年4月12日		買人15萬元支出臺672,000元(手機)	
		108年5月6日		買人20萬元支出臺896,000元(手機)	
		108年5月20日		買人15萬元支出臺667,500元(手機)	
		108年5月24日		買人47萬元支出臺2,100,900元(手機)	更正
		108年5月28日		買港150萬元支出臺5,865,000元(手機)	
		108年6月4日		買人15萬元支出臺669,000元(手機)	
		108年6月19日		買人15萬元支出臺667,500元(手機)	
		108年7月3日		買人20萬元支出臺886,000元(手機)	
		108年7月23日		買人10萬元支出臺664,500元(手機)	
		108年7月30日		買港50萬元支出臺1,950,000元(手機)	
				買美14萬元支出臺4,284,000元	
		108年8月6日		買人15萬元支出臺657,000元(手機)	
		108年8月12日		買人473,860元支出臺2,061,291元(手機)	原記載2,075,506.8元，109.6.1準備程序筆錄(下)第35頁，檢察官同意金額更正為2,061,291元。
		108年8月17日		買人110萬元支出臺4,807,000元(手機)	
		小計	0元	43,584,091元(四捨五入)	
		107年10月25日		買人60萬元支出臺2,646,000元(手機)	
		107年10月29日		買人50萬元支出臺2,205,000元(手機)	
		107年11月29日	售出175,000元收入臺771,750元(手機)		

		107年12月11日		買入10萬元支出臺437,000元(手機)	
		108年1月10日	售出125,315元收入臺557,000元(手機)		更正
		108年4月15日	售出10萬元收入臺453,000元(手機)		更正
		108年7月11日	售出82,000元收入臺367,300元(手機)		
		108年8月5日	售出17,107元收入臺76,468元(手機)		
		小計	臺2,225,518元	臺5,288,000元	
23	鄭佩君	107年11月8日		買美20萬元，支出臺6,060,000元(手機)	
		108年1月9日		買美187,400元支出臺5,743,810元(手機)	
		108年3月25日	售出30萬元收入臺1,362,000元		
		108年6月3日檢載		買美20萬元，支出臺6,130,000元(手機)	
		108年5月31日			
		108年7月11日		買美12萬元，支出臺3,648,000元(手機)	
		小計	臺1,362,000元	臺21,581,810元	
24	葛繡梅	106年12月28日		臺2,230,000元(帳簿)	
		106年12月29日		臺3,568,000元(帳簿)	
		107年1月11日		臺2,200,000元(帳簿)	
		107年1月25日		臺2,232,410元(帳簿)	
		107年1月28日		臺3,584,000元(帳簿)	
		107年3月9日		臺2,245,000元(帳簿)	
		107年4月9日		臺2,267,500元(帳簿)	
		107年4月20日		臺2,280,000元(帳簿)	
		107年4月27日		臺2,285,000元(帳簿)	
		107年5月11日		臺1,826,000元(帳簿)	
		107年5月23日		臺1,838,000元(帳簿)	
		107年5月24日		臺2,297,500元(帳簿)	更正
		107年5月31日		臺5,947,500元(帳簿)	
		107年6月26日		臺2,280,000元(帳簿)	
		107年6月27日		臺2,270,000元(帳簿)	
		107年7月27日		臺4,465,000元(帳簿)	
		107年8月2日		臺10,235,000元(帳簿)	

107年8月6日	臺3,136,000元 (帳簿)		
107年8月22日	臺1,776,000元 (帳簿)		
107年8月27日	臺4,000,500元 (帳簿)		
107年8月28日	臺4,450,000元 (帳簿)		
107年8月29日	臺2,225,000元 (帳簿)		
107年9月4日	臺2,225,000元 (帳簿)		
107年9月5日	臺4,450,000元 (帳簿)		
107年9月6日	臺2,225,000元 (帳簿)		
107年9月8日	臺2,225,000元 (帳簿)		
107年9月10日	臺4,440,000元 (帳簿)		
107年9月11日	臺2,664,000元 (帳簿)		
107年9月22日	臺7,522,500元 (帳簿)		
107年9月25日	臺8,840,000元 (帳簿)		
107年10月9日	買入200萬元支出臺8,830,000元(手機)		
107年10月10日	臺8,830,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年10月22日	買入100萬元支出臺4,415,000元(手機)		
	臺4,415,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
	買入100萬元支出臺4,415,000元(手機)		
107年10月23日	買入160萬元支出臺7,048,000元(手機)		
	臺11,463,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年10月24日	買入280萬元支出臺12,348,000元(手機)		
107年10月25日	買入50萬元支出臺2,205,000元(手機)		
107年10月26日	買入50萬元支出臺2,205,000元(手機)		
	臺4,410,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年10月27日	買入130萬元支出臺5,733,000元(手機)		
107年10月29日	臺5,733,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年10月30日	買入150萬元支出臺6,585,000元(手機)		
	買入50萬元支出臺2,195,000元(手機)		
	臺16,585,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年11月14日	買入120萬元支出臺5,256,000元(手機)		
107年11月23日	買入110萬元支出臺4,818,000元(手機)		
107年11月26日	買入200萬元支出臺8,760,000元(手機)		
	臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年12月3日	買入260萬元支出臺11,362,000元(手機)		

		臺12,391,000元 (帳簿)	不計入 (詳對話紀錄P.161、162頁，應刪除)
107年12月4日		買人80萬元支出臺3,504,000元(手機)	
107年12月7日		買人100萬元支出臺4,370,000元(手機)	
107年12月10日		買人400萬元支出臺17,480,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年12月12日		買人200萬元支出臺8,760,000元(手機)	不計入 (刪除)
		臺20,000,000元 (帳簿)	此為預付款不計入 (詳對話紀錄P.187、194、195頁，應刪除)
107年12月13日		買人120萬元支出臺5,256,000元(手機)	
107年12月14日		買人70萬元支出臺3,073,000元(手機)	
107年12月24日		買人50萬元支出臺2,190,000元(手機)	
107年12月26日		買人50萬元支出臺2,190,000元(手機)	
107年12月27日		買人150萬元支出臺6,570,000元(手機)	
107年12月31日	售出入300萬元收入臺13,245,000元(手機)		
108年1月9日		買人50萬元支出臺2,195,000元(手機)	
108年1月10日		買人200萬元支出臺8,800,000元(手機)	
108年1月11日		買人100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
108年1月16日		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月21日		買人200萬元支出臺8,900,000元(手機)	
108年1月22日		買人200萬元支出臺8,880,000元(手機)	
108年1月23日		買人50萬元支出臺2,220,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月24日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年1月25日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
108年1月31日		買人80萬元支出臺3,552,000元(手機)	
108年2月12日		買人80萬元支出臺3,548,000元(手機)	
108年2月13日		買人150萬元支出臺6,645,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月14日		買人80萬元支出臺3,548,000元(手機)	
108年2月15日		買人80萬元支出臺3,548,000元(手機)	
108年2月19日		買人200萬元支出臺8,870,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)

108年2月20日		買人130萬元支出臺5,765,500元(手機)	
108年2月21日		買人330萬元支出臺14,685,000元(手機)	
108年2月22日		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月25日		買人250萬元支出臺11,237,500元(手機)	
108年2月26日		買人100萬元支出臺4,490,000元(手機)	
108年2月27日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
108年2月28日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	
108年3月4日		買人190萬元支出臺8,502,500元(手機)	
		臺30,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月6日		買人110萬元支出臺4,933,500元(手機)	
108年3月7日		買人100萬元支出臺4,485,000元(手機)	
108年3月8日		買人50萬元支出臺2,242,500元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月11日		買人150萬元支出臺6,727,500元(手機)	
108年3月14日		買人180萬元支出臺8,091,000元(手機)	
108年3月21日		買人100萬元支出臺4,500,000元(手機)	
108年3月22日		買人100萬元支出臺4,510,500元(手機)	編號24卷第399至404頁，客戶會 算係以100萬人民幣計算，此部分 應更正。
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月27日		買人180萬元支出臺8,091,000元(手機)	
108年3月28日		買人130萬元支出臺5,830,500元(手機)	
108年3月29日		買人80萬元支出臺3,580,000元(手機)	
108年4月8日		買人400萬元支出臺17,940,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年4月9日		買人250萬元支出臺11,225,000元(手機)	
		臺20,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年4月11日		買人50萬元支出臺2,247,500元(手機)	
108年4月13日		買人100萬元支出臺4,495,000元(手機)	
108年4月17日		買人100萬元支出臺4,495,000元(手機)	
108年4月23日		買人100萬元支出臺4,495,000元(手機)	
108年4月25日		買人100萬元支出臺4,495,000元(手機)	
108年4月26日		買人100萬元支出臺4,485,000元(手機)	
108年4月29日		買人100萬元支出臺4,480,000元(手機)	

	108年5月8日		買人100萬元支出臺4,470,000元(手機)	
	108年5月9日		買人120萬元支出臺5,352,000元(手機)	
	108年5月13日		買人100萬元支出臺4,450,000元(手機)	
	108年5月20日		買人80萬元支出臺3,564,000元(手機)	
	108年5月21日		買人50萬元支出臺2,230,000元(手機)	
	108年5月23日		買人50萬元支出臺2,235,000元(手機)	
	108年5月27日		買人150萬元支出臺6,712,500元(手機)	
	108年5月28日		買人100萬元支出臺4,465,000元(手機)	
	108年5月29日		買人100萬元支出臺4,465,000元(手機)	
	108年5月30日		買人100萬元支出臺4,470,000元(手機)	
	108年6月5日		買人50萬元支出臺2,225,000元(手機)	
	108年6月10日		買人100萬元支出臺4,440,000元(手機)	
	108年6月13日		買人50萬元支出臺2,220,000元(手機)	
	108年6月20日		買人50萬元支出臺2,220,000元(手機)	
	108年6月25日		買人100萬元支出臺4,420,000元(手機)	
	108年6月27日		買人100萬元支出臺4,430,000元(手機)	
	108年7月8日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
	108年7月10日		買人100萬元支出臺4,430,000元(手機)	
	108年7月12日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
	108年7月17日		買人160萬元支出臺7,096,000元(手機)	
	108年7月22日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
	108年7月24日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
	108年7月26日		買人50萬元支出臺2,217,500元(手機)	
	108年7月29日		買人100萬元支出臺4,435,000元(手機)	
	108年7月30日		臺30,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
	108年8月6日		買人50萬元支出臺2,195,000元(手機)	
	108年8月9日		買人100萬元支出臺4,390,000元(手機)	
小計		臺16,381,000元	臺566,899,410元	
25 呂岳權	107年10月2日	售出入110萬元收入臺4,862,000元(手機)		
	107年11月5日	售出入80萬元收入臺3,540,000元(手機)		
	107年12月19日		買人120萬元支出臺5,274,000元(手機)	加計
	107年12月25日		買人100萬元支出臺4,380,000元(手機)	更正日期

	108年3月18日		買入120萬元收入 臺5,388,000元(手機)	
小計		8,402,000元	15,042,000元	
26 孫佩真 (阿姐)	106年12月4日		臺1,502,650元 (帳簿)	
	106年12月5日	臺149,200元 (帳簿)		
	106年12月6日		臺7,109,391元 (帳簿)	
	106年12月8日		臺2,688,450元 (帳簿)	
	106年12月12日		臺2,826,300元 (帳簿)	
	106年12月14日		臺2,634,700元 (帳簿)	
	106年12月18日	臺598,600元 (帳簿)		
	106年12月19日	臺295,440元 (帳簿)		
	106年12月20日		臺668,250元 (帳簿)	
	106年12月21日		臺535,200元 (帳簿)	
	106年12月22日	臺180,000元 (帳簿)		
	106年12月25日		臺70,310元 (帳簿)	
	106年12月26日	臺225,000元 (帳簿)		
	106年12月28日		臺2,494,800元 (帳簿)	
	107年1月2日		臺181,330元 (帳簿)	
	107年1月4日		臺4,670,000元 (帳簿)	
	107年1月5日		臺4,434,536元 (帳簿)	
	107年1月8日		臺4,734,450元 (帳簿)	
	107年1月8日		臺3,638,300元 (帳簿)	
	107年1月10日		臺939,420元 (帳簿)	
	107年1月15日		臺1,185,330元 (帳簿)	
	107年1月16日		臺200,850元 (帳簿)	
	107年1月18日		臺896,000元 (帳簿)	
	107年1月22日		臺1,568,000元 (帳簿)	
	107年2月5日		臺3,025,260元 (帳簿)	漏列
	107年2月6日		臺334,260元 (帳簿)	
	107年2月6日		臺11,914,015元 (帳簿)	
	107年2月8日		臺3,679,730元 (帳簿)	
	107年2月9日		臺3,123,175元 (帳簿)	
	107年2月12日		臺3,322,600元 (帳簿)	
	107年2月13日		臺1,170,000元 (帳簿)	
	107年2月21日		臺2,912,000元 (帳簿)	

107年2月23日		臺899,000元 (帳簿)	
107年2月25日		臺1,167,400元 (帳簿)	
107年2月25日		臺2,334,800元 (帳簿)	
107年3月1日		臺2,469,500元 (帳簿)	
107年3月2日	臺1,178,580元 (帳簿)		誤載為支出
107年3月3日	臺550,000元 (帳簿)		
107年3月7日		臺5,396,732元 (帳簿)	
107年3月7日		臺2,595,777元 (帳簿)	
107年3月8日	臺454,000元 (帳簿)		
107年3月8日		臺6,217,130元 (帳簿)	
107年3月13日		臺901,000元 (帳簿)	
107年3月14日		臺1,576,750元 (帳簿)	誤載
107年3月19日	臺576,130元 (帳簿)		
107年3月20日		臺1,573,250元 (帳簿)	
107年3月21日		臺720,800元 (帳簿)	
107年3月22日	臺800,000元 (帳簿)		
107年3月26日		臺1,806,000元 (帳簿)	
107年3月27日		臺1,170,030元 (帳簿)	
107年3月28日		臺453,500元 (帳簿)	
107年4月2日		臺1,866,250元 (帳簿)	
107年4月3日		臺6,658,503元 (帳簿)	
107年4月4日		臺3,848,836元 (帳簿)	
107年4月9日		臺100,113元 (帳簿)	
107年4月9日		臺15,141,886元 (帳簿)	
107年4月11日		臺589,550元 (帳簿)	
107年4月16日		臺1,185,600元 (帳簿)	
107年4月17日		臺1,186,070元 (帳簿)	
107年4月19日		臺1,459,200元 (帳簿)	
107年4月20日		臺1,596,000元 (帳簿)	誤載
107年4月23日		臺560,600元 (帳簿)	
107年4月27日		臺685,500元 (帳簿)	
107年4月30日		臺194,720元 (帳簿)	
107年5月1日		臺2,140,310元 (帳簿)	
107年5月2日		臺4,136,060元 (帳簿)	

107年5月3日		臺1,369,500元 (帳簿)	
107年5月8日		臺5,296,950元 (帳簿)	
107年5月8日	臺1,429,330元 (帳簿)		
107年5月9日		臺6,144,410元 (帳簿)	
107年5月10日		臺6,215,460元 (帳簿)	
107年5月11日		臺539,280元 (帳簿)	
107年5月14日		臺1,359,390元 (帳簿)	
107年5月17日		臺4,662,813元 (帳簿)	
107年5月18日		臺390,020元 (帳簿)	
107年5月21日		臺1,286,250元 (帳簿)	
107年5月23日		臺964,950元 (帳簿)	
107年5月23日		臺28,045,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年5月30日		臺1,861,950元 (帳簿)	
107年5月30日	臺304,260元 (帳簿)		
107年6月1日		臺173,850元 (帳簿)	
107年6月4日		臺5,238,117元 (帳簿)	
107年6月5日		臺16,445,636元 (帳簿)	
107年6月6日		臺22,514,060元 (帳簿)	
107年6月7日		臺3,211,950元 (帳簿)	
107年6月8日		臺1,948,580元 (帳簿)	
107年6月11日		臺745,291元 (帳簿)	
107年6月12日		臺499,583元 (帳簿)	
107年6月13日		臺2,527,173元 (帳簿)	
107年6月14日	售出 人129,870元收入 臺599,350元 (手機)		不計入 (刪除)
	臺599,350元 (帳簿)		漏列
107年6月15日	售出 人120,302元收入 臺156,998元 (手機)		
		買入 35萬元支出 臺1,604,750元 (文：手機)	
		臺1,047,752元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年6月20日		買入 35萬元支出 臺1,606,500元 (文：手機)	
		臺1,606,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)

		買人511,899元支出臺2,349,616元(佳瑩：手機)	不計入(刪除)
107年6月21日		臺2,349,620元(帳簿)	不計入(刪除)
		買人35萬元支出臺1,603,000元(文：手機)	
107年6月21日		臺1,603,000元(帳簿)	不計入(刪除)
		臺457,500元(帳簿)	不計入(刪除)
107年6月22日		買人10萬元支出臺457,500元(文：手機)	
107年6月25日		買人19萬元支出臺869,250元(文：手機)	
		臺869,250元(帳簿)	不計入(刪除)
107年6月25日	臺266,000元(帳簿)		不計入(刪除)
107年6月27日	售出152,151元收入臺699,894元(手機)		
	臺18,849元(帳簿)	買人15萬元支出臺681,000元(文：手機)	不計入(刪除)
107年6月28日		買人35萬元支出臺1,585,500元(阿文：手機)	
	售出5萬元收入臺230,000元(孫雪：手機)		
107年7月1日		臺1,336,000元(帳簿)	不計入(刪除)
		臺1,395,110元(帳簿)	不計入(刪除)
107年7月2日	售出45,250元收入臺206,340元(手機)		
		買人207,695元支出臺937,742元(佳瑩：手機)	
		買人147,000元支出臺663,705元(文：手機)	
107年7月3日		買人16萬元支出臺716,800元(文：手機)	
		買人37,700元支出臺168,896元(代理：手機)	
		買人1,561,763元支出臺6,996,698元(佳瑩：手機)	
		臺7,882,400元(帳簿)	不計入(刪除)

107年7月4日	買人321,021元支出臺1,451,014元(佳瑩：手機)	
	售出268,015元收入臺1,222,148元(佳瑩：手機)	
	買人30萬元支出臺1,356,000元(文：手機)	
	臺10,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
107年7月5日	買人758,100元支出臺3,426,612元(佳瑩：手機)	匯兌明細記載3,426,612元，縱使被告請孫佩真將匯兌金額送交給「阿哲」或「佳瑩」，也不影響被告與孫佩真地下匯兌數額。況帳冊也未記載被告與「阿哲」或「佳瑩」之間於對應日期有此筆地下匯兌金額，故不應更正，仍應列計。
107年7月9日	買人255,204元支出臺1,148,418元(佳瑩：手機)	
107年7月10日	買人1,005,952元支出臺4,531,813元(佳瑩：手機)	
	臺2,883,010元(帳簿)	不計入(刪除)
107年7月11日	買人15萬元支出臺675,750元(文：手機)	
	臺675,750元(帳簿)	不計入(刪除)
107年7月12日	買人6萬元支出臺268,800元(手機)	
	售出350,109元收入臺1,592,995元(手機)	
107年7月13日	買人315,000元支出臺1,417,500元(文：手機)	
	臺93,310元(帳簿)	不計入(刪除)
107年7月16日	售出145,426元收入臺661,688元(手機)	
	臺661,600元(帳簿)	不計入(刪除)
	售出129,177元收入臺587,755元(佳瑩：手機)	
107年7月17日	臺587,760元(帳簿)	不計入(刪除)

		買人10萬元支出臺450,500元(文：手機) 臺450,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月18日	售出入5萬元收入臺228,000元(手機)		
	臺450,500元 (帳簿)		不計入 (刪除)
107年7月19日		買人10萬元支出臺450,500元(文：手機) 臺672,750元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月18or19日		買人15萬元支出臺672,750元(文：手機)	
107年7月20日	售出入22,302元收入臺101,028元(手機)		
107年7月23日		買人4萬元支出臺179,200元(佳瑩：手機)	
		臺78,172元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月24日			
107年7月25日	售出入132,158收入臺597,354元(手機)		
	臺151,350元 (帳簿)	買人10萬元支出臺446,000元(文：手機)	不計入 (刪除)
107年7月26日		買人20萬元支出臺896,000元(文：手機) 買人60,003元支出臺268,813元(手機) 臺1,164,813元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月27日		買人15萬元支出臺669,750元(文：手機) 臺669,750元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月31日	售出入121,681元收入臺547,564元(手機)		
		買人10萬元支出臺445,000元(文：手機) 買人56,400元支出臺250,980元(手機) 買人288,815元支出臺1,285,226元(佳瑩：手機) 買人113,000元支出臺502,850元(文：手機)	
107年8月1日		臺1,936,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年8月2日			
107年8月3日	售出入68,518元收入臺306,960元(佳瑩：手機)		

	售出美40,040元收入臺1,249,248元 (佳瑩：手機)	買人117,118元支出臺518,832元(佳瑩：手機)	
	售出入209,400元收入臺938,112元 (佳瑩：手機)		
		買人75萬元收入臺3,322,500元(文：手機)	
		臺3,322,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年8月5日	臺1,975,488元 (帳簿)		不計入 (刪除)
107年8月6日		買人225,239元支出臺1,003,439元(佳瑩：手機)	
		買人58萬元支出臺2,583,900元(文：手機)	
		臺3,587,340元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人2611,054元支出臺11,593,079元(佳瑩：手機)	
107年8月7日		買人55萬元支出臺2,442,000元(文：手機)	
107年8月8日		買人215,456元支出臺954,470元(佳瑩第 三方：手機)	
		臺14,989,550元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人2,151,254元支出臺9,551,567元(佳瑩：手機)	
107年8月9日	售出美19,401元收入臺609,191元(手機)		
		買人954,061元支出臺4,236,030元(佳瑩：手機)	
	售出入133,334元收入臺597,336(手機)		
107年8月10日		臺12,581,061元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		買人113,109元支出臺502,203元(佳瑩：手機)	

	售出入101,700元收入 臺454,599元 (佳瑩:手機)			
107年8月13日		臺47,610元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
		買入134,705元支出 臺598,090元(佳瑩:手機)		
		臺777,466元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月14日	售出入184,710元收入 臺825,653元 (手機)			
		買入197,931元支出 臺876,834元(佳瑩:手機)		
		臺51,181元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月15日		臺66,450元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月15日		買入434,814元支出 臺1,926,226元(佳瑩:手機)		
		臺1,926,226元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月17日	售出美18,000元收入 臺573,300元(佳瑩:手機)			
		買入123,799元支出 臺548,429元(佳瑩:手機)		
107年8月20日		買入342,416元支出 臺1,516,902元(佳瑩:手機)		
		臺2,380,032元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月21日		買入20萬元支出 臺888,000 元 (文: 手機)		
107年8月22日		臺289,340元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月23日	售出入133,333元收入 臺597,331元 (手機)			
		買入25萬元支出 臺1,110,000 元 (文: 手機)		
		臺512,669元 (帳簿)	不計入 (刪除)	
107年8月24日		買入25萬元支出 臺1,107,500元(文: 手機)		
		臺1,107,500元 (帳簿)	不計入 (刪除)	

107年8月24日		買人50萬元支出臺2,215,000元(佳瑩：手機)	不計入(刪除)
		臺2,215,000元(帳簿)	
107年8月27日		買人6萬元支出臺266,400元(手機)	
		臺266,400元(帳簿)	不計入(刪除)
107年8月28日	售出入94,930元收入臺426,235元(手機)		
107年8月29日	臺426,300元(帳簿)		不計入(刪除)
107年8月31日		買人10萬元支出臺444,000元(文：手機)	
		臺444,000元(帳簿)	不計入(刪除)
107年9月3日		買人65萬元支出臺2,886,000元(文：手機)	
		買人76,600元支出臺341,104元(博奕代理)	
		臺3,226,110元(帳簿)	不計入(刪除)
107年9月4日		買人2,686,808元支出臺11,956,295元(佳瑩：手機)	
		買人40萬元支出臺1,780,000元(文：手機)	
		臺13,736,300元(帳簿)	不計入(刪除)
107年9月5日		買人1,193,081元支出臺5,309,210元(佳瑩：手機)	
		買人60萬元支出臺2,670,000元(文：手機)	
		臺7,979,210元(帳簿)	不計入(刪除)
107年9月6日	售出入133,037元收入臺597,336元(手機)		
		買人2,126,235元支出臺9,461,745元(佳瑩：手機)	
		臺8,998,800元(帳簿)	不計入(刪除)
107年9月10日	售出入222,155元收入臺995,254元(手機)		
		買人1,186,620元支出臺5,268,592元(佳瑩：手機)	
		臺4,273,340元(帳簿)	不計入(刪除)

107年9月12日		買入10萬元支出臺443,000元(文：手機) 臺443,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月13日		買入87,832元支出臺388,217元(佳瑩：手機)	
107年9月14日		買入15萬元支出臺664,500元(手機) 臺1,052,720元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月15日		臺132,900元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月17日		買入3萬元支出臺132,900元(手機)	
107年9月18日		買入67,704元支出臺299,928元(佳瑩：手機)	
107年9月19日		買入15萬元支出臺663,000元(手機) 臺962,930元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月20日	售出入133,928元收入臺597,318元 (手機)		
107年9月21日		買入10萬元支出臺442,000元(文：手機) 買入15萬元支出臺663,000元(手機) 臺507,682元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月25日	售出入5萬元收入臺223,000元(手機)		
		買入107,000元支出臺472,940元(佳瑩：手機) 買入15萬元支出臺663,000元(文：手機) 臺912,940元 (帳簿)	
107年9月25日		臺132,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年9月26日		買入3萬元支出臺132,000元(手機)	
107年10月1日	售出入103,453元收入臺458,296元 (手機)		
107年10月2日		買入66,000元支出臺289,080元(小代理：手機) 買入16萬元支出臺700,800元(文：手機) 臺5,000,000元 (帳簿)	
107年10月3日	售出入103,453元收入臺458,296元 (通：手機)	買入10萬元支出臺438,000元(文：手機)	不計入 (刪除) 此筆收入458,296元與10月1日匯兌金額重複應刪除。同日支出289,080元與10月2日匯兌金額重複

		買人35萬元支出臺1,533,000元(文；手機)	，亦應刪除均不計入。
		買人66,000元支出臺289,080元(joe；手機)	
107年10月4日	售出入240,750元收入臺1,066,522元 (通；手機)		
		買人768,538元支出臺3,373,881元(A；手機)	
		買人20萬元支出臺878,000元(文；手機使用在洪英帳戶P.18)	
107年10月5日		買人1,769,041元支出臺7,783,780元(手機)	
107年10月8日		買人46萬元支出臺2,028,600元(文；手機)	
		買人307,854元支出1,357,636元(A；手機)	
107年10月11日		買人15萬元，支出臺663,000元(A；手機)	
107年10月15日	售出入197,456元收入臺880,653元 (燕；手機)		
107年10月18至19日	售出入221,238元收入臺984,509元 (手機)		
107年10月24日		買人100萬元支出臺4,410,000元(手機)	不計入(刪除)
		臺1,460,110元(帳簿及手機)	
107年10月24日		臺10,000元(帳簿)	對話紀錄雖無此筆交易，然孫珮真並不否認這筆地下匯兌。
107年10月25日		買人195000元支出臺859,950元(手機)	
107年10月28日	售出入134,253元收入臺597,425元 (手機)		加計
107年10月29日		買人20萬元支出臺882,000元	加計
		臺284,580元(帳簿)	不計入(刪除)
107年10月31日		買人10萬元支出臺438,000元(文；手機)	增列
		臺438,000元(帳簿)	不計入(刪除)
107年11月1日		買人72,900元支出臺319,300元(手機)	增列

		臺319,300元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月2日		買人300,000元支出臺1,314,000元(文：手機)	增列
		臺1,314,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月5日	售出入296,854元收入臺1,536,560元(手機)		
		買人60萬元支出臺2,634,000元(文：手機)	增列
		臺2,634,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月6日		買人3,277,834元支出臺14,389,691元(手機)	增列
		買人50萬元支出臺2,195,000元(文：手機)	增列
		臺15,048,131元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月7日		買人2,255,846元支出臺9,903,163元(佳瑩：手機)	
		臺15,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月8日		買人210,000元支出臺921,900元(文：手機)	
		買人1,438,675元支出臺6,315,783元(手機)	
107年11月9日		買人280,725元支出臺1,229,575元(手機)	
		臺3,445,421元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月13日		買人15萬元支出臺657,000元(文：手機)	
		臺657,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月14日		買人20萬元支出臺874,000元(文：手機)	
		臺500萬元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年11月16日	◎本日另售出入224,239元收入臺991,136元未列入統計表		
107年11月19日		買人15萬元支出臺657,000元(文：手機)	
		買人15萬元支出臺657,000元(文：手機)	
107年11月20日	售出入219,835元收入臺971,670元	買人15萬元支出臺657,000元(文：手機)	

107年11月21日		買入47,000元支出臺205,860元(手機) 買入275,000元支出臺1,204,500元(文：手機)	
107年11月23日		買入208,700元支出臺914,106元(文：手機)	
107年11月25日		臺 1000 萬元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
107年11月26日		買入115,000元支出臺503,700元(文：手機)	
107年11月27日	售出176,991元收入臺782,300元(手機)		
107年11月29日	售出10,000元收入臺44,500元(手機)		
107年11月30日		買入 22 萬元支出臺961,400 元 (文：手機)	
107年12月3日	售出177,384元收入臺784,037元(手機)	買入60萬元支出臺2,622,000元(文：手機)	
107年12月4日	售出186,308 元收入臺 827,207 元(手機)	買入502,512元支出臺2,206,027元(手機，匯率4.39) 買入2,701,460元支出臺11,832,394元(手機)	
107年12月5日		買入1,655,050元支出臺7,265,669元(手機)	
107年12月6日		買入802,504元支出臺3,514,967元(手機)	
107年12月7日		買入75,137元支出臺327,597元(手機) 臺20,000,000元 (帳簿及手機)	不計入 (刪除)
107年12月10日		買入1,680,907元支出臺7,328,754元(手機)	
	售出5萬元收入臺221,000元(手機)		
107年12月11日		買入15萬元支出臺654,000元(文：手機)	

107年12月17日	售出 人136,971元收入 臺606781元(手機)	買人10萬元支出 臺438,500元(文：手機)	
		買人15萬元支出 臺655,500元(文：手機)	
107年12月18日		買人15萬元支出 臺655,500元(文：手機)	
107年12月19日		買人10萬元支出 臺438,000元(文：手機)	
107年12月21日			
107年12月25日	售出 人9萬元收入 臺398,700元(手機)		
107年12月28日	售出 人15,000元收入 臺66,450元(手機)		
108年1月2日	售出 人220,750元收入 臺977,922元(手機)	買人83,100元支出 臺363,978元(手機)	
		買人31萬元支出 臺1,357,800元(文：手機)	
108年1月3日	售出 人182,885元收入 臺812,009元(手機)	買人38萬元支出 臺1,668,200元(文：手機)	加列
108年1月4日	售出 港120,801元收入 臺481,995元(手機)	買人35萬元支出 臺1,536,500元(文：手機)	加列
		買人58萬元支出 臺2,540,400元(文：手機)	加列
108年1月7日		買人20,000,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年1月8日		買人850,004元支出 臺3,723,017元(佳瑩：手機)	
108年1月9日		買人770,017元支出 臺3,380,374元(佳瑩：手機)	
108年1月10日	售出 人230,980元收入 臺1,027,861元(手機)	買人460,316元支出 臺2,025,390元(佳瑩：手機)	

		買人30萬元支出臺1,320,000元(文：手機)	
108年1月11日		買人35萬元支出臺1,547,000元(文：手機)	
		買人1,211,410元支出臺5,354,432元(佳 登：手機)	
108年1月14日		買人668,145元支出臺2,969,904元(佳登： 手機)	
		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年1月15日		買人10萬元支出臺445,000元(文：手機)	
108年1月16日		買人10萬元支出臺444,000元(手機)	
108年1月17日	售出 人48,530元收入臺217,414元(手 機)		
108年1月22日		買人10萬元支出臺444,000元(文：手機)	
108年1月23日		買人15萬元支出臺666,000元(文：手機)	
108年1月24日		買人10萬元支出臺444,000元(文：手機)	
108年1月25日		買人15萬元支出臺666,000元(文：手機)	
108年1月28日	售出 人278,340元收入臺1,252,530元 (手機)		
108年1月29日		買人10萬元支出臺444,000元(手機)	
108年1月30日	售出 人167,803元收入臺753,435元 (手機)		
108年2月1日	售出 人77,600元收入臺349,976元(手 機)	買人65,000元支出臺289,900元(手機)	不計入 (刪除)
		買人375,233元支出臺1,673,539元(文：手 機)	
		買人3萬元支出臺133,800元(手機)	
108年2月11日		買人1,445,798元支出臺6,419,343元(手機)	
		買人85萬元支出臺3,774,000元(手機)	

		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月12日		買人202,119元支出臺895,387元(手機)	
		買人60萬元支出臺2,658,000元(文：手機)	
108年2月13日		買人1,328,447元支出臺5,885,020元(手機)	
		臺500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月15日	售出入3萬元收入臺134,700元(手機)		
108年2月18日	售出入136,932元收入臺614,824元(手機)		
		買人10萬元支出臺444,000元 (文：手機)	
108年2月20日		買人790,961元支出臺3,503,957元(手機)	
		臺2,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月22日		買人20萬元支出臺892,000元 (文：手機)	
		臺700,000元(帳簿)	不計入 (刪除)
108年2月23日			
108年2月25日	售出入193,965元收入臺880,601元(手機)		
		買人10萬元支出臺449,000元 (文：手機)	
108年2月27日		買人25萬元支出臺1,120,000元 (文：手機)	
		臺1,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月4日	售出入5萬元收入臺226,000元(手機)		
		買人10萬元支出臺447,000元(手機)	
		買人636,500元支出臺2,845,155元(文：手機)	
		臺3,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月6日		買人2,290,983元支出臺10,263,603元(手機)	
		臺10,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)

108年3月7日	售出 人217,391元收入 臺982,607元 (手機)	買人1,059,643元支出 臺4,747,200元(手機)	
		臺4,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月8日		買人35萬元支出 臺1,568,000元(文：手機)	
		臺1,500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月10日		臺2,500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月11日	售出 人122,834元收入 臺556,438元 (手機)	買人30萬元支出 臺1,344,000元(文：手機)	
		買人412,954元支出 臺1,850,033元(手機)	
		臺1,000,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月12日		買人164,943元支出 臺738,944元(手機)	
		臺500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月13日		買人10萬元支出 臺448,000元(文：手機)	
108年3月18日		買人10萬元支出 臺448,500元(文：手機)	
108年3月20日		買人10萬元支出 臺449,000元(文：手機)	
		臺500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月22日	售出 人256,450元收入 臺1,166,847元 (手機)		
		買人100萬元支出 臺4,500,000元(手機)	
		臺3,500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年3月26日	售出 人213,737元收入 臺970,365元 (手機)		
		買人28萬元支出 臺1,257,200元(文：手機)	
		臺500,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年4月8日	售出 人216,450元收入 臺978,354元 (手機)		
108年4月10日	售出 人266,172元收入 臺1,208,420元 (手機)		

108年4月11日	臺2,186,800元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年4月19日		買人30萬元支出臺1,347,000元(文：手機)	
		臺1,347,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年4月22日	售出入216,450元收入臺982,683元 (手機)		
108年4月23日	臺982,680元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年4月25日	售出入226,950元收入臺1,028,083元 (手機)		
	臺406,000元 (帳簿)	買人13萬元支出臺583,700元(文：手機)	不計入 (刪除)
108年5月6日	售出入225,983元收入臺1,023,702元 (手機)		
	臺1,023,700元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月11日		臺674,585元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年5月13日		買人151,592元支出臺674,584元(文：手機)	
108年5月14日		臺26,580元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年5月20日	售出入236,450元收入臺1,064,025元 (手機)		
108年5月21日	臺1,064,030元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月27日	售出入210,908元收入臺951,195元 (手機)		
	臺912,800元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月30日		買人20萬元支出臺894,000元(文：手機)	
		臺894,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年5月31日		買人64,000元支出臺286,080元(文：手機)	
108年6月3日		買人90萬元支出臺4,014,000元(文：手機)	
		臺4,014,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
108年6月4日	售出入173,536元收入臺782,647元 (手機)		

		買入35萬元支出臺1,561,000元(文：手機)	不計入(刪除)
		臺778,353元(帳簿)	
106年6月5日		買入595,963元支出臺2,652,035元(佳瑩：手機)	
108年6月6日		臺2,652,035元(帳簿)	不計入(刪除)
108年6月6日		買入50萬元支出臺2,225,000元(文：手機)	
		臺2,225,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年6月10日	售出入67,190元收入臺301,683元(手機)	買入80萬元支出臺3,552,000元(文：手機)	
		臺3,250,317元(帳簿)	不計入(刪除)
108年6月17日	售出入173,913元收入臺784,347元(手機)	臺784,347元(帳簿)	不計入(刪除)
108年6月24日	售出入161,873元收入臺723,572元(手機)		
	臺723,572元(帳簿)		不計入(刪除)
108年6月28日	售出入260,860元收入臺1,168,693元(手機)		
	臺1,168,693元(帳簿)		不計入(刪除)
108年7月1日		買入30萬元支出臺1,329,000元(文：手機)	
		臺1,329,000元(帳簿)	不計入(刪除)
108年7月3日		買入45萬元支出臺1,993,500元(文：手機)	
		臺1,993,500元(帳簿)	不計入(刪除)
108年7月8日	售出入146,429元收入臺654,537元(手機)	買入50萬元支出臺2,215,000元(文：手機)	
		臺1,560,463元(帳簿)	不計入(刪除)

27	小計	108年7月15日	售出入131,004元收入臺586,897元 (手機)			
			臺586,897元 (帳簿)			不計入 (刪除)
		108年7月22日	售出入105,808元收入臺474,019元 (手機)			
			臺474,000元 (帳簿)			不計入 (刪除)
		108年7月29日	售出入141,004元收入臺631,697元 (手機)			
			臺631,698元 (帳簿)			不計入 (刪除)
		108年8月5日	售出入61,539元收入臺275,079元(手機)			
				買入40萬元支出臺1,764,000元(文：手機)		
				臺1,488,921元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		108年8月11日	臺581,619元 (帳簿)			不計入 (刪除)
		108年8月12日	售出入131,291元收入臺581,619元 (手機)			
			59,637,073元	586,300,740元		
	阿珠 (綽號)	106年12月4日		臺23,160,350元 (帳簿)		
		106年12月20日		臺9,165,540元 (帳簿)		
		107年1月2日		臺4,450,000元 (帳簿)		
		107年1月3日		臺25,926,634元 (帳簿)		不計入 (刪除)
		107年1月4日		臺6,675,000元 (帳簿)		

107年1月10日		0元	原臺3,863,760元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/9出台1600000」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年1月17日		0元	原臺7,031,400元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/16出台1000」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

107年1月18日	0元	原臺3,936,770元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/18出台40823003」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年2月3日	0元	原臺29,411,805元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「22出貨54026052」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

107年3月5日		0元	原臺9,613,383元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/5出台15981744(嘉義與志哥)」、「3/5出台700(羅)」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年3月15日		臺1,592,560元（帳簿）	
107年3月19日		臺2,233,920元（帳簿）	屬地下匯兌款項。被告雖抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，然編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/19出林小姐1000」已明確指定交款對象及金額，並未包括「阿珠」，與證人陳威樺前揭證述情形不符。
107年3月26日		臺2,255,000元（帳簿）	
107年3月27日		臺1,359,000元（帳簿）	
107年3月28日		臺1,812,000元（帳簿）	
107年3月30日		臺453,000元（帳簿）	
107年4月2日		臺8,143,058元（帳簿）	
107年4月3日	臺264,268元（帳簿）		
107年4月18日		臺4,560,000元（帳簿）	
107年4月19日		臺14,656,078元（帳簿）	不計入（刪除）
107年5月2日		臺6,224,630元（帳簿）	

107年5月20日		臺8,369,290元 (帳簿)	此筆款項應為陳威樺指定分送，編號7-1陳威樺對話P.121「給阿珠8709784」金額出入部分應為吳承霖代訂飯店或代購物品之費用。(刪除，不計入)
107年5月25日		臺1,836,000元 (帳簿)	
107年5月28日		臺6,412,000元 (帳簿)	
107年6月12日	臺922,963元 (帳簿)		誤載為支出
107年6月19日		臺6,156,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年7月9日		臺9,964,920元 (帳簿)	此筆款項應為陳威樺指定分送，編號7-1陳威樺對話P.248「給阿珠12187036」金額出入部分應為吳承霖代訂飯店或代購物品之費用。(刪除，不計入)
107年7月26日	臺7,638,886元 (帳簿)		
107年8月3日	臺319,940元 (帳簿)		
107年8月22日		臺1,332,000元 (帳簿)	
107年10月4日	臺240,800元 (帳簿)		不計入 (刪除)
107年10月31日	售出入650萬元收入臺28,665,000元 (手機)		
107年11月2日	售出入250萬元收入臺11,025,000元 (手機)		
107年11月17日		臺10,163,900元 (帳簿)	此筆款項10,163,900元應為陳威樺指定分送，編號7-1陳威樺對話P.371「給阿珠10730906」雖金額有出入，被告吳承霖抗辯係代訂飯店或代購物品之費用乙情，非無可能，應為其有利之認定。(刪除，不計入)
107年11月23日	臺567,009元 (帳簿)		不計入 (刪除)
107年11月26日		臺990,000元 (帳簿)	
107年12月3日		臺12,444,449元 (帳簿)	不計入 (刪除)
107年12月18日		臺22,227,770元 (帳簿)	不計入 (刪除)

28	馬達(綽號)	108年1月3日		臺16,382,440元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年1月14日	售出 人277萬元收入臺12,409,600元 (手機)		
		108年1月16日	售出 人240萬元收入臺10,752,000元 (手機)	臺38,800,000元 (帳簿)	不計入 (刪除)
			臺12,449,480元 (帳簿)		經核對話紀錄卷編號27，載有兌換 (售出) 人民幣240萬元，並分11筆匯款，與帳冊紀錄收入臺10,752,000元互核相符，此外並無其他關於匯兌之對話，被告辯稱12,449,480元此筆為編號27卷P.106~114所載「改換240」，加上阿珠請被告吳承霖代訂飯店與餐廳等費用，總額為12,449,480元，確實無從排出係重複計算之可能，依有疑為有利被告認定之法則，被告抗辯尚屬可採，應刪除此筆12,449,480元之記載。不計入 (刪除)
		108年4月19日		臺15,002,876元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年4月30日		臺2,086,920元 (帳簿)	此筆款項2086,920元應為陳威樺指定分送，編號7-2陳威樺對話P.11「給阿珠28086920」，被告所辯非無所據，應為其有利認定。不計入 (刪除)
		108年5月20日		臺24,051,087元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年6月3日		臺26,107,150元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年6月19日		臺15,840,652元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		108年7月3日	售出 披360萬元收入臺2,314,800元 (手機)		加計
28	馬達(綽號)	小計	74,312,457元	81,664,058元	
		106年12月19日	臺2,694,000元 (帳簿)		
		106年12月25日	臺898,000元 (帳簿)		

106年12月27日	臺2,250,000元 (帳簿)			
107年1月15日	臺900,000元 (帳簿)			
107年1月23日	臺2,260,000元 (帳簿)			
107年1月29日		臺892,000元 (帳簿)		
107年1月30日		臺896,000元 (帳簿)		
107年2月9日		臺1,348,500元 (帳簿)		
107年2月14日		臺1,350,000元 (帳簿)		
107年4月2日		臺1,359,000元 (帳簿)		
107年4月24日		臺1,368,000元 (帳簿)		
107年6月4日	臺461,000元 (帳簿)			
107年7月1日	臺4,540,000元 (帳簿)			
107年7月18日		臺2,250,000元 (帳簿)		
107年8月2日		臺425,000元 (帳簿)		
107年8月3日	臺1,792,000元 (帳簿)			
107年8月13日		臺2,220,000元 (帳簿)		
107年9月4日	臺1,347,000元 (帳簿)			
107年9月15日	臺448,000元 (帳簿)			
107年9月19日	臺1,344,000元 (帳簿)			
107年9月25日	臺894,000元 (帳簿)			
107年10月5日	售出入50萬元收入臺2,225,000元(手機)			不計入 (刪除)
	臺2,225,000元 (帳簿)			
107年10月8日	售出入72萬元收入臺3,204,000元(手機)			不計入 (刪除)
	臺3,204,000元 (帳簿)			
107年10月22日	售出入79,096萬元收入臺352,768元(手機)			不計入 (刪除)
	臺352,700元 (帳簿)			
107年11月5日	售出入697,363元收入臺3,089,318元(手機)			不計入 (刪除)
	臺3,089,300元 (帳簿)			
107年11月6日	售出入10萬元收入臺443,000元(手機)			不計入 (刪除)
	臺443,000元 (帳簿)			

107年11月19日		買入10萬元支出臺438,000元(手機)	不計入(刪除)
		臺438,000元(帳簿)	
107年11月28日		買入50萬元支出臺2,185,000元(手機)	不計入(刪除)
		臺2,185,000元(帳簿)	
107年12月14日		買入60萬元支出臺2,628,000元(手機)	不計入(刪除)
		臺2,628,000元(帳簿)	
107年12月17日		買入15萬元支出臺657,750元(手機)	不計入(刪除)
		臺657,750元(帳簿)	
107年12月19日		買入120萬元支出臺5,262,000元(手機)	不計入(刪除)
		臺5,262,000元(帳簿)	
108年1月18日		買美10萬元支出臺3,005,000元(手機)	
108年1月21日	售出入23萬元收入臺1,032,700元(手機)		
108年1月22日	臺1,032,700元(帳簿)		不計入(刪除)
108年1月29日	售出入40萬元收入臺1,792,000元(手機)		
108年1月30日	售出入10萬元收入臺448,000元(手機)		
	臺2,240,000元(帳簿)		不計入(刪除)
108年2月1日	售出入15萬元收入臺675,000元(手機)		
	臺675,000元(帳簿)		不計入(刪除)
108年2月11日	售出入9萬元收入臺404,100元(手機)		
108年2月13日	臺404,100元(帳簿)		不計入(刪除)
108年2月18日	售出入50萬元收入臺2,240,000元(手機)		
	臺2,240,000元(帳簿)		不計入(刪除)
108年3月18日	售出入40萬元收入臺1,812,000元(手機)		
108年3月19日	臺1,812,000元(帳簿)		不計入(刪除)
108年4月1日	售出入10萬元收入臺453,000元(手機)		
	臺453,000元(帳簿)		不計入(刪除)

108年4月3日	售出	人5萬元收入 臺226,500元(手機)		
108年4月4日	售出	人5萬元收入 臺226,500元(手機)		
108年4月8日	售出	人20萬元收入 臺906,000元(手機)		
		臺1,359,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月6日	售出	人10萬元收入 臺452,000元(手機)		
108年5月7日		臺904,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月8日	售出	人11萬元收入 臺497,200元(手機)		
108年5月10日	售出	人20萬元收入 臺900,000元(手機)		
		臺1,397,200元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月20日	售出	人12萬元收入 臺540,000元(手機)		
108年5月22日	售出	人15萬元收入 臺676,500元(手機)		
108年5月23日		臺1,216,500元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年5月31日	售出	人100,679元收入 臺454,000元(手機)		
		臺454,000元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年6月10日	售出	人5萬元收入 臺225,500元(手機)		
108年6月13日		臺225,500元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年6月24日	售出	人13萬元收入 臺581,100元(手機)		
		臺581,100元 (帳簿)		不計入 (刪除)
108年6月28日	售出	人10萬元收入 臺448,000元(手機)		
108年7月7日	售出	人6萬元收入 臺268,200元(手機)		
108年7月9日		臺716,200元 (帳簿)		不計入 (刪除)

	108年7月26日	售出入10萬元收入臺447,000元(手機)			
		臺447,000元 (帳簿)			不計入 (刪除)
	108年7月29日	售出入5萬元收入臺223,500元(手機)			
		臺223,500元 (帳簿)			不計入 (刪除)
	108年8月5日	售出入13萬元收入臺581,100元(手機)			
		臺581,100元 (帳簿)			不計入 (刪除)
	108年8月15日	臺441,000元 (帳簿)			
	小計	46,092,900元	26,284,250元		
29	國哥 (綽號)	106年12月6日	臺1,332,000元 (帳簿)		
		106年12月13日	臺776,000元 (帳簿)		
		106年12月27日	臺1,780,000元 (帳簿)		
		107年1月16日	臺1,026,000元 (帳簿)		
		107年1月19日	臺2,235,000元 (帳簿)		
		107年1月19日	臺6,000元 (帳簿)		
		107年1月24日	臺1,557,500元 (帳簿)		
		107年2月7日	臺1,347,000元 (帳簿)		
		107年2月27日	臺1,345,500元 (帳簿)		
		107年3月15日	臺1,350,000元 (帳簿)		
		107年3月17日	臺1,800,000元 (帳簿)		
		107年3月30日	臺1,808,000元 (帳簿)		
		107年4月6日	臺904,000元 (帳簿)		
		107年4月18日	臺1,140,000元 (帳簿)		
		107年7月25日	臺1,338,000元 (帳簿)		
		107年8月23日	臺3,108,000元 (帳簿)		
		107年12月27日	臺2,185,000元 (帳簿)		
		107年12月30日	臺1,744,000元 (帳簿)		
		108年1月16日	臺1,776,000元 (帳簿)		偵6775號卷一第66頁，記帳本已刪除此筆，不列入
		108年1月29日	臺1,776,000元 (帳簿)		

		108年4月8日		買人40萬元支出臺1,792,000元(手機)	此筆日期金額均與下列帳簿記載相同，應為同一筆，即應刪除，不列入。
	小計			臺1,792,000元(帳簿)	
				0 臺30,350,000元	
30	小胖(綽號)	108年5月11日		臺30,000,000元(帳簿)	訊據證人「小胖」即張誌憲，證述左列3,000萬元款項係被告吳承霖委託其代操股票而交付，其因尋無合適投資標的，先將左列1,500萬元返還被告吳承霖。另剩餘之1,500萬元，則係其得知被告吳承霖受到羈押之強制處分後，透過被告吳承霖之胞弟返還。該款項並非地下匯兌交易等語(本院卷七第308至309頁)。衡以證人張誌憲與被告金錢往來僅有左列兩筆，與地下匯兌典型交易模式不符，而證人張誌憲證述內容亦非全然悖於常情，在無相關證據佐證左列金流屬於地下匯兌，即應為被告有利之認定，應予排除。
		108年6月25日	臺15,000,000元(帳簿)		理由同上，此筆1,500萬元應認定返還被告委託投資之款項，應排除於地下匯兌金額之列。
	小計		0元	0元	
31	大雄(綽號)	106年12月4日	臺1,794,000元(帳簿)		
		106年12月11日		臺3,115,000元(帳簿)	
		106年12月12日		臺2,225,000元(帳簿)	
		106年12月21日	臺2,255,000元(帳簿)		誤載
		107年1月2日		臺1,780,000元(帳簿)	
		107年1月8日		臺4,460,000元(帳簿)	
		107年1月10日		臺1,780,000元(帳簿)	

		107年1月21日		臺5,285,470元 (帳簿)	
		107年1月22日		臺2,732,800元 (帳簿)	
		107年4月16日		臺1,368,000元 (帳簿)	
		107年4月30日		臺912,000元 (帳簿)	
		107年6月12日		臺1,599,500元 (帳簿)	
		107年6月21日		臺916,000元 (帳簿)	
		107年7月27日	臺271,200元 (帳簿)		
		107年8月10日		臺399,600元 (帳簿)	
		107年8月14日		臺531,600元 (帳簿)	
		107年9月3日		臺444,000元 (帳簿)	
		107年9月6日		臺222,500元 (帳簿)	
		107年9月13日		臺663,000元 (帳簿)	
		107年9月15日		臺443,000元 (帳簿)	
		107年10月9日		臺352,800元 (帳簿)	
		107年10月29日		臺793,800元 (帳簿)	
		107年12月5日		臺700,800元 (帳簿)	
		108年1月17日		臺664,500元 (帳簿)	
		108年5月30日		臺133,500元 (帳簿)	
		108年7月8日		臺221,000元 (帳簿)	
	小計		臺4,320,200元	臺31,743,870元	更正
32	阿丹 (綽號)	107年2月27日		臺4,520,000元 (帳簿)	
	小計			0 4,520,000元	
33	阿翔 (綽號)	107年8月3日		臺2,215,000元 (帳簿)	
		107年10月4日		臺438,000元 (帳簿)	
		107年10月9日		買入8萬元支出臺352,800元(手機)	
		107年10月29日		買入18萬元支出臺793,800元(手機)	
		107年12月5日		買入16萬元支出臺700,800元(手機)	
		108年1月17日		買入15萬元支出臺664,500元(手機)	
		108年5月30日		買入3萬元支出臺133,500元(手機)	
		108年7月4日		買入5萬元支出臺221,000元(手機)	
	小計			0 臺5,519,400元	

34	賤人同學（ 綽號）	107年5月15日		臺359,900元（帳簿）	帳冊中已記載此筆交易，而在列 款項有百位或千位數字之零頭， 難認屬借款。況本案自107年10月 3日起才扣有手機對話紀錄，亦難 以無可比對之對話紀錄而排除此 筆為匯兌交易。
	小計	107年6月1日		臺91,000元（帳簿）	同上
				0 臺450,900元	
35	高雄	107年4月23日		臺13,680,000元（帳簿）	縱此筆屬與呂岳權間之匯兌，然 與編號25所列部分並無重複，應 予保留。
		107年11月5日	臺3,540,000元（帳簿）		呂岳權來自高雄，陳玟叡便於帳 冊上記載「高雄」，且編號25 「呂岳權」亦載有相同日期、金 額3,540,000元之紀錄，足證左列 款項實為證人呂岳權之地下匯兌 交易，屬重複記載，應予刪除。 （刪除，不列入）
		107年12月11日	臺1,288,105元（帳簿）		縱此筆屬與呂岳權間之匯兌，然 與編號25所列部分並無重複，應 予保留。
		107年12月25日		臺4,380,000元（帳簿）	編號25「呂岳權」亦載有相同日 期、金額4,380,000元之紀錄，足 證左列款項實為證人呂岳權之地 下匯兌交易，屬重複記載，應予 刪除。不計入（刪除）
	小計		臺1,288,105元	臺13,680,000元	
36	曾先生	107年12月4日		臺4,390,000元（帳簿）	
		107年12月6日		臺4,390,000元（帳簿）	

	107年12月26日		臺39,000元（帳簿）	對話紀錄卷編號7-1，吳承霖與陳威樺之對話訊息中，當日並無提及有關「曾先生」之紀錄，也無其他吻合之交易，難為被告有利之認定。
小計		0	臺8,819,000元	
37 阿飛	107年10月22日		買人63萬元支出臺2,778,300元(手機)	
			臺2,778,300元（帳簿）	不計入（刪除）
	107年11月29日		買人100萬元支出臺4,370,000元(手機)	
	108年2月12日		臺2,000,000元（帳簿）	
	108年5月27日		買人46萬元支出臺2,056,200元(手機)	
			臺2,056,200元（帳簿）	不計入（刪除）
小計		0	11,204,500元	
38 雄貓（綽號）	107年12月21日		臺300,000元（帳簿）	依證人許榮釗證述其與被告吳承霖確有於107年10月13日簽訂裝修工程及設計之合約，並於當日給予175萬元之分期款，尾款好像分兩次即在油漆現場跟完工的時候支付。至於帳冊內所載日期及款項與合約所載數額不符，係因之前報價是指硬體部分，清潔或其他特殊材質部分是另計。此外，家具、美術燈那些也未包含在合約書裡面等語（本院卷7第206-209、217、218頁），尚未肯離吾人生活經驗，是被告所辯此部分所載支出300,000元、188,800元、650,000元係支付許榮釗合約工程款，尚可採信，難認屬地下匯兌交易，應予排除。
	107年12月28日		臺188,800元（帳簿）	
	108年1月17日		臺650,000元（帳簿）	
小計		0元	0元	

39	大林拿回	107年1月4日	臺50,000,000元（帳簿）		查無吳琇婷與被告吳承霖間有何匯兌交易，被告辯稱此筆金額係其實掉上海房子的錢2億餘元，拿其中5,000萬交給吳琇婷要增資冠羿材料科技公司云云，固無提出任何佐證，然翻閱全卷亦無證據顯示此筆款項確屬匯兌交易金額，自應扣除。
	小計		0元	0	
40	小史（綽號）	107年1月10日		0元	原臺11,100,000元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/9出台1600000」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
	小計			0	
41	阿文（綽號）	107年2月2日		臺1,794,000元（帳簿）	
	小計			0	
42	阿嘉（綽號）	107年3月15日	臺5,189,940元（帳簿）		
	小計		5,189,940元	0	

43	林陽俊	107年4月11日		臺330,000元 (帳簿)	證人林陽俊證述其從事網路直播銷售業務，業務範圍僅在台灣，而卷內帳冊收取款項為被告向其購買河馬牙藝品之買賣價金，其並無人民幣匯兌需求，亦不知被告有進行地下匯兌業務等語（本院卷7第232、235至239頁），翻閱全卷亦查無被告與證人林陽俊間確有地下匯兌交易，此部分所列330,000元款項，難認屬地下匯兌交易金額，應予刪除。
	小計			0元	
44	老闆同學	107年4月13日	臺550,000元 (帳簿)		對象不確定，尚難逕論為匯兌交易金額。況由證人陳玟叡證述「帳冊填寫的金額也有家中收支，比較大筆的金額也會列入等語以觀（偵6775卷一第169頁），無從排除被告所辯係匯款乙節，此部分所列550,000元應予排除。
	小計		0元		0
45	崇文	107年4月23日	臺5,000,000元 (帳簿)		被告辯稱此係被告黃文鴻送交的現金，並約定在崇文國小門口交錢，固未能提出相當佐證，然本案查無此筆確屬匯兌交易，自應為有利被告之認定，採信被告所辯稱單純款項交付，此筆5,000,000元即應排除地下匯兌之列。
	小計		0元		0

46	魏旭君	107年8月2日		臺667,500元 (帳簿)	證人魏宣君到庭證述此筆667,500元為其裝修坐落於嘉義縣太保市合德新村21巷196號之房屋，而向被告吳承霖借貸新臺幣65萬元，再加上被告吳承霖向證人魏宣君之母親買魚而給付約1萬7,500元之買賣價金。其本身並未在中國地區作何投資，也沒有匯兌人民幣的需求等語 (本院卷7第221、223頁)，本案亦查無此筆確屬匯兌之相關證據，堪認屬單純借款還款之記載，即應排除地下匯兌之列。
	小計		0元	0元	
47	胡嘉升	107年11月14日		臺300,000元 (帳簿)	
	小計			0	
48	5599收	107年11月26日	臺6,000,000元 (帳簿)		被告辯稱此係被告黃文鴻送交的現金，固未能提出相當佐證，然本案查無此筆確屬匯兌交易，自應為有利於被告之認定，認屬單純款項交付，即應排除地下匯兌之列。此筆6,000,000元應刪除。
		108年2月12日	臺7,000,000元 (帳簿)		理由同上，此筆7,000,000元應刪除。
	小計		0元		0
49	0876送全家	107年12月24日	臺5,000,000元 (帳簿)		理由同上，此筆5,000,000元應刪除。
	小計		0元		0
50	收	107年10月29日	臺7,497,000元 (帳簿)		理由同上，此筆7,497,000元應刪除。
	小計		0元		0
51	蔡先生	107年12月17日		臺4,400,000元 (帳簿)	
	小計			0	
52	陳玲琪	107年4月3日		臺2,780,000元 (帳簿)	被告吳承霖雖辯稱此部分係收回

		107年4月11日	臺3,210,000元 (帳簿)		臺南廠房溢付款，然比對先後兩筆支付款項，支出少於收入款項，顯與常情不符，尚難採信，堪認屬地下匯兌款項，自應保留。
	小計		3,210,000元	2,780,000元	
53	簡伯仁 (阿仁)	107年2月7日	臺2,265,000元 (帳簿)		
		107年2月28日		臺162,000元 (帳簿)	
		107年3月30日		臺581,000元 (帳簿)	
		107年4月29日		臺191,000元 (帳簿)	
		107年5月31日		臺510,000元 (帳簿)	
		107年6月30日		臺352,000元 (帳簿)	
		107年8月2日		臺150,000元 (帳簿)	
		107年8月8日		臺2,220,000元 (帳簿)	
		107年8月9日		臺2,220,000元 (帳簿)	
		107年8月10日		臺2,220,000元 (帳簿)	
		107年8月31日		臺437,100元 (帳簿)	
		107年10月31日		臺330,000元 (帳簿)	
		107年12月1日		臺760,000元 (帳簿)	
		108年2月2日		臺56,000元 (帳簿)	
		108年3月3日		臺149,000元 (帳簿)	
		108年3月29日		臺270,000元 (帳簿)	
		108年4月25日		臺188,000元 (帳簿)	
		108年5月31日		臺180,000元 (帳簿)	
		108年7月8日		臺261,000元 (帳簿)	
		108年7月30日		臺263,000元 (帳簿)	
	小計		臺2,265,000元	臺11,500,100元	
54	嘉德	106年12月4日		臺2,389,340元 (帳簿)	
		106年12月12日	臺2,225,000元 (帳簿)		
		106年12月13日	臺1,780,000元 (帳簿)		
		106年12月18日		臺598,000元 (帳簿)	
		106年12月19日		臺4,774,800元 (帳簿)	
		106年12月20日		臺2,245,000元 (帳簿)	
		106年12月22日		臺180,000元 (帳簿)	
		106年12月26日		臺225,000元 (帳簿)	

106年12月29日		臺13,585,000元 (帳簿)	
107年1月2日		臺596,020元 (帳簿)	
107年1月12日		臺3,908,520元 (帳簿)	
107年1月15日		臺740,550元 (帳簿)	
107年1月16日		臺380,710元 (帳簿)	
107年1月24日	臺17,321,000元 (帳簿)		
107年1月28日	臺20,000,000元 (帳簿)		
107年1月30日	臺1,150,800元 (帳簿)		
107年2月10日		臺298,850元 (帳簿)	
107年2月23日		臺6,760,850元 (帳簿)	
107年2月23日		臺6,772,500元 (帳簿)	
107年2月27日	臺4,520,000元 (帳簿)		
107年3月2日		臺1,173,400元 (帳簿)	
107年3月6日		臺830,983元 (帳簿)	
107年3月15日		臺9,080,000元 (帳簿)	
107年3月16日		臺4,530,000元 (帳簿)	
107年3月19日		臺576,130元 (帳簿)	
107年3月21日		臺4,530,000元 (帳簿)	
107年3月22日		臺4,530,000元 (帳簿)	
107年3月31日	臺1,835,000元 (帳簿)		
107年4月12日		臺4,634,050元 (帳簿)	
107年4月13日		臺4,570,000元 (帳簿)	
107年4月16日	臺9,120,000元 (帳簿)		
107年4月23日		臺3,982,500元 (帳簿)	
107年4月26日	臺5,870,000元 (帳簿)		
105年5月1日	臺301,800元 (帳簿)		
107年5月2日		臺9,180,000元 (帳簿)	
107年5月3日		臺4,590,000元 (帳簿)	
107年5月8日		臺1,426,250元 (帳簿)	
107年5月17日		臺825,630元 (帳簿)	
107年5月18日		臺5,482,640元 (帳簿)	
107年6月5日	臺484,410元 (帳簿)		
107年6月12日	臺4,410,000元 (帳簿)		
107年6月13日		臺472,2705元 (帳簿)	

107年7月1日		臺5,675,000元 (帳簿)	
107年7月4日		臺227,500元 (帳簿)	
107年7月11日		臺1,874,360元 (帳簿)	
107年7月12日		臺8,791,200元 (帳簿)	
107年7月25日		臺594,711元 (帳簿)	
107年7月27日		臺4,490,000元 (帳簿)	
107年8月2日		臺2,240,000元 (帳簿)	
107年8月2日	臺5,541,050元 (帳簿)		
107年8月3日		臺3,961,170元 (帳簿)	
107年8月10日		臺454,600元 (帳簿)	
107年8月14日	臺1,608,200元 (帳簿)		
107年8月19日		臺4,273,282元 (帳簿)	
107年8月27日		臺1,313,450元 (帳簿)	
107年8月28日		臺424,340元 (帳簿)	
107年8月31日	臺831,960元 (帳簿)		
107年9月4日		臺1,344,000元 (帳簿)	
107年9月10日		臺4,391,732元 (帳簿)	
107年9月10日		臺2,012,750元 (帳簿)	
107年9月11日	臺2,220,000元 (帳簿)		
107年9月14日	臺30,966,000元 (帳簿)		
107年9月20日		臺596,000元 (帳簿)	
107年9月25日		臺398,280元 (帳簿)	
107年10月3日		臺457,262元 (帳簿)	
107年10月19日		臺8,596,952元 (帳簿)	
107年11月2日		臺1,000,000元 (帳簿)	
107年12月3日		臺962,347元 (帳簿)	
108年4月25日		臺5,965,077元 (帳簿)	
108年5月7日		臺10,000,000元 (帳簿)	
108年5月18日		臺10,000,000元 (帳簿)	
108年6月13日		臺5,000,000元 (帳簿)	
108年6月25日		臺10,000,000元 (帳簿)	
108年7月8日		臺10,000,000元 (帳簿)	
108年7月30日		臺10,000,000元 (帳簿)	

	108年8月9日	臺10,000,000元（帳簿）	「嘉德」即證人李奎德到庭證述其與被告進行地下匯兌，被告吳承霖為向其兌換人民幣，預先交付新臺幣2000萬元用以扣抵所匯兌之人民幣。於被告吳承霖108年8月17日收押後，其進行結算，乃將剩餘之未使用於地下匯兌之1,000萬元交付吳承霖之胞弟等語（本院卷七第348、349至352頁），衡以證人李奎德同意與被告之胞弟對質，而其與被告間於108年5月7日以後之匯兌紀錄，確實均係整數款項而無零頭尾數，益徵證人李奎德證述可採，自應採信。故原記載2,000萬元款項應扣除未使用於地下匯兌交易之1,000萬元，金額應修改為1,000萬元。
小計		臺110,185,220元	臺233,163,441元
55	107年1月28日	臺60,000元（帳簿）	審酌此筆金額為整數，且無相關紀錄顯示此為地下匯兌交易，是應為有利被告認定，認其辯稱係台南廠房開工動土典禮的紅包，非匯兌乙節可採信。此筆60,000元應予刪除。
小計			00元

56	李代書	107年7月16日		臺3,500,000元（帳簿）	「李代書」即證人李永輝到庭證述此款項為被告吳承霖購買坐落於嘉義市東區蘭井街177號14樓之3房屋，而交付58萬4,908元之代價貸款、以及291萬5,092元之交屋款，總共350萬元，並非地下匯兌交易等語，並提出相關契約書佐證（本院卷七第356、357頁第365至384頁），應可採信，此筆350萬元款項應予刪除。
	小計		0元	0元	
57	阿恩	106年12月4日		臺2,872,554元（帳簿）	
		106年12月18日		臺1,270,938元（帳簿）	
		106年12月20日		臺734,934元（帳簿）	
		107年1月3日		臺2,690,322元（帳簿）	
		107年1月18日		0元	不計入（刪除）
					原臺26,588,491元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/18出台40832003」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

107年2月3日		0元	原臺13,744,447元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「2/2出貨54026052」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年2月19日		0元	原臺14,381,901元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「1/19出貨35833664」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

107年3月5日		0元	原臺815,711元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/8出台15981744（嘉義與志哥）」、「3/5出台700（羅）金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。
107年3月6日	臺1,000,000元（帳簿）		
107年3月19日		0元	原臺1,849,292元（帳簿）參酌證人陳威樺到庭時證稱其與吳承霖對帳單顯示「出台」，並不是匯兌交易，而係雙方於匯兌交易完成後數日，其陸續透過訊息指定吳承霖應交特定款項給特定對象，就是阿信、阿珠等人等語（本院卷十第164、167至170頁），是被告抗辯此筆款項為陳威樺指定分送，既無從排除此筆確實包括於編號7-1陳威樺對話紀錄P.29「3/20出7904355」金額之列，即應為被告有利之認定，而予刪除。

		107年4月2日	臺2,549,733元 (帳簿)	陳威樺P.28頁記載「給佳穎2549733」，帳簿P.48記載為「阿恩2549733」金額、日期均相同，「佳穎」也無此筆金額之記載，此部分應為有利被告之認定，採信其所為陳威樺指定分送之辯解，此筆2549733元應予刪除。
		107年4月19日	臺1,260,230元 (帳簿)	不計入 (刪除)
		107年5月2日	臺512,630元 (帳簿)	陳威樺對話P.96「給佳穎512625」，帳冊P.49「阿恩512625」金額僅相差5元，日期僅相隔1日，應為有利被告之辯解，認採為陳威樺指定分送，此筆512630元應予刪除。
		107年6月4日	臺2,169,766元 (帳簿)	不計入 (刪除)
	小計		臺1,000,000元	
58	小關	107年2月2日	臺999,800元 (帳簿)	左列款項有百位或千位數字之零頭，被告僅空口辯稱屬賣沉香之收入，難以採信，仍應認列為匯兌款項。
	小計		999,800元	0
59	嚴庚辰		臺45萬元(帳簿)	被告空口辯此筆金額為律師費用，為能提出相關佐證為何人律師費用，且何以高達45萬元，即難以採信，仍應認列為匯兌款項。
			臺650萬元(手機)	
	小計		6,950,000元	
60	林建宏		臺2,410,500元(手機)	左列款項有百位或千位數字之零頭，被告僅空口辯稱屬借款，難以採信，仍應認列為匯兌款項。

	小計			2,410,500円		
--	----	--	--	------------	--	--

