

(十)院台訴字第 1063250021 號

監察院訴願決定書

院台訴字第 1063250021 號

訴願人：○○○

訴願人因違反政治獻金法事件，不服原處分機關 105 年 11 月 2 日院台申肆字第 1051834089 號裁處書所為處分，提起訴願，本院決定如下：

主 文

訴願駁回。

事 實

緣訴願人分別於 103 年 10 月 31 日捐贈苗栗縣縣長擬參選人○○○、桃園市議員擬參選人○○○、新竹市議員擬參選人○○○、於同年 11 月 20 日捐贈新竹市議員擬參選人○○○，及同年 11 月 25 日捐贈新竹市市長擬參選人○○○等 5 人，各新臺幣（下同）10 萬元，其 103 年間對不同擬參選人捐贈政治獻金總額合計為 50 萬元，違反政治獻金法（下稱本法）第 18 條第 2 項第 1 款規定，每人每年對不同擬參選人捐贈總額 20 萬元上限，原處分機關爰依本法第 29 條第 2 項規定，以本院 105 年 11 月 2 日院台申肆字第 1051834089 號裁處書就超額部分（即 30 萬元）處 2 倍之罰鍰，核予裁處罰鍰 60 萬元。該裁處書於 105 年 11 月 4 日送達，訴願人就其所受處分不服，於 105 年 12 月 6 日提起訴願到院，案經原處分機關檢卷答辯。茲摘敘訴辯意旨於次：

一、 訴願意旨略謂：

○○○○○○股份有限公司（下稱新竹生醫公司）捐贈之政治獻金 30 萬係由公司戶頭提領之 180 萬元所支出，此由附件之銀行取款憑條及匯款申請書皆為同一時間及同一銀行承辦人○○○（按：正確應為「○」）可證，故訴願人確無超限金額捐贈之情事，請准免予處罰。

二、 答辯意旨略謂：

（一） 訴願人主張於 103 年 10 月 31 日捐贈系爭擬參選人○○○、○○○、○○○等 3 人之政治獻金共 30 萬元，乃係○○○○公司所為，此有○○商業銀行帳戶「○○○○○○股份有限公司」（帳號「* * * - * * - * * * * * * - *」）於 103 年 10 月 31 日之取款憑條，及系爭三筆捐贈之匯款申請書，顯示為同一日期及同一銀行承辦人○○○（按：正確應為「○」）之資料可證乙節，惟查：

- 1、 查系爭擬參選人○○○政治獻金專戶（○○○○商業銀行○○分行，帳號：* * * * * * * * * *）之歷史交易明細查詢結果、○○○政治獻金專戶（○○○○○○○○○○，帳號：* * * * * * * * * *）之存摺資料、○○○（○○商業銀行○○分行，帳號：* * * * * * * * * *）之存摺資料、○○○政治獻金專戶（○○○○商業銀行○○分行，帳號：* * * * * * * * * *）之交易往來明細，以及○○○政治獻金專戶（○○○○銀行○○分行，帳號：* * * * * * * * * *）之存摺資料等，均顯見各該筆款項之匯款註記文字—「○○○」，由此交易外觀審認，當屬訴願人之捐贈無訛，而訴願人欲強加分別前揭三筆與後揭兩筆捐贈分屬不同捐贈者，客觀資料實難以證其說。
- 2、 次查，前揭 3 筆捐贈收據（編號 10330274900016900000、M0099509、M0111510），及後揭 2 筆捐贈收據（編號 M168255、10330173500014500000）顯示，均屬個人捐贈之詳細資料，所載捐贈者姓名均為「○○○」，國民身分證統一編號均為「* * * * * * * * * *」。倘非經訴願人主觀上肯認上開 5 筆捐贈同屬其個人捐贈，並逐一向受贈人提示個人捐贈之詳細資料，則受贈人焉能一致獲知正確無誤之國民身分證統一編號？且倘如訴願人主張，前揭 3 筆捐贈為○○○○公司所捐，則當受贈人或其指定人員向捐贈者確認詳細資料時，即當提供營利事業名稱「○○○○○○股份有限公司」及營利事業統一

編號「*****」，而非個人捐贈之詳細資料。退萬步言，倘捐贈者資料誠屬有誤，則訴願人應當即時表示異議並提出更正要求，並經捐受雙方加以確認，方符一般交易習慣；詎訴願人未為此途，迨至原處分機關 105 年 4 月 14 日函請訴願人就違反政治獻金法乙案提出書面陳述意見後，訴願人始單方面陳稱系爭 3 筆捐贈非屬其個人捐贈，顯與常情有悖。

- 3、復查，開立於○○商業銀行六家分行帳戶「○○○○○○股份有限公司」（帳號「** *-** *-*****-*」）之活期存款存摺資料，103 年 10 月 31 日僅載明 1 筆 180 萬元支出，未見系爭 3 筆捐贈之紀錄。縱如訴願人所指，○○○○公司帳戶取款憑條與載明匯款人「○○○」之三筆匯款單具時空關聯性，惟同一時間利用金融機構服務櫃檯辦理多項交易之情形所在多有；況匯款申請書因戶名填載錯誤（「參選人○○○政治獻金專戶」）而更正正確戶名（「103 年新竹縣議員擬參選人○○○政治獻金專戶」），匯款人（即訴願人）復於「○○商業銀行匯款更正申請兼通訊單」（簽名或蓋章）處簽名，確認更正申請，爰訴願人指稱為○○○○公司捐贈等云，要難憑採。
- 4、另本法並未限制捐贈者之資金來源，縱系爭 3 筆匯款金額之來源帳戶並非捐贈者所有，亦非法所不許；且匯款單所載之匯款人與匯款資金來源帳戶之所有人，其間之內部關係尚非外界得以置喙；再者，收受系爭 3 筆匯款之受贈人，由政治獻金專戶所載之匯款註記，輔以捐贈者詳細資料之提供，經雙方確認後，始認列個人捐贈收入，亦有憑據；訴願人迨至原處分機關函請陳述意見後，始單方主張非其所捐，概予推諉○○○○公司等詞，洵屬卸責，殊無可採。

（二）又訴願人自本法於 93 年 3 月 31 日公布施行以來迄至本案捐贈前，亦曾於多年、多次為政治獻金之捐贈，對於個人捐贈之相關規定，及受贈收據應記載之捐贈資料，當不陌生。倘系爭 3 筆捐贈果如訴願人所言屬營利事業捐贈，自當提供有別於個人捐贈之公司資料，惟訴願人提供個人捐贈資料，嗣後主張有誤亦非按一般交易常規，其違規情節，有主觀上容任或不違反其本意之虞；縱非出於故意，以其關心政治事務，並積極參與政治獻金捐贈之經驗觀之，仍有應注意，並能注意，而不注意之過失。

理 由

- 一、按個人對不同擬參選人每年捐贈總額，不得超過 20 萬元，本法第 18 條第 2 項第 1 款定有明文。又本法第 29 條第 2 項規定：「違反……第 18 條第 1 項或第 2 項捐贈政治獻金者，按其捐贈之金額處 2 倍之罰鍰。但最高不得超過新臺幣 100 萬元。」內政部 99 年 11 月 19 日台內民字第 0990222146 號函釋略以，基於本法第 17 條及第 18 條對同一捐贈者得捐贈之政治獻金總額定有明文，且審酌本法上開條文規範意旨及捐（受）贈者權益，爰應裁處罰鍰基準係以「超限金額部分為範圍」。
- 二、本案訴願人於 103 年 10 月 31 日至 11 月 25 日間，分別以匯款方式捐贈各 10 萬元之政治獻金予系爭擬參選人等 5 人，有原處分卷附之各該受贈人「擬參選人政治獻金受贈收據」之列印本可稽，原處分機關以訴願人 103 年間分別對不同擬參選人捐贈政治獻金總額，合計為 50 萬元，違反本法第 18 條第 2 項第 1 款規定，每人每年對不同擬參選人捐贈總額 20 萬元上限，爰依本法第 29 條第 2 項規定及內政部上開函釋，就超額部分（即 30 萬元）處 2 倍之罰鍰，核予裁處罰鍰 60 萬元，於法洵屬有據。訴願人以前揭情辭請求撤銷原處分，經查：
 - （一）查系爭 5 筆政治獻金所載捐贈者姓名均為「○○○」，國民身分證統一編號均為「*****」，若對系爭擬參選人○○○、○○○、○○○等 3 筆捐贈果真係○○○○公司所為，則當受贈人方於製作收據向捐贈者確認詳細資料時，即當提供營利事業名稱「○○○○○○股份有限公司」及營利事業統一編號「*****」，而非個人捐贈之詳細資料。縱或捐贈者資料有誤，訴願人應當即時表示異議並提出更正要求，並經捐受雙方加以確認，方符經驗法則；惟訴願人迨至原處分機關 105 年 4 月 14 日函請訴願人就違反政治

獻金法乙案提出書面陳述意見，始單方面陳稱系爭 3 筆捐贈非屬其個人捐贈，顯與常情有悖。又本法並未限制捐贈者之資金來源，縱系爭 3 筆匯款金額之來源帳戶並非捐贈者所有，亦非法所不許。從而訴願人主張於 103 年 10 月 31 日捐贈系爭擬參選人○○○、○○○、○○○等 3 人之政治獻金共 30 萬元，乃係○○○○公司所為云云，洵無足採。

(二) 按行政罰法第 7 條第 1 項規定：「違反行政法上義務之行為非出於故意或過失者，不予處罰。」所謂「故意」，係指行為人對於構成處罰之行為，明知並有意使其發生，或預見其發生而其發生並不違反其本意而言；所謂「過失」，係指行為人雖非故意，但按其情節應注意並能注意，而不注意者，或行為人對於構成違規之事實，雖預見其能發生而確信其不發生者而言。縱行為人之行為非出於故意，仍有按其情節應注意並能注意，而不注意之過失。其過失行為依據上開行政罰法第 7 條第 1 項規定，仍應予處罰。查訴願人為系爭政治獻金捐贈行為時，自應注意本法相關規定，且訴願人除 103 年間為捐贈外，亦曾於 97 年、98 年、99 年及 100 年為政治獻金捐贈，是以該違法捐贈行為縱非故意，按其情節亦屬應注意，並能注意，而不注意之過失行為，應予裁罰。

(三) 綜上，本件原處分機關業經審酌相關具體情節，爰依本法第 29 條第 2 項規定及內政部上開函釋，就超額部分（即 30 萬元）處 2 倍之罰鍰，核予裁處罰鍰 60 萬元，難謂有違法或不當之處，應予維持。

三、據上論結，本件訴願為無理由，爰依訴願法第 79 條第 1 項規定，決定如主文。

訴願審議委員會主任委員	孫大川
委員	江綺雯
委員	洪文玲
委員	陳慈陽
委員	廖健男
委員	趙昌平
委員	劉宗德
委員	劉德勳
委員	劉興善

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 3 日