

臺灣高等法院刑事判決

106年度金上重更(一)字第11號

上訴人

即被告 包震凡

選任辯護人 張復鈞律師(法扶律師)

上列上訴人因違反銀行法案件，不服臺灣基隆地方法院103年度金重訴字第1號，中華民國104年6月30日第一審判決(起訴案號：臺灣基隆地方檢察署，更名前為臺灣基隆地方法院檢察署102年度偵續字第56號)，提起上訴，經判決後，由最高法院發回更審，本院判決如下：

主 文

原判決撤銷。

包震凡共同犯銀行法第一百二十五條第一項後段之非法辦理國內外匯兌業務其因犯罪獲取之財物達新臺幣壹億元以上，處有期徒刑壹年拾月。緩刑肆年。

事 實

一、包震凡與真實年籍資料不詳之自稱為「王啟明」(馬來西亞國籍)成年人合夥從事廢五金買賣，因長期往返臺灣地區、大陸地區，知悉臺商或個人在大陸地區有將新臺幣兌換成人民幣以利於當地使用之需求，惟我國於民國102年2月6日始開放人民幣存匯業務，在此之前，在大陸地區營業之臺商或個人，若欲將資金由臺灣地區匯兌至大陸地區，均須透過第三地轉匯，而承受2次匯兌手續費用之損失。包震凡明知非銀行業者，除法律另有規定外，不得辦理國內外匯兌業務，竟與「王啟明」共同基於反覆非法辦理臺灣地區與大陸地區匯兌業務之犯意聯絡，自90年8月間某日起至94年7月間某日止，由包震凡提供自己與其不知情之胞姐包秀芬、前妻子林芳聿所有，如附表一編號1至5所示之帳戶，作為兩岸地下匯兌使用，而「王啟明」則提供附表二所示有匯兌需求之客戶，從事臺灣地區與大陸地區間之匯兌業務。其辦理方式為：上開附表二之客戶在大陸地區分別採購成衣、鞋子、投資興建鞋業工廠、採買湘繡與硯臺、投資皮革批發生意或

01 欲借款予在大陸地區之他人時，先將所需支付之人民幣款項
02 換算成新臺幣，並以新臺幣計價匯款至包震凡所使用之上
03 揭附表一帳戶（詳附表三之1至24），經包震凡確認匯款後
04 如附表二所示之客戶即完成相關款項之給付，而包震凡與
05 「王啟明」即代如附表二所示客戶支付其等所需償付之人民
06 幣款項。包震凡取得非法匯兌之款項後，另以其或包秀芬、
07 林芳聿、邱景嶽、其母潘清枝、吳建基等人之名義，以美元
08 結匯至美國、英國、澳洲、香港、新加坡、泰國、馬來西亞
09 等國家。包震凡與「王啟明」即以此方式從事臺灣與大陸地
10 區間之匯兌業務，累積匯兌金額達新臺幣（下同）8億6,21
11 8萬4,561元，嗣因包震凡公司倒閉，且「王啟民」因故未
12 給付匯算之金額而未取得財物。

13 二、案經法務部調查局基隆市調查站報告臺灣基隆地方檢察署檢
14 察官偵查起訴。

15 理 由

16 壹、證據能力：

17 一、按被告以外之人於審判外之陳述雖不符刑事訴訟法第159條
18 之1至之4等4條之規定，而經當事人於審判程序同意作為
19 證據，法院審酌該言詞陳述或書面陳述作成時之情況，認為
20 適當者，亦得為證據；當事人、代理人或辯護人於法院調查
21 證據時，知有刑事訴訟法第159條第1項不得為證據之情形
22 而未於言詞辯論終結前聲明異議者，視為有前項之同意，
23 同法第159條之5定有明文。立法意旨在於傳聞證據未經當
24 事人之反對詰問予以核實，原則上先予排除。惟若當事人已
25 放棄反對詰問權，於審判程序中表明同意該等傳聞證據可作
26 為證據；或於言詞辯論終結前未聲明異議，基於尊重當事人
27 對傳聞證據之處分權，及證據資料愈豐富，愈有助於真實發
28 見之理念，且強化言詞辯論主義，使訴訟程序得以順暢進行
29 上開傳聞證據亦均具有證據能力。本案下列所引用之被告
30 以外之人於審判外之陳述（包含書面陳述），性質上均屬傳
31 聞證據，檢察官、上訴人即被告包震凡（下稱被告）及其辯

護人於本院審理均表示同意有證據能力（見本院卷第234-240頁），且迄本院言詞辯論終結前，均未主張有刑事訴訟法第159條第1項不得為證據之情形，本院審酌上開證據作成時之情況，認應無違法或不當情事，與本案待證事實間復具有相當之關聯性，以之作為證據應屬適當，依刑事訴訟法第159條之5第2項之規定，認有證據能力。

二、本件認定事實所引用之非供述證據，並無證據證明係公務員違背法定程序所取得，檢察官、被告及辯護人於本院審判程序中復未於言詞辯論終結前表示異議，應認有證據能力。

貳、實體部分：

一、被告之供述及辯解：

被告固坦認上開附表二之客戶在大陸地區分別採購成衣、鞋子、投資興建鞋業工廠、採買湘繡與硯臺、投資皮革批發生意或欲借款予在大陸地區之他人時，先將所需支付之人民幣款項，換算成新臺幣，並以新臺幣計價匯款至包震凡所使用之上揭附表一帳戶（詳附表三之1至24），經被告確認匯款後，如附表二所示之客戶即完成相關款項之給付，而被告與「王啟明」即代如附表二所示客戶支付其等所需償付之人民幣款項之事實，惟矢口否認其有違反銀行法之犯行，辯稱：伊只是從事廢五金買賣，且並未獲利云云。

二、認定犯罪事實所憑之證據及理由：

被告於原審審理、本院準備程序與審理時固坦認上開附表二之客戶在大陸地區分別採購成衣、鞋子、投資興建鞋業工廠、採買湘繡與硯臺、投資皮革批發生意或欲借款予在大陸地區之他人時，先將所需支付之人民幣款項，換算成新臺幣，並以新臺幣計價匯款至包震凡所使用之上揭附表一帳戶（詳附表三之1至24），經被告確認匯款後，如附表二所示之客戶即完成相關款項之給付，而被告與「王啟明」即代如附表二所示客戶支付其等所需償付之人民幣款項之事實（見原審卷第54頁反面、前審卷第59頁反面、第75頁反面、第99頁、本院卷265-268頁），並經證人包秀芬、邱景嶽、曾文偉、

01 朱慶唐、郭素禎、吳聰裕、高文玲、周世澂、李宗義、林國
02 禎、吳坤和、柯伊玲於調查站調查員詢問及證人郭素禎、曾
03 華山、林芳聿、高文玲、吳坤和、許明章、林國禎於偵查中
04 證述明確（見100年度偵字第5304號偵查卷第1宗〈下稱第
05 5304號偵1卷〉第30頁至第37頁、第51頁至第58頁、第60頁
06 至第87頁、偵查卷第63頁至第66頁、第72頁至第74頁、第87
07 頁至第89頁、第94頁、第95頁），復有被告於兆豐商業銀行
08 客戶存款明細表、大眾銀行傳票7紙、大眾銀行客戶歷史明
09 細交易資料（存摺存款）2紙、大眾銀行國外部匯出匯款登
10 記簿、包震凡新光銀行摺存款對帳單、大眾銀行函（包秀芬
11 開戶基本資料及90年8月30日開戶至99年4月20日之交易明
12 細）及所附客戶歷史明細交易資料、大眾銀行函（林芳聿與
13 大眾銀行往來情形）及所附客戶歷史明細交易資料、彰化銀
14 行作業處函（林芳聿開戶資料及自開戶日起至99年4月20日
15 交易明細）及所附存摺存款帳號資料及交易明細、大眾銀行
16 函（包震凡、包秀芬、林芳聿於該行辦理外匯交易之所有資
17 料）及所附匯出匯款登記簿、新光銀行函（包震凡匯款交易
18 資料）及所附匯款交易資料、匯入歷史檔多筆查詢、匯出匯
19 款明細、財政部臺灣省中區國稅局函及所附興一股份有限公
20 司逃漏稅捐查核報告節略及與包震凡結購外匯案相關文件資
21 料、財政部高雄市國稅局函3份、財政部高雄市國稅局便箋
22 、興一股份有限公司函、說明書（李宗義）、說明書（吳聰
23 裕）、說明書（誠華公司、士佳公司、智東公司）說明書（
24 曾文培、曾文偉、曾三森、曾華山、曾筱迪、誠華公司、士
25 佳公司、智東公司）、取款憑條、傳票、華僑銀行清水分行
26 函（興一公司、廣泰豐公司、吳坤和、吳坤正之開戶資料及
27 交易明細、第一銀行民權分行函（曾三森以現金匯至大眾銀
28 行三重分行林芳聿及包秀芬帳戶資料）、交通銀行臺南分行
29 函（李宗義匯款至林芳聿、包秀芬大眾銀行明細）、臺中銀
30 行大雅分行函（楊吉雄、吳麗花匯款資料及開戶資料）開戶
31 基本資料及90年8月30日開戶至99年4月20日之交易明細）

01 及所附客戶歷史明細交易資料在卷可資佐證（見第5304號偵
02 1卷第16頁至第29頁、第38頁至第42頁、第48頁至第50頁、
03 第59頁、第65頁、第78頁、第82頁至第85頁、第88頁至第13
04 4頁、第158頁至第160頁、第176頁、第177頁、第179
05 頁至第186頁、第188頁、第190頁至第200頁，第5304號
06 偵2卷第3頁至第5頁、第7頁至第229頁，100年度核退
07 字第5號偵查卷第1宗〈下稱第5號核退1卷〉第6頁、第
08 20頁至第45頁、第54頁至第266頁、第268頁至第275頁，
09 第5號核退2卷第1頁至第229頁、第232頁至第244頁、
10 偵查卷第33頁、第34頁、第37頁至第39頁），此部分事實，
11 首堪認定。

12 三、被告雖以前詞置辯，然查，按銀行法第29條第1項所稱「匯
13 兌業務」，係指行為人不經由現金之輸送，而藉與在他地之
14 分支機構或特定人間之資金清算，經常為其客戶辦理異地間
15 款項之收付，以清理客戶與第三人間債權債務關係或完成資
16 金轉移之行為。而「國內外匯兌」則係謂銀行利用與國內異
17 地或國際間同業相互劃撥款項之方式，如電匯、信匯、票匯
18 等，以便利顧客國內異地或國際間交付款項之行為，代替現
19 金輸送，了結國際間財政上、金融上及商務上所發生之債權
20 債務，收取匯費，並可得無息資金運用之一種銀行業務而言
21 。是凡從事異地間寄款、領款之行為，無論是否賺有匯差，
22 亦不論於國內或國外為此行為，均符合銀行法該條項「匯兌
23 業務」之規定（最高法院95年度台上字第5910號判決意旨參
24 照）。又所謂「辦理國內外匯兌業務」，係指經營接受匯款
25 人委託將款項自國內甲地匯往國內乙地交付國內乙地受款人
26 、自國內（外）匯往國外（內）交付國外（內）受款人之業
27 務，諸如在臺收受客戶交付新臺幣，而在國外將等值外幣交
28 付客戶指定受款人之行為即屬之；換言之，辦理國內外匯兌
29 業務，無論係以自營、仲介、代辦或其他安排之方式，行為
30 人不經由全程之現金輸送，藉由與在他地之分支機構或特定
31 人間之資金清算，經常為其客戶辦理異地間款項之收付，以

清理客戶與第三人間債權債務關係或完成資金轉移之行為。又人民幣雖非我中華民國所承認之法定貨幣，卻為中國大陸地區之流通性貨幣，係屬資金、款項，自得為匯兌業務之客體（最高法院95年度台上字第1327號判決意旨參照）。查，本件係先由「王啟明」在大陸地區招攬有從臺灣地區匯款至大陸地區需求之客戶，將所需支付之人民幣款項，換算成新臺幣，並以新臺幣計價匯款至被告所使用之上揭附表一帳戶，經被告確認匯款後，附表二所示之客戶即完成相關款項之給付，而被告與「王啟明」即代如附表二所示客戶支付其等所需償付之人民幣款項，因而完成資金轉移之行為，自屬辦理匯兌業務，而應受銀行法第29條第1項規定之規範已明，是其所辯，此非為銀行法所稱之辦理匯兌業務容有誤會，附此敘明。

四、本案被告「因犯罪所獲取之財物或財產上利益」（銀行法第125條第1項修正前用語為犯罪所得）認定之理由：

（一）銀行法第125條第1項之罪，係為落實金融監理，有效控管資金供需中介者金融機構，以防止系統性風險所肇致之市場失序，保護投資大眾，在類型上係就違反專業經營特許業務之犯罪加以處罰，屬於特別行政刑法，揆其「違反第29條第1項規定者」之要件，明定包括同法第29條所定除法律另有規定者外，由非銀行經營之「收受存款」、「受託經理信託資金、公眾財產」及「辦理國內外匯兌業務」行為，並未就各類型而為區分。且銀行法於93年2月4日修正公布時，於第125條第1項後段增定：「其犯罪所得達新臺幣1億元以上者」之加重其刑規定，亦僅以犯罪所得數額為加重處罰之前提，並未因銀行法第29條第1項規定之犯罪類型不同而有所異；觀之本次修正之立法說明謂：「針對違法吸金、『違法辦理匯兌業務』之金融犯罪而言，行為人犯罪所得愈高，對金融秩序之危害通常愈大。爰於第1項後段增訂，如犯罪所得達新臺幣1億元以上者，處7年以上有期徒刑，得併科新臺幣2500萬元以上5億元以下罰金。」等旨，就達於一定

01 經營規模而科以較重刑責之金融犯罪類型，明列包括非法辦
02 理匯兌業務，係對於非法經營銀行業務者「犯罪所得愈高，
03 對社會金融秩序之危害影響愈大」，而就其資金規模達1億
04 元以上者，所為加重處罰條件之立法評價。衡之非銀行經營
05 辦理國內外匯兌業務，其可責性在於違法辦理國內外匯兌之
06 事實，銀行法第125條第1項後段以其「犯罪所得」超過1
07 億元而加重法定本刑，無非認其犯罪結果影響我國金融市場
08 之紀律及秩序，及社會大眾權益重大，而有嚴懲之必要，上
09 開修法增訂時之理由亦指明：「所謂犯罪所得包括：因犯罪
10 直接取得之財物或財產上利益、因犯罪取得之報酬、前述變
11 得之物或財產上利益等。」顯非僅指犯罪實際獲得之利潤而
12 言。故於非銀行違法經營國內外匯兌業務，其犯罪所得應指
13 所收取之款項總額，即令犯罪行為人於所收取之款項後，負
14 有依約轉付所欲兌換貨幣種類金額予他人之義務，於計算犯
15 罪所得時，仍不得用以扣除，始符立法本旨。

16 (二)查被告與「王啟明」從事如附表三之1至附表三之24之兩岸
17 匯兌業務，累積匯兌金額達8億6218萬4561元，依上所述，
18 被告「因犯罪所獲取之財物或財產上利益」之所收受款項已
19 逾1億元，應適用銀行法第125條第1項後段之規定已明。

20 五、被告「因犯罪所獲取之財物或財產上利益」以及所獲犯罪所
21 得之計算：

22 (一)銀行法第125條第1項之罪，類型上屬於違反專業經營特許
23 業務之犯罪，為特別行政刑法，該項後段將「因犯罪所獲取
24 之財物或財產上利益達新臺幣1億元以上者」，列為加重處
25 罰條件，係因違法辦理收受存款所吸收之資金規模愈高，對
26 社會金融秩序之危害影響愈大。故此部分所指「因犯罪所獲
27 取之財物或財產上利益」，解釋上自以行為人對外經辦所收
28 取之全部金額或財產上利益為其範圍，方足以反映非法經營
29 銀行業務之真正規模（最高法院106年度第15次刑事庭會議
30 決議意旨參照）。而違法經營銀行業務所吸收之資金或存款
31 ，依法律及契約約定均須返還予被害人，甚至應支付相當高

01 額之利息。若計算犯罪所得時，將已返還被害人之本金予以
02 扣除，顯然無法反映其違法對外吸金之真正規模。況已返還
03 被害人之本金若予扣除，而將來應返還被害人之本金則不予
04 扣除，理論上亦有矛盾。從而被害人所投資之本金，不論事
05 後已返還或將來應返還，既均屬行為人違法對外所吸收之資
06 金，於計算犯罪所得時，自應計入，而無扣除之餘地。」（
07 最高法院第102年度第14次刑事庭會議（二）決議、同院10
08 6年度台上字第215號判決、103年度台上字第4187號判決
09 均可參照）。

10 (二)至於現行銀行法第136條之1關於「犯罪所得」之沒收，乃
11 側重在剝奪犯罪行為人從犯罪中取得並保有所有權之財物，
12 將之強制收歸國家所有，使其無法享受犯罪成果，故得為沒
13 收之「犯罪所得」財物，必須是別無他人對於該物得以主張
14 法律上之權利者，始足語焉。此與前揭銀行法第125條第1
15 項所指「因犯罪所獲取之財物或財產上利益」，重在呈現犯
16 罪規模與應為之不法評價者，概念顯有不同（最高法院103
17 年度台上字第2143號、106年度台上字第58號判決意旨參照
18 ）。參諸犯罪所得係由財產利益之「不法性」及「支配性」
19 所組成，前者係指違反犯罪構成要件規範目的之財產利益，
20 後者則係行為人或第三人對於財產利益取得事實上之處分地
21 位。而有關共同正犯之犯罪所得，應如何沒收或追徵，最高
22 法院業於104年8月11日之104年度第13次刑事庭會議，決
23 議不再援用先前採取共犯連帶說之判例、決議，改採沒收或
24 追徵應就各人所分得者為限之見解。所謂各人所分得，指各
25 人對犯罪所得有事實上之處分權限，法院應視具體個案之實
26 際情形而為認定。查，卷載被告於警詢中供稱：其所使用附
27 表一所示林芳聿、包秀芬帳戶，於同一日（即93年6月9日）
28 金額進出之原因（即附表三之23李宗義合計匯款中之匯入
29 林芳聿帳號金額分別為5,052,900元、6,210,000元，匯入
30 包秀芬帳號金額分別為5,000,000元、6,000,000元，共計
31 收2,226萬2,900元；包秀芬匯出5,180,070元、5,551,92

2 元、20,006元、林芳聿匯出11,265,000元，共計2,201 萬
6,998 元，差額24萬5,902 元，見核退卷一第51頁、5304號
卷一第42-44 頁）係被告借予「王啟明」之款項，請「王啟
明」以美金方式償還，應該是「王啟明」與證人李宗義即大
陸籍員工接洽匯兌人民幣事宜，「王啟明」再與證人李宗義
約定如何匯款事宜，上述匯兌差，應該是換算的匯差等語（
見偵字第5304號偵查卷一第9 頁反面），然於本院審理時供
稱：「我從事買廢五金進口至中國大陸，要付美金貨款給外
國客戶，所以才由王啟明提供那些有匯兌需求的客戶，按照
匯率把錢匯款到我指定的帳戶，我在中國大陸把這些錢購買
美金外匯，再匯款給國外的貨主，我沒有去賺取原審附表二
那些客戶的手續費跟報酬；那些換算的匯差是因為如果我要
準備十萬元美金，人民幣差不多算八萬九左右，我差不多就
會準備十萬元，因為匯率都會變動，要直到匯出去才會準確
，所以一般我都會多準備，我每次都是整筆整筆的，因為貨
款很大，我沒有賺取手續費跟報酬，因為這不是我從事的行
業」、「（提示100 偵卷5304號卷第9 頁背面）這筆款項是
我跟王啟明一起跟貨主買貨，我們兩人是平分的，這筆美金
是王啟明要給我的，是我貨給王啟明，王啟明應該要給我錢
，可是王啟明沒有錢就向我借錢，但我要的是美金，可是王
啟明沒有美金，所以就叫李宗義來找我，錢是李宗義給我新
台幣的，我再去換美金給我的貨主，這筆錢就是王啟明應該
要給我的貨款李宗義匯入的款項跟包秀芬匯出的款項，中間
有245,902 元差額是我們付這種錢給貨主時，都是以一個整
數，到最後要給我的噸數都給我後，我才會結算，這筆錢我
一定有結算，可以去查，我後續還有匯美金出去，我只是先
用整數結算，後來再用尾款結算，到後來我們公司倒閉，王
啟明其實還要給我幾千萬元。這個差額不算是我的手續費跟
利潤。」等語（見本院卷第265-266 頁），可認被告並非單
筆單筆計算，而係一定期限內與「王啟明」核對結算，又被
告所經營之公司已倒閉，「王啟明」迄今仍欠其幾千萬元，

且卷內並無任何資料顯示被告有從中取得犯罪所得之情下，無法逕認被告有因此而取得不法所得，是其所辯，尚堪採信。

六、綜上所述，本件事證明確，被告上開犯行堪以認定，應予依法論科。

參、論罪：

一、新舊法比較：

(一)按行為後法律有變更者，適用行為時之法律。但行為後之法律有利於行為人者，適用最有利於行為人之法律，刑法第2條第1項定有明文。而行為後法律有變更者，包括構成要件之變更，或法定刑度種類及範圍之變更。亦即行為後法律有無變更，應視所適用處罰之成罪或科刑條件之實質內容，於法律修正前後，其所定要件有無不同而斷。

(二)被告行為後，銀行法第125條第1項於107年1月31日修正公布、同年2月2日施行。原條文「違反第29條第1項規定者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣1千萬元以上2億元以下罰金。『其犯罪所得』達新臺幣1億元以上者，處7年以上有期徒刑，得併科新臺幣2千5百萬元以上5億元以下罰金」，修正為「違反第29條第1項規定者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣1千萬元以上2億元以下罰金。『其因犯罪獲取之財物或財產上利益』達新臺幣1億元以上者，處7年以上有期徒刑，得併科新臺幣2千5百萬元以上5億元以下罰金」，亦即上揭修正，係將原以「犯罪所得」1億元以上作為加重處罰之構成要件，修正為「因犯罪獲取之財物或財產上利益」之構成要件。依本條修正理由載明：(1)104年12月30日修正公布之刑法第38條之1第4項所定沒收之「犯罪所得」範圍，包括違法行為所得、其變得之物或財產上利益及其孳息，與原第1項後段「犯罪所得」依立法說明之範圍包括因犯罪直接取得之財物或財產上利益、因犯罪取得之報酬、前述變得之物或財產上利益等，有所不同。(2)查原第1項後段係考量犯罪所得達1億元

對金融交易秩序之危害較為嚴重而有加重處罰之必要，惟「犯罪所得金額達1億元」之要件與行為人主觀之惡性無關，故是否具有故意或認識（即預見），並不影響犯罪成立，是以犯罪行為所發生之客觀結果，即「犯罪所得」達法律擬制之一定金額時，加重處罰，以資懲儆，與前開刑法係因違法行為獲取利得不應由任何人坐享之考量有其本質區別。鑑於該項規定涉及罪刑之認定，為避免混淆，造成未來司法實務上犯罪認定疑義，該「犯罪所得」之範圍宜具體明確。另考量變得之物或財產上利益，摻入行為人交易能力、物價變動、經濟景氣等因素干擾，將此納入犯罪所得計算，恐有失公允，故宜以因犯罪行為時獲致之財物或財產上利益為計，不應因行為人交易能力、物價變動、經濟景氣等因素，而有所增減，爰修正第1項，以資明確。(3)又「因犯罪取得之報酬」本可為「因犯罪獲取之財物或財產上利益」所包含，併此敘明等語（詳見本條立法說明）。依上揭修法說明，可知銀行法第125條第1項後段修正前所規定「犯罪所得」之範圍，包括因犯罪直接取得之財物或財產上利益、因犯罪取得之報酬、前述財物、利益及報酬「所變得之物或財產上利益」等，而修正後規定之「其因犯罪獲取之財物或財產上利益」，則未包含因犯罪直接取得之財物、利益及報酬「所變得之物或財產上利益」，修正前後之範圍已有不同，修正後規定之要件顯較為限縮，自屬行為後法律有變更，且修正後之法律較有利於行為人，依刑法第2條第1項後段規定，即應適用修正後之法律。

(三)被告行為後，刑法及其施行法業於95年7月1日修正施行，關於新舊法律變更之比較適用，原則上應就罪刑有關之共犯、未遂犯、想像競合犯、牽連犯、連續犯、結合犯，以及累犯加重、自首減輕暨其他法定加減原因（如身分加減）與加減例等一切情形，綜其全部罪刑之結果而為比較（最高法院95年第8次刑事庭會議決議參照）。查：修正前刑法第28條規定：「2人以上共同實施犯罪之行為者，皆為正犯」，修正

01 後則規定：「2人以上共同實行犯罪之行為者，皆為正犯」
02 。其中「實施」一語，涵蓋陰謀、預備、著手及實行之概念
03 在內，其範圍較廣；而「實行」則著重於直接從事構成犯罪
04 事實之行為，其範圍較狹。是修正後刑法共同正犯之範圍已
05 有限縮。共同正犯之範圍既因此而有所變動，自屬犯罪後法律
06 有變更，而非僅屬純文字修正（最高法院96年度台上字第93
07 4號判決意旨可資參照）。本件被告之犯罪行為，依修正前
08 後刑法第28條規定，均成立共同正犯，是適用新法並無較有
09 利於被告，依刑法第2條第1項前段規定，應適用修正前之相
10 關規定。

11 (四) 綜上，被告與「王啟明」從事兩岸匯兌業務，累積匯兌金額
12 達8億6,218萬4561元，被告所收受之款項已逾1億元，核被
13 告所為，係犯修正後銀行法第125條第1項後段之罪。

14 二、被告與「王啟明」間，就上開犯行，既已參與犯罪構成要件
15 之行為，且有犯意聯絡及行為之分擔，應論以共同正犯。

16 三、刑事法若干犯罪行為態樣，本質上原具有反覆、延續實行之
17 特徵，立法時既予以特別歸類，定為犯罪構成要件之行為要
18 素，則行為人基於同一之犯意，在密切接近之一定時、地持
19 續實行之複數行為，倘依社會通念，於客觀上認為符合一個
20 反覆、延續性之行為觀念者，於刑法評價上，即應僅成立一
21 罪，俾免有重複評價、刑度超過罪責與不法內涵之疑慮，學
22 理上所稱「集合犯」之職業性、營業性或收集性等具有重複
23 特質之犯罪均屬之，例如經營、從事業務、收集、販賣、製
24 造、散佈等行為概念者。而銀行法第29條第1項規定所稱「
25 辦理銀行匯兌業務」，本質上即屬持續實行之複數行為，具
26 備反覆、延續之行為特徵，行為人先後多次非法經營銀行業
27 務之犯行，依社會客觀通念，符合一個反覆、延續性之行為
28 概念，屬於集合犯實質上一罪關係（最高法院102年度台上
29 字第4459號判決意旨參照）。查，本件被告與「王啟明」先
30 後多次非銀行而辦理國內外匯兌業務之行為，依社會客觀通
31 念，符合一個反覆、延續性之行為觀念，屬集合犯之實質上

一罪。

四、又銀行法第125條之4第2項前段規定「犯第125條、第125條之2或第125條之3之罪，在偵查中自白，如有犯罪所得並自動繳交全部所得財物者，減輕其刑」，自亦應就所犯銀行法第125條、第125條之2、第125條之3犯罪構成要件事實之全部為自白，並於偵、審中自動繳交全部所得財物，始符自白減刑係為鼓勵行為人於犯罪之後能勇於自新而設之法旨，否則仍心存僥倖，圖為一部隱瞞，殊難期待悔悟自新，即使一部自白，自仍非可邀此減輕其刑之寬典（最高法院102年度台上字第2668號判決要旨參照）。所謂自白，係指犯罪嫌疑人或被告所為承認或肯定犯罪事實之陳述，其動機如何，為被動抑自動，簡單或詳盡，一次或數次，自白後有無翻異，固非所問。另自白犯罪並同時主張違法阻卻事由或責任阻卻事由，就刑事訴訟法第100條規定而言，此屬其有利辯解，雖仍無礙於自白之性質。查，本件被告於偵查中供稱：有在臺灣收人家新臺幣，在大陸給付人民幣給別人之情形等語（見交查字第166號第7頁），足見被告於偵查中自白辦理國內外匯兌業務之犯行，又依前述因被告並無犯罪所得，自應適用銀行法第125條之4第2項規定，予以減輕其刑。

五、按刑事審判旨在實現刑罰權之分配的正義，故法院對有罪被告之科刑，應符合罪刑相當之原則，使輕重得宜，罰當其罪，以契合社會之法律感情，此所以刑法第57條明定科刑時應審酌一切情狀，尤應注意該條所列10款事項以為科刑輕重之標準，並於同法第59條賦予法院以裁量權，如認「犯罪之情狀可憫恕，認科以最低度刑仍嫌過重者，得酌量減輕其刑」，俾使法院就個案之量刑，能斟酌至當。而刑法第59條規定所謂「犯罪之情狀」，應審酌其犯罪有無可憫恕之事由，即有無特殊之原因與環境，在客觀上足以引起一般同情，以及宣告法定低度刑，是否猶嫌過重等，以為判斷（最高法院38年台上字第16號、45年台上字第1165號、51年台上字第899

號判例意旨)。查本案被告明知非銀行不得辦理匯兌業務，然為圖方便而犯本案犯行，其犯罪情狀在客觀上以引起一般人同情，且其破壞國家財政金融秩序甚鉅，且其辦理匯兌之時間甚長、累積匯兌金額亦高，惟本國於102年2月6日始開放人民幣存匯業務，審酌其時代背景，依被告客觀犯行與主觀之惡性二者加以考量，尚難謂其犯罪情狀無可憫恕之處，本院因認被告犯違反修正後銀行法第125條第1項後段犯行，縱科以其所定之法定最低刑度，猶嫌過重，有情輕法重之情，依刑法第59條之規定酌減其刑，並與前揭事由，依法先加後減並遞減之。

肆、撤銷改判理由及科刑審酌事項：

一、原審以被告犯罪事證明確，據以論罪科刑，固非無見。惟查：被告與「王啟明」從事兩岸匯兌業務，累積匯兌金額達8億6218萬4561元，被告所收受之款項已逾1億元，即應適用修正後銀行法第125條第1項後段規定論處，原審誤認其應適用銀行法第125條第1項前段規定，容有誤會。被告提起上訴，仍執前詞，否認犯行，業經本院指駁如前，其上訴固無理由。惟原判決此部分既有上述可議之處，自應由本院將原判決撤銷改判。

二、爰審酌被告明知非銀行不得辦理國內外匯兌業務而為上開犯行，致政府無法對兩岸資金往來為有效控管，危害國家金融政策之推行及合法銀行之業務利益，所為誠屬非是，惟對於一般社會大眾之財產尚未直接造成影響，兼衡被告之素行、犯罪動機、目的、手段、犯罪所擔任之角色、智識程度等一切情狀，量處如主文第2項所示之刑。

三、緩刑之諭知：

被告前於77年間因殺人未遂案件，經臺灣基隆地方法院以80年度訴緝字第13號判決判處有期徒刑4年6月，嗣經80年減刑，減為有期徒刑1年1月15日，並於81年6月10日徒刑執行完畢，有本院被告前案紀錄表在卷可佐。是被告曾因故意犯罪受有期徒刑以上刑之宣告，執行完畢後，5年以內未曾

01 因故意犯罪受有期徒刑以上刑之宣告，雖被告於本院審理時
02 雖自認從事臺灣地區與大陸地區間之以美金與人民幣兌換業
03 務，而否認其有違反非銀行不得辦理國內外匯兌業務之規定
04 ，業經本院此駁如上，固不足取；然因兩岸政治情勢特殊，
05 以致在往昔於行政上恆常採取經濟制裁，致使兩岸缺乏直接
06 通匯之正常管道，無法解決兩岸人民往來日益頻繁所產生之
07 匯兌需求，上開地下匯兌管道乃應運而生，確有其不得已之
08 時空背景，而違反政府行政上對匯兌之管制，是被告因一時
09 失慮，致罹刑章，經此偵、審程序及科刑教訓，當知警惕，
10 且兩岸政府於98年11月16日簽訂金融監理合作瞭解備忘錄（
11 MOU），核准本國銀行辦理對大陸地區之匯兌業務，故應無
12 再犯之虞，因此本院認前所宣告之刑，以暫不執行為適當，
13 併諭知緩刑4年，以啟自新。另被告之辯護人請求為免刑之
14 諭知，然本案既經本院宣告緩刑，且辯護人亦未提出被告有
15 何事由足認其有宣告免刑之情，是其主張為無理由，併此敘
16 明。

17 四、應否沒收之說明：

18 (一)按「犯本法之罪，犯罪所得屬犯罪行為人或其以外之自然人
19 、法人或非法人團體因刑法第三十八條之一第二項所列情形
20 取得者，除應發還被害人或得請求損害賠償之人外，沒收之
21 。」，銀行法第136-1條定有明文。

22 (二)查，被告於本院審理時辯稱：我本身在大陸從事廢五金買賣
23 ，需要買美金來支付貨品的錢，我並沒有去賺取匯差跟手續
24 費，我當初也是在台灣做，但是後來被臺灣政府禁止，所以
25 我才被輔導去大陸做，我在大陸無法買外匯，因為外匯管制
26 ，只好用我的帳戶來換美金，是我本身要買匯的關係，我沒
27 有替人做地下匯兌，我只是作廢五金要買美金跟人家換的，
28 我確實有匯款買美金但是那是要買廢五金，不是做地下匯兌
29 ，我跟王啟明是做廢五金的不是地下匯兌。原審判決附表二
30 那些人跟公司都是王啟明的客戶；王啟明交付附表二的客戶
31 ，把需要的人民幣的錢匯款到指定帳戶，我跟王啟明是合夥

01 的，我沒有美金但有人民幣，而那些人需要人民幣，所以如
02 果我需要美金，我就會去找王啟明他們，王啟明就會通知我
03 ，我跟王啟明沒有收取手續費跟抽成，就是互相有所需求，
04 因為我需要美金，他們需要人民幣，所以會折算成新台幣匯
05 款給我，我再匯款到其他國家，我都沒有收取手續費，因為
06 我就不是做匯兌，調查局有問我那些金額的差距，我不是跟
07 調查局說匯差，因為我不知道匯率變動，所以我會多抓，因
08 為我常常需要美金。我現在工廠已經倒閉了，我母親也死掉
09 了；我跟貨主都是以一個整數，到最後要給我的噸數都給我
10 後，我才會結算，這筆錢我一定有結算，可以去查，我後續
11 還有匯美金出去，我只是先用整數結算，後來再用尾款結算
12 ，到後來我們公司倒閉，王啟明其實還要給我幾千萬元。這
13 個差額不算是我的手續費跟利潤。」等語，可認被告與「王
14 啟明」核對結算，並非單筆單筆計算，而係一定期限內與「
15 王啟明」核對結算，又被告所經營之公司已倒閉，「王啟明
16 」有無與被告結算，是否迄今仍欠被告幾千萬元，尚屬不明
17 ，且卷內並無任何資料顯示被告有從中取得犯罪所得，無法
18 逕認被告有因此而取得犯罪所得而應予宣告沒收，附此敘明
19 。

20 伍、適用之法律：

21 據上論斷，應依刑事訴訟法第369條第1項前段、第364條
22 、第299條第1項前段，銀行法第29條第1項、修正後第12
23 5條第1項後段、第125條之4第2項，刑法第2條第1項前段、
24 第11條前段、第28條、刑法第74條第1項第2款，判決如主文
25 。

26 本案經檢察官黃佳權提起公訴，檢察官陳錫柱到庭執行職務。

27 中 華 民 國 108 年 5 月 30 日

28 刑事第十七庭 審判長 法官 邱同印

29 法官 謝梨敏

30 法官 鍾雅蘭

31 以上正本證明與原本無異。

如不服本判決，應於收受送達後10日內向本院提出上訴書狀，其未敘述上訴之理由者並得於提起上訴後10日內向本院補提理由書（均須按他造當事人之人數附繕本）「切勿逕送上級法院」。

書記官 陳首屹

中華民國 108 年 5 月 30 日

附錄：本案論罪科刑法條全文

銀行法第29條

（禁止非銀行收受存款及違反之處罰）

除法律另有規定者外，非銀行不得經營收受存款、受託經理信託資金、公眾財產或辦理國內外匯兌業務。

違反前項規定者，由主管機關或目的事業主管機關會同司法警察機關取締，並移送法辦；如屬法人組織，其負責人對有關債務，應負連帶清償責任。

執行前項任務時，得依法搜索扣押被取締者之會計帳簿及文件，並得拆除其標誌等設施或為其他必要之處置。

銀行法第125條

違反第29條第1項規定者，處3年以上10年以下有期徒刑，得併科新臺幣1千萬元以上2億元以下罰金。其因犯罪獲取之財物或財產上利益達新臺幣一億元以上者，處7年以上有期徒刑，得併科新臺幣2千5百萬元以上5億元以下罰金。

經營金融機構間資金移轉帳務清算之金融資訊服務事業，未經主管機關許可，而擅自營業者，依前項規定處罰。

法人犯前二項之罪者，處罰其行為負責人。

（為便於與原判決核對，仍沿用原判決之附表）

附表一：

編號	姓名	金融機構名稱	帳號
1	包震凡	新光銀行基隆分行	00000000000000

(續 上 頁)

2	包秀芬	大眾銀行三重分行	000000000000
3	林芳聿	大眾銀行三重分行	000000000000
4	林芳聿	彰化銀行北三重埔分行	000000000000
5	包震凡	兆豐銀行三重分行	000000000000

附表二：

編號	匯款人	總計匯款金額	匯款明細
1	士佳有限公司	9,213,350	詳見附表三之1
2	曾三森（已歿）	73,291,209	詳見附表三之2
3	曾文偉	57,495,605	詳見附表三之3
4	曾文培	26,939,765	詳見附表三之4
5	曾華山	92,940,054	詳見附表三之5
6	曾純麟	80,000	詳見附表三之6
7	梁尚緯	19,104,224	詳見附表三之7
8	曾筱迪	30,372,110	詳見附表三之8
9	智東企業有限公司	11,055,000	詳見附表三之9

(續上頁)

10	誠華企業有限公司	19,797,488	詳見附表三之10
11	翔華企業有限公司	980,000	詳見附表三之11
12	興一股份有限公司	297,559,859	詳見附表三之12
13	吳坤正	14,700,550	詳見附表三之13
14	陳麗文	4,534,022	詳見附表三之14
15	吳坤和	11,750,095	詳見附表三之15
16	廣泰豐有限公司	2,394,000	詳見附表三之16
17	向緯公司	10,439,000	詳見附表三之17
18	林福添	3,465,000	詳見附表三之18
19	郭素禎	1,544,000	詳見附表三之19
20	直興企業股份有限公司	1,000,000	詳見附表三之20
21	吳麗花	9,166,550	詳見附表三之21
22	楊吉雄（已歿）	83,954,180	詳見附表三之22
23	李宗義（已歿）	67,148,800	詳見附表三之23
24	高文玲	13,259,700	詳見附表三之24
	合計	862,184,561	

01 附表三之1：士佳企業有限公司合計匯款 9,213,350元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940530	0000000	一銀民權	990,000	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930813	0000000	一銀民權	900,000	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930902	0000000	一銀民權	952,250	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930920	0000000	一銀民權	801,700	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	931022	0000000	一銀民權	990,000	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930713	0000000	一銀民權	860,000	士佳企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930830	0000000	一銀民權	989,400	士佳企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930826	0000000	一銀民權	950,000	士佳企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930831	0000000	一銀民權	880,000	士佳企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931021	0000000	一銀民權	900,000	士佳企業
	合計：					9,213,350	

27 附表三之2：曾三森合計匯款 73,291,209元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930108	0000000	一銀民權	1,480,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930109	0000000	一銀民權	1,372,760	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930113	0000000	一銀民權	1,370,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930114	0000000	一銀民權	1,200,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930114	0000000	一銀民權	970,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930210	0000000	一銀民權	1,109,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930220	0000000	一銀民權	1,120,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930325	0000000	一銀民權	1,366,055	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930409	0000000	一銀民權	1,457,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930413	0000000	一銀民權	1,000,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930524	0000000	一銀民權	1,359,085	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930611	0000000	一銀民權	1,340,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930621	0000000	誠泰復興	1,400,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930715	0000000	一銀民權	650,000	曾三森
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930817	0000000	一銀民權	950,000	曾三森

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930830	0000000	一銀民權	995,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930902	0000000	一銀民權	921,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930921	0000000	一銀民權	834,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930921	0000000	一銀民權	800,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	931022	0000000	一銀民權	980,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	一銀民權	1,300,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930105	0000000	一銀民權	1,180,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	一銀民權	1,470,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	0000000	一銀民權	1,450,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930115	0000000	一銀民權	1,266,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930210	0000000	一銀民權	1,250,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930211	0000000	一銀民權	1,225,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930212	0000000	一銀民權	1,100,490	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930223	0000000	一銀民權	1,390,502	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930316	0000000	一銀民權	1,100,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930324	0000000	一銀民權	1,403,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930324	0000000	一銀民權	1,373,990	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930401	0000000	一銀民權	1,220,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930402	0000000	一銀民權	1,445,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930408	0000000	一銀民權	1,133,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930414	0000000	一銀民權	1,440,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930420	0000000	一銀民權	1,460,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930421	0000000	一銀民權	1,013,095	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930427	0000000	一銀民權	740,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930524	0000000	一銀民權	1,395,700	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930610	0000000	一銀民權	1,184,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930611	0000000	一銀民權	1,312,632	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930614	0000000	一銀民權	1,280,000	曾三森

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930713	0000000	一銀民權	955,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930810	0000000	一銀民權	674,930	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930820	0000000	一銀民權	16,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930920	0000000	一銀民權	980,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930920	0000000	一銀民權	950,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930920	0000000	一銀民權	950,000	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930924	0000000	一銀民權	922,800	曾三森
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931022	0000000	一銀民權	990,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930826	0000000	一銀民權	760,400	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930831	0000000	一銀民權	850,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930903	0000000	一銀民權	997,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930922	0000000	一銀民權	980,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930929	0000000	一銀民權	986,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931001	0000000	一銀民權	761,800	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931015	0000000	一銀民權	940,320	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931203	0000000	一銀民權	900,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931206	0000000	一銀民權	970,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931216	0000000	一銀民權	900,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931217	0000000	一銀民權	850,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931222	0000000	一銀民權	955,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931227	0000000	一銀民權	415,650	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940415	0000000	一銀民權	890,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940422	0000000	一銀民權	970,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940503	0000000	一銀民權	950,000	曾三森
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940617	0000000	一銀民權	970,000	曾三森
	合計：					73,291,209	

附表三之3：曾文偉合計匯款 57,495,605元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930102	0000000	一銀民權	1,040,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930107	0000000	一銀民權	1,445,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930108	0000000	誠泰復興	1,300,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930109	0000000	一銀民權	1,450,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930210	0000000	一銀民權	1,250,980	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930211	0000000	一銀民權	1,270,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930224	0000000	一銀民權	1,486,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930324	0000000	一銀民權	1,455,905	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930324	0000000	一銀民權	1,300,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930325	0000000	一銀民權	1,330,365	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930402	0000000	一銀民權	1,412,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930420	0000000	誠泰復興	1,040,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930420	0000000	一銀民權	1,442,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930427	0000000	誠泰復興	1,043,994	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930514	0000000	一銀民權	1,231,300	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930524	0000000	一銀民權	1,374,600	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930526	0000000	誠泰復興	1,318,250	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930610	0000000	一銀民權	1,253,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930615	0000000	誠泰復興	2,691,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930615	0000000	誠泰復興	295,650	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930713	0000000	誠泰復興	926,100	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930810	0000000	一銀民權	980,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930924	0000000	誠泰復興	850,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	誠泰復興	1,280,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930105	0000000	一銀民權	1,280,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	0000000	一銀民權	1,280,880	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930113	0000000	誠泰復興	1,460,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930115	0000000	一銀民權	1,305,550	曾文偉

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930319	0000000	一銀民權	1,029,220	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930406	0000000	誠泰復興	794,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930409	0000000	誠泰復興	1,480,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930409	0000000	誠泰復興	1,380,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930413	0000000	一銀民權	1,390,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930514	0000000	一銀民權	1,223,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930524	0000000	一銀民權	1,422,500	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930527	0000000	一銀民權	1,235,750	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930610	0000000	一銀民權	480,000	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930614	0000000	誠泰復興	756,550	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930921	0000000	一銀民權	823,940	曾文偉
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930921	0000000	一銀民權	787,000	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940107	0000000	一銀民權	990,000	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940107	0000000	一銀民權	272,880	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940107	0000000	一銀民權	990,000	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940121	轉帳0073	新光復興	1,276,440	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940131	轉帳0073	新光復興	1,284,381	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940415	轉帳0073	新光復興	1,205,500	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940422	轉帳0073	新光復興	1,250,000	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940525	轉帳0073	新光復興	1,260,450	曾文偉
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940527	轉帳0073	新光復興	371,420	曾文偉
合計：						57,495,605	

附表三之4：曾文培合計匯款 26,939,765元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930107	0000000	一銀民權	1,420,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930108	0000000	一銀民權	1,420,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930109	0000000	一銀民權	1,490,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930115	0000000	誠泰復興	1,254,000	曾文培

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930317	0000000	一銀民權	1,160,765	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930319	0000000	一銀民權	1,053,200	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930324	0000000	一銀民權	1,376,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930324	0000000	彰銀復興	1,061,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930409	0000000	一銀民權	1,470,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930420	0000000	一銀民權	1,468,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930427	0000000	一銀民權	1,000,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930524	0000000	一銀民權	1,375,500	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930526	0000000	誠泰復興	700,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930527	0000000	一銀民權	1,200,370	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930621	0000000	誠泰復興	1,400,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930105	0000000	一銀民權	1,350,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	0000000	一銀民權	1,340,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930224	0000000	一銀民權	1,373,575	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930302	0000000	一銀民權	1,320,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930325	0000000	一銀民權	1,375,000	曾文培
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930420	0000000	誠泰復興	1,332,355	曾文培
合計：						26,939,765	

39 附表三之5：曾華山合計匯款 92,940,054元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	彰化銀行北三重埔分行	林芳聿	900831			1,400,000	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930212	0000000	一銀民權	1,270,000	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930218	0000000	一銀民權	866,550	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930223	0000000	一銀民權	1,236,000	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930302	0000000	一銀民權	1,360,063	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930309	0000000	一銀民權	1,330,335	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930310	0000000	一銀民權	1,332,660	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930401	0000000	一銀民權	1,281,950	曾華山
00000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930408	0000000	一銀民權	1,203,000	曾華山

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930409	0000000	彰銀復興	1,110,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930413	0000000	誠泰復興	810,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930414	0000000	一銀民權	1,457,870	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930420	0000000	一銀民權	1,480,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930421	0000000	一銀民權	1,000,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930524	0000000	一銀民權	1,405,800	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930524	0000000	彰銀復興	900,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930525	0000000	一銀民權	1,203,530	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930610	0000000	彰銀復興	600,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930611	0000000	一銀民權	1,240,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930614	0000000	一銀民權	1,400,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	彰銀復興	1,406,400	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930105	0000000	彰銀復興	1,272,305	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	一銀民權	1,450,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	彰銀復興	832,400	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	0000000	一銀民權	1,430,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930109	0000000	一銀民權	1,445,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930113	0000000	彰銀復興	1,250,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930114	0000000	一銀民權	1,280,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930210	0000000	一銀民權	1,233,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930211	0000000	一銀民權	1,096,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930220	0000000	一銀民權	1,180,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930224	0000000	一銀民權	1,475,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930227	0000000	一銀民權	1,396,500	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930305	0000000	一銀民權	1,110,575	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930317	0000000	彰銀復興	1,255,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930324	0000000	一銀民權	1,480,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930324	0000000	一銀民權	1,400,000	曾華山

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930325	0000000	一銀民權	1,400,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930402	0000000	一銀民權	1,330,685	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930409	0000000	一銀民權	1,440,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930412	0000000	誠泰復興	1,255,319	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930413	0000000	彰銀復興	1,018,940	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930420	0000000	一銀民權	1,470,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930427	0000000	彰銀復興	1,420,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930514	0000000	一銀民權	1,305,500	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930524	0000000	彰銀復興	1,160,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930525	0000000	彰銀復興	1,390,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930526	0000000	誠泰復興	1,340,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930610	0000000	一銀民權	928,090	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930813	0000000	一銀民權	850,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930830	0000000	一銀民權	977,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930902	0000000	誠泰復興	980,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931022	0000000	彰銀復興	990,000	曾華山
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931022	0000000	一銀民權	980,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930826	0000000	一銀民權	970,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930831	0000000	彰銀復興	700,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930927	0000000	彰銀復興	926,200	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931001	0000000	彰銀復興	800,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931021	0000000	彰銀復興	950,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931201	0000000	彰銀復興	650,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931209	0000000	一銀民權	900,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931216	0000000	彰銀復興	880,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931217	0000000	一銀民權	900,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931227	0000000	彰銀復興	980,000	曾華山
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940118	轉帳0073	新光復興	1,300,000	曾華山

(續上頁)

00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940406	轉帳0073	新光復興	1,249,600	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940408	轉帳0073	新光復興	1,200,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940412	轉帳0073	新光復興	1,502,665	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940426	0000000	彰銀復興	1,320,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940428	轉帳0073	新光復興	1,325,750	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940503	0000000	彰銀復興	970,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940519	0000000	彰銀復興	1,357,400	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940524	0000000	彰銀復興	700,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940603	轉帳0073	新光復興	1,315,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940609	轉帳0073	新光復興	562,177	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940610	轉帳0073	新光復興	339,300	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940616	轉帳0073	新光復興	1,538,740	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940617	轉帳0073	新光復興	1,320,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940620	轉帳0073	新光復興	990,000	曾華山
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940620	0000000	彰銀復興	1,177,750	曾華山
	合計：					92,940,054	

附表三之6：曾純麟合計匯款80,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940217	0000000	中銀蘭雅	80,000	曾純麟
	合計：					80,000	

附表三之7：梁尚緯合計匯款19,104,224元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930830	0000000	銀民權	990,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930920	0000000	銀民權	990,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930921	0000000	誠泰復興	786,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930924	0000000	一銀民權	900,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930715	0000000	一銀民權	580,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930810	0000000	一銀民權	740,000	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930813	0000000	一銀民權	882,030	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930817	0000000	一銀民權	965,494	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930902	0000000	一銀民權	989,600	梁尚緯
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931022	0000000	一銀民權	990,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930831	0000000	一銀民權	989,600	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930922	0000000	一銀民權	950,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930927	0000000	一銀民權	830,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931013	0000000	一銀民權	955,700	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931203	0000000	一銀民權	900,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931209	0000000	一銀民權	930,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931216	0000000	一銀民權	940,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931221	0000000	一銀民權	640,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931228	0000000	一銀民權	695,800	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940408	0000000	一銀民權	920,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940519	0000000	一銀民權	550,000	梁尚緯
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940525	0000000	一銀民權	990,000	梁尚緯
	合計：					19,104,224	

附表三之8：曾筱迪合計匯款 30,372,110元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930102	0000000	一銀民權	1,220,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930105	0000000	一銀民權	1,040,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930107	0000000	一銀民權	1,270,920	曾筱迪

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930108	0000000	一銀民權	1,360,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930115	0000000	一銀民權	1,199,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930210	0000000	一銀民權	1,150,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930213	0000000	一銀民權	701,360	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930220	0000000	一銀民權	1,112,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930223	0000000	一銀民權	712,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930305	0000000	一銀民權	788,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930316	0000000	一銀民權	841,570	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930319	0000000	誠泰復興	1,257,400	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930324	0000000	一銀民權	1,253,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930402	0000000	一銀民權	1,399,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930413	0000000	一銀民權	710,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930514	0000000	一銀民權	1,114,600	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930525	0000000	彰銀復興	780,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930531	0000000	一銀民權	469,495	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930109	0000000	一銀民權	1,440,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930114	0000000	一銀民權	1,252,200	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930302	0000000	一銀民權	1,283,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930303	0000000	一銀民權	121,990	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930401	0000000	一銀民權	999,975	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930408	0000000	一銀民權	971,010	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930420	0000000	一銀民權	1,490,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930518	0000000	一銀民權	674,790	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930524	0000000	一銀民權	1,341,800	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930621	0000000	一銀民權	470,000	曾筱迪
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930921	0000000	一銀民權	739,000	曾筱迪
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930927	0000000	一銀民權	800,000	曾筱迪
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931022	0000000	一銀民權	410,000	曾筱迪

(續上頁)

	合計：	30,372,110	
--	-----	------------	--

附表三之9：智東企業合計匯款11,055,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940404	0000000	一銀民權	930,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940427	0000000	一銀民權	940,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940530	0000000	一銀民權	950,000	智東企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930713	0000000	一銀民權	1,080,000	智東企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930813	0000000	一銀民權	800,000	智東企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930920	0000000	一銀民權	980,000	智東企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	931022	0000000	一銀民權	980,000	智東企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930830	0000000	一銀民權	995,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930826	0000000	一銀民權	700,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931013	0000000	一銀民權	950,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931021	0000000	一銀民權	900,000	智東企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931216	0000000	一銀民權	850,000	智東企業
	合計：					11,055,000	

附表三之10：誠華企業合計匯款19,797,488元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930621	0000000	誠泰復興	1,089,000	誠華企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930621	0000000	誠泰復興	1,189,608	誠華企業
0000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930715	0000000	誠泰復興	805,000	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931222	0000000	華銀復興	960,000	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940118	轉帳0073	新光復興	1,360,000	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940119	轉帳0073	新光復興	940,000	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940121	轉帳0073	新光復興	1,420,000	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940304	轉帳0073	新光復興	1,481,580	誠華企業
0000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940309	轉帳0073	新光復興	1,357,850	誠華企業

(續上頁)

00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940325	轉帳0073	新光復興	1,200,000	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940426	轉帳0073	新光復興	1,513,300	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940503	轉帳0073	新光復興	1,383,500	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940503	0000000	華銀復興	970,000	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940511	轉帳0073	新光復興	1,356,400	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940519	0000000	華銀復興	1,320,000	誠華企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940617	轉帳0073	新光復興	1,451,250	誠華企業
合計：						19,797,488	

附表三之11：翔華公司合計匯款980,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940530	0000000	一銀民權	980,000	翔華公司
合計：						980,000	

附表三之12：興一股份有限公司合計匯款：297,559,859元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	復華沙鹿	823,000	興一
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	復華沙鹿	1,234,500	興一
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930102	0000000	復華沙鹿	863,100	興一
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930218	0000000	復華沙鹿	1,003,750	興一
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930312	0000000	復華沙鹿	1,408,750	興一
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930315	0000000	中銀沙鹿	2,817,500	興一

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930407	0000000	僑銀清水	6,264,160	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930511	0000000	復華沙鹿	1,630,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930812	0000000	僑銀清水	1,941,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930816	0000000	僑銀清水	3,440,340	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930827	0000000	僑銀清水	4,264,200	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930917	0000000	復華沙鹿	1,233,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930917	0000000	復華沙鹿	1,223,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930917	0000000	復華沙鹿	411,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931022	0000000	復華沙鹿	913,000	興一
00000000000000	彰化銀行北三重埔分行	林芳聿	900830	電匯		1,450,000	興一
00000000000000	彰化銀行北三重埔分行	林芳聿	900903	電匯		492,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930119	0000000	復華沙鹿	822,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930211	0000000	僑銀清水	1,207,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930308	0000000	復華沙鹿	664,125	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930310	0000000	僑銀清水	2,005,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930610	0000000	復華沙鹿	1,160	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930920	0000000	合庫沙鹿	2,060,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930929	0000000	復華沙鹿	1,035,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930929	017376	中銀北台中	4,140,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	僑銀清水	8,200,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	017376	中銀北台中	6,150,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930115	017376	中銀北台中	819,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930202	017376	中銀北台中	1,351,240	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930203	0000000	復華沙鹿	236,240	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930209	0000000	復華沙鹿	2,430,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930211	017376	中銀北台中	4,910,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930216	017376	中銀北台中	854,130	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930218	0000000	僑銀清水	500,000	興一

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930218	017376	中銀北台中	1,106,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930308	017376	中銀北台中	8,211,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930310	017376	中銀北台中	1,122,800	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930312	017376	中銀北台中	6,359,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930316	017376	中銀北台中	4,025,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930317	017376	中銀北台中	6,037,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930323	017376	中銀北台中	8,681,925	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930331	017376	中銀北台中	4,090,200	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930408	0000000	僑銀清水	5,992,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930412	017376	中銀北台中	3,995,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930414	0000000	僑銀清水	13,930,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930416	017376	中銀北台中	4,300,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930416	017376	中銀北台中	3,707,994	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930419	0000000	復華沙鹿	1,396,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930419	0000000	復華沙鹿	1,000,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930426	0000000	僑銀清水	8,020,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930428	017376	中銀北台中	3,448,600	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930513	017376	中銀北台中	6,821,320	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930517	017376	中銀北台中	5,335,770	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930521	0000000	僑銀清水	4,831,090	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930524	0000000	僑銀清水	1,622,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930528	0000000	僑銀清水	1,216,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930614	017376	中銀北台中	814,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930614	0000000	復華沙鹿	1,221,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930614	0000000	復華沙鹿	1,017,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930616	0000000	僑銀清水	4,075,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930618	0000000	僑銀清水	751,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930618	017376	中銀北台中	8,170,000	興一

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930709	0000000	復華沙鹿	1,632,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930716	017376	中銀北台中	4,120,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930810	0000000	僑銀清水	2,065,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930810	0000000	復華沙鹿	557,470	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930819	0000000	僑銀清水	1,369,500	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930820	0000000	僑銀清水	1,560,000	興一
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930906	0000000	復華沙鹿	618,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930906	0000000	中銀北台中	1,854,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930908	0000000	中銀北台中	5,152,150	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930908	0000000	中銀沙鹿	650,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930910	0000000	中銀北台中	2,068,240	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930915	0000000	中銀沙鹿	1,931,700	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930922	0000000	中銀北台中	569,400	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930922	0000000	中銀沙鹿	1,000,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931004	0000000	中銀北台中	2,070,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931020	0000000	中銀北台中	6,847,500	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931022	0000000	復華沙鹿	1,452,500	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931112	0000000	僑銀清水	3,349,050	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931118	0000000	僑銀清水	4,645,800	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931126	0000000	中銀北台中	1,649,865	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931129	0000000	中銀北台中	3,980,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931229	0000000	僑銀清水	4,728,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940112	0000000	僑銀清水	3,140,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940128	0000000	僑銀清水	5,528,740	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940202	0000000	僑銀清水	8,521,500	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940223	0000000	僑銀清水	7,391,900	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940225	0000000	僑銀清水	3,820,000	興一
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940301	0000000	中銀北台中	2,994,660	興一

(續上頁)

00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940303	0000000	僑銀清水	3,790,000	興一
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940311	0000000	僑銀清水	5,625,000	興一
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940316	0000000	僑銀清水	3,770,000	興一
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940318	0000000	僑銀清水	3,061,800	興一
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940329	0000000	僑銀清水	5,948,190	興一
	合計：						297,559,859

附表三之13：吳坤正合計匯款：14,700,550元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930108	0000000	僑銀清水	2,460,000	吳坤正
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930109	0000000	僑銀清水	615,000	吳坤正
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930116	0000000	僑銀清水	8,478,800	吳坤正
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930218	0000000	僑銀清水	1,405,250	吳坤正
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930510	0000000	僑銀清水	1,741,500	吳坤正
	合計：					14,700,550	

附表三之14：陳麗文合計匯款：4,534,002元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930428	0000000	中銀沙鹿	1,203,000	陳麗文
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930519	0000000	中銀沙鹿	3,331,022	陳麗文
	合計：					4,534,022	

附表三之15：吳坤和合計匯款：11,750,095元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930112	0000000	僑銀清水	1,781,325	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930114	0000000	僑銀清水	819,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930116	0000000	僑銀清水	615,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930204	0000000	僑銀清水	2,040,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930220	0000000	僑銀清水	404,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930409	0000000	僑銀清水	1,598,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930419	0000000	僑銀清水	399,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930427	0000000	中銀沙鹿	390,000	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930427	0000000	僑銀清水	275,085	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930427	0000000	中銀沙鹿	297,315	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930610	0000000	中銀沙鹿	1,213,840	吳坤和
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930810	0000000	中銀沙鹿	681,530	吳坤和
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930906	0000000	中銀沙鹿	1,236,000	吳坤和
	合計：					11,750,095	

附表三之16：廣泰豐有限公司合計匯款2,394,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930414	0000000	僑銀清水	796,000	廣泰豐有限
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930406	0000000	僑銀清水	1,598,000	廣泰豐有限
	合計：					2,394,000	

附表三之17：向緯企業合計匯款10,439,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940321	0000000	上銀台南	2,292,000	向緯企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940329	0000000	上銀台南	1,950,000	向緯企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940401	0000000	上銀台南	1,940,000	向緯企業
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940419	0000000	上銀台南	4,257,000	向緯企業
	合計：					10,439,000	

附表三之18：林福添合計匯款3,465,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940519	0000000	上銀台南	3,465,000	林福添
	合計：					3,465,000	

附表三之19：郭素禎合計匯款1,544,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940520	0000000	上銀台南	1,544,000	郭素禎
	合計：					1,544,000	

附表三之20：直興公司合計匯款1,000,000元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	大眾銀行	包秀芬	930119	0000000	合庫沙鹿	1,000,000	直興公司
	合計：					1,000,000	

附表三之21：吳麗花合計匯款9,166,550元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931229	0000000	中商銀大雅	1,764,000	吳麗花
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940301	0000000	中商銀大雅	2,653,000	吳麗花
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940419	0000000	中商銀大雅	2,136,400	吳麗花
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940517	0000000	中商銀大雅	1,137,000	吳麗花
00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940608	0000000	中商銀大雅	1,476,150	吳麗花
	合計：					9,166,550	

附表三之22：楊吉雄合計匯款83,954,180元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	中商銀大雅	2,047,500	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930109	0000000	中商銀大雅	2,784,600	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930114	0000000	中商銀大雅	2,045,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930119	0000000	中商銀大雅	1,050,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930204	0000000	中商銀大雅	1,343,860	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930205	0000000	中商銀大雅	1,498,140	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930210	0000000	中商銀大雅	1,527,600	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930216	0000000	中商銀大雅	2,005,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930218	0000000	中商銀大雅	1,200,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930316	0000000	中商銀大雅	2,007,500	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930323	0000000	中商銀大雅	3,609,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930325	0000000	中商銀大雅	1,200,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930407	0000000	中商銀大雅	1,596,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930420	0000000	中商銀大雅	1,588,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930511	0000000	中商銀大雅	3,708,250	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930514	0000000	中商銀大雅	2,319,900	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930520	0000000	中商銀大雅	3,203,450	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930603	0000000	中商銀大雅	2,030,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930607	0000000	中商銀大雅	2,025,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930819	0000000	中商銀大雅	2,080,000	楊吉雄
00000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930902	0000000	中商銀大雅	2,891,000	楊吉雄

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931008	0000000	中商銀大雅	3,444,500	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931028	0000000	中商銀大雅	2,925,200	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931103	0000000	中商銀大雅	2,040,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931123	0000000	中商銀大雅	1,643,580	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931214	0000000	中商銀大雅	1,930,600	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931224	0000000	中商銀大雅	1,375,500	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940111	0000000	中商銀大雅	3,253,600	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940113	0000000	中商銀大雅	2,964,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940121	0000000	中商銀大雅	1,950,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940131	0000000	中商銀大雅	2,184,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940203	0000000	中商銀大雅	2,522,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940204	0000000	中商銀大雅	1,312,400	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940222	0000000	中商銀大雅	94,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940317	0000000	中商銀大雅	752,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940331	0000000	中商銀大雅	2,681,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940406	0000000	中商銀大雅	2,674,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940505	0000000	中商銀大雅	2,653,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940602	0000000	中商銀大雅	1,900,000	楊吉雄
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940603	0000000	中商銀大雅	1,895,000	楊吉雄
合計：						83,954,180	

附表三之23：李宗義合計匯款67,148,800元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930601	0000000	交銀台南	2,481,500	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930602	0000000	交銀台南	4,270,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930604	0000000	交銀台南	3,223,200	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930609	0000000	交銀台南	5,052,900	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	林芳聿	930609	0000000	台企成功	6,210,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930601	0000000	交銀台南	2,500,000	李宗義

(續上頁)

000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930602	0000000	交銀台南	4,277,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930604	0000000	交銀台南	3,223,200	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930609	0000000	交銀台南	5,000,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930609	0000000	台企成功	6,000,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930720	0000000	交銀台南	5,191,200	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931029	0000000	交銀台南	3,485,000	李宗義
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	931214	0000000	交銀台南	1,990,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931125	0000000	交銀台南	1,631,800	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931129	0000000	交銀台南	1,588,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940120	0000000	交銀台南	4,345,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940302	0000000	交銀台南	4,560,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940331	0000000	交銀台南	1,543,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940331	0000000	交銀台南	387,000	李宗義
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940721	0000000	交銀台南	190,000	李宗義
	合計：					67,148,800	

33 附表三之24：高文玲合計匯款13,259,700元

帳號	銀行	戶名	日期	摘要	匯款行	匯款金額	匯款人
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930107	0000000	一銀浦墘	1,025,000	高文玲
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930113	0000000	一銀浦墘	818,000	高文玲
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930302	0000000	一銀浦墘	1,203,000	高文玲
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930413	0000000	一銀浦墘	796,000	高文玲
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930527	0000000	一銀浦墘	933,800	高文玲
000000000000	大眾銀行三重分行	包秀芬	930830	0000000	一銀浦墘	830,000	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	930927	0000000	一銀浦墘	1,037,500	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	931222	0000000	一銀浦墘	1,185,000	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940127	0000000	一銀浦墘	1,560,000	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940218	0000000	一銀浦墘	72,900	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940527	0000000	一銀浦墘	1,915,000	高文玲
000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940624	0000000	一銀浦墘	1,333,500	高文玲

(續上頁)

00000000000000	新光銀行基隆分行	包震凡	940728	0000000	一銀浦墘	550,000	高文玲
	合計：					13,259,700	