

法規名稱：臺北市政府社會局辦理違反儲蓄互助社法事件統一裁罰基準

修正日期：民國 100 年 08 月 02 日

當次沿革：中華民國 100 年 8 月 2 日臺北市政府（100）府社團字第 10040561800 號令修正發布  
全文 3 點

一、臺北市政府社會局（以下簡稱本局）為處理合作社法事件，依法而為妥適及有效之裁處，建立執法之公平性，以期減少爭議及行政爭訟之行政成本，提升公信力，特訂定本基準。

二、行政罰法規定有關不罰、免罰與裁處之審酌加減及擴張參考表：

| 項次 | 審酌事項 | 內容                                               | 條文            | 備註                                 |
|----|------|--------------------------------------------------|---------------|------------------------------------|
| 1  | 不予處罰 | 1 違反行政法上義務之行為非出於故意或過失者，不予處罰。                     | 第七條第一項        | 明知職務命令違法，而未依法定程式向該上級公務員陳述意見者，不在此限。 |
| 2  | 部分   | 2 未滿十四歲人之行為，不予處罰。                                | 第九條第一項        |                                    |
| 3  |      | 3 行為時因精神障礙或其他心智缺陷，致不能辨識其行為違法或欠缺依其辨識而行為之能力者，不予處罰。 | 第九條第三項        |                                    |
| 4  |      | 4 依法令之行為，不予處罰。                                   | 第十一條第一項       |                                    |
| 5  |      | 5 依所屬上級公務員職務命令之行為，不予處罰。                          | 第十一條第二項<br>本文 |                                    |
| 6  |      | 6 對於現在不法之侵害，而出於防衛自己或他人權利之行為，不予處罰。                | 第十二條本文        |                                    |
| 7  |      | 7 因避免自己或他人生命、身體、自由、名譽或財產之緊急危難而出於不得已之行為，不予處罰。     | 第十三條本文        |                                    |
| 8  | 得免部分 | 1 不得因不知法規而免除行政處罰責任。但按其情節，得免除其處罰。                 | 第八條           |                                    |
| 9  |      | 2 防衛行為過當者，得免除其處罰。                                | 第十二條但書        |                                    |
| 10 |      | 3 避難行為過當者，得免除其處罰。                                | 第十三條但書        |                                    |
| 11 | 得減   | 1 不得因不知法規而免除行政處罰責任。但                             | 第八條           | 裁處之罰鍰不                             |

|    |       |   |                                                                                                                                                         |             |                              |
|----|-------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|
|    | 輕部    |   | 按其情節，得減輕其處罰。                                                                                                                                            |             | 得逾法定罰鍰                       |
| 12 | 分     | 2 | 防衛行為過當者，得減輕其處罰。                                                                                                                                         | 第十二條但書      | 最高額之三分之一，亦不得低於法定罰鍰最低金額之三分之一。 |
| 13 |       | 3 | 避難行為過當者，得減輕其處罰。                                                                                                                                         | 第十三條但書      |                              |
| 14 |       | 4 | 十四歲以上未滿十八歲人之行為，得減輕處罰。                                                                                                                                   | 第九條第二項      |                              |
| 15 |       | 5 | 行為時因前項之原因，致其辨識行為違法或依其辨識而行為之能力，顯著減低者，得減輕處罰。                                                                                                              | 第九條第四項      |                              |
| 16 | 得加重部分 | 1 | 所得之利益超過法定罰鍰最高額者，得於所得利益之範圍內酌量加重，不受法定罰鍰最高額之限制。                                                                                                            | 第十八條第二項     |                              |
| 17 | 得併罰部分 | 1 | 私法人之董事或其他有代表權之人，因執行其職務或為私法人之利益為行為，致使私法人違反行政法上義務應受處罰者，該行為人如有故意或重大過失時，除法律或自治條例另有規定外，應並受同一規定罰鍰之處罰。<br>依前項並受同一規定處罰之罰鍰，不得逾一百萬元。但其所得之利益逾一百萬元者，得於其所得利益之範圍內裁處之。 | 第十五條第一項、第三項 |                              |
| 18 |       | 2 | 私法人之職員、受僱人或從業人員，因執行其職務或為私法人之利益為行為，致使私法人違反行政法上義務應受處罰者，私法人之董事或其他有代表權之人，如對該行政法上義務之違反，因故意或重大過失，未盡其防止義務時，除法律或自治條例另有規定外，應並受同一規定罰鍰之處罰。                         | 第十五條第二項、第三項 |                              |

|    |       |   |                                                                          |         |  |
|----|-------|---|--------------------------------------------------------------------------|---------|--|
|    |       |   | 依前項並受同一規定處罰之罰鍰，不得逾一百萬元。但其所得之利益逾一百萬元者，得於其所得利益之範圍內裁處之。                     |         |  |
| 19 |       | 3 | 設有代表人或管理人之非法人團體，或法人以外之其他私法組織，違反行政法上義務者，準用行政罰法第十五條規定。                     | 第十六條    |  |
| 20 | 得追繳部分 | 1 | 為他人利益而實施行為，致使他人違反行政法上義務應受處罰者，該行為人因其行為受有財產上利益而未受處罰時，得於其所受財產上利益價值範圍內，酌予追繳。 | 第二十條第一項 |  |
| 21 |       | 2 | 行為人違反行政法上義務應受處罰，他人因該行為受有財產上利益而未受處罰時，得於其所受財產上利益價值範圍內，酌予追繳。                | 第二十條第二項 |  |
| 22 | 審酌部分  | 1 | 裁處罰鍰，應審酌違反行政法上義務行為應受責難程度、所生影響及因違反行政法上義務所得之利益，並得考量受處罰者之資力，於法定罰鍰額度內處罰。     | 第十八條第一項 |  |

三、本局辦理違反儲蓄互助社法事件統一裁罰基準如下表：

單位：新臺幣

| 項次 | 違反事件                                                           | 法條依據        | 法定罰鍰額度或其他處罰     | 統一裁罰基準                                                              |
|----|----------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|
| 1  | 儲蓄互助社違反法令、章程，或無法健全經營而損及社員權益之虞，經主管機關為第二十九條第一項規定之處分，得處該社理事、監事罰鍰。 | 第二十九條       | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 2  | 違反第九條規定，經營未經核准之業務項目者。                                          | 第三十三條第一項第一款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。                          |

|   |                       |             |                 |                                                                     |
|---|-----------------------|-------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|
|   |                       |             |                 | 3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。                                               |
| 3 | 違反第十一條規定，放款逾越限制者。     | 第三十三條第一項第二款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 4 | 違反第十二條規定，對非社員營業者。     | 第三十三條第一項第三款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 5 | 違反第十三條規定，吸收個人股金逾越上限者。 | 第三十三條第一項第四款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 6 | 違反第十四條規定，未依規定辦理退股者。   | 第三十三條第一項第五款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 7 | 違反第十五條規定，盈餘分配不當者。     | 第三十三條第一項第六款 | 處六萬元以上三十萬元以下罰鍰。 | 1. 第一次處六萬元至十八萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
| 8 | 違反第二十條規定，支付酬勞         | 第三十三條第      | 處六萬元以上三         | 1. 第一次處六萬元至十八                                                       |

|  |     |       |               |                                                        |
|--|-----|-------|---------------|--------------------------------------------------------|
|  | 金者。 | 一項第七款 | 十萬元以下罰鍰。<br>。 | 萬元罰鍰。<br>2. 第二次處十二萬元至二十四萬元罰鍰。<br>3. 第三次以上處十八萬元至三十萬元罰鍰。 |
|--|-----|-------|---------------|--------------------------------------------------------|