

2023 年修订后的瑞士特留份制度

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland), Solicitor (Hong Kong),
Solicitor (England & Wales)

瑞士继承法通过特留份保护近亲属，立遗嘱人不能仅凭遗嘱予以排除。2023 年 1 月 1 日生效的《瑞士民法典》修订降低了特留份比例，从而扩大了可自由处分的遗产份额。对于在瑞士拥有资产的国际家庭而言，新规则往往带来了此前不存在的规划空间。

1 现行规则保护哪些人

根据《瑞士民法典》（CC），享有特留份的人是直系卑亲属以及在世配偶或登记伴侣。修订后，直系卑亲属的特留份为其法定继承份额的一半，配偶或登记伴侣也适用同一比例。父母不再享有特留份，这对于希望尽可能充分地照顾对方的无子女夫妇尤为重要。

因此，任何不属于受保护继承人的人，包括兄弟姐妹，只要符合形式要件，都可以通过遗嘱或继承合同被完全排除。

2 实践中的可自由处分份额

遗产中不受特留份约束的部分即为可自由处分份额。一个简单的例子可以说明其效果：已婚人士身后留有配偶和子女时，法定继承份额原则上各为一半。特留份则各为四分之一，因此一半遗产可以自由分配，例如分配给配偶、某一子女或慈善机构。

如涉及生前赠与、人寿保险单或夫妻财产请求权，计算会更加复杂，因为其中部分项目在确定特留份时需计入遗产。

3 离婚诉讼与配偶的权利

此次修订还处理了离婚诉讼进行期间配偶的地位问题。在特定条件下，如果被继承人在离婚判决生效前死亡，正处于此类诉讼中的配偶可能丧失特留份。具体要件应逐案核查，因为它们取决于诉讼的提起方式和时间。

4 扣减之诉

如果遗嘱、继承合同或某些生前赠与侵害了特留份，相关处分并非无效。受保护的继承人必须向主管法院提起扣减之诉，由法院在恢复特留份所必需的范围内扣减超额处分。若未提起此类诉讼，相关处分仍然有效。

法律为此类请求权规定了相对较短的时效期间，自继承人知悉侵害之时起算。因此，怀疑自身权益受损的继承人应及时寻求法律咨询。

5 2023 年之前订立的遗嘱

根据旧法订立的遗嘱和继承合同仍然有效，但新的特留份规则适用于修订生效后发生的死亡。诸如“我的子女获得其特留份”之类的措辞，如今可能产生与原本意图不同的结果，因此旧文件值得重新审查。

6 实务要点

- **审查现有遗嘱。**2023 年之前签署的文件所分配的份额，可能多于或少于立遗嘱人现在的意愿。

- **以比例和价值进行思考。**根据现有资产进行清晰的计算，可以显示实际存在多大的自由空间。
- **将夫妻财产制与继承一并考虑。**在瑞士，两者密切相关，最好一步到位地统筹规划。

7 Ressos Legal 如何提供帮助

我就依据瑞士特留份规则规划遗产为家庭和个人提供咨询，包括计算、起草遗嘱以及抗辩或主张扣减请求。[欢迎联系我](#)，进行初步沟通。

仅供一般参考。本文不构成法律或税务意见，不能替代针对个案的专业意见，亦不建立律师与客户关系。本文反映截至2026年9月的法律状况。

在线版本: cn.helveticaregister.com/forced-heirship-switzerland-2023-reform