

第貳章、提要分析

為瞭解國內批發、零售及餐飲業業者目前經營實況，供政府釐訂經濟決策及編算國民所得統計，本處於 110 年 7 月辦理「批發、零售及餐飲業經營實況調查」，調查家數計 3,931 家，回收有效樣本為 3,808 家，回表率 96.9%。茲將調查統計結果分述如次：

壹、批發業

一、全年損益

▲109 年批發業營業收入為 10 兆 5,066 億元，較 108 年增加 2.5%

109 年批發業營業收入為 10 兆 5,066 億元，較 108 年增加 2.5%，其中機械器具批發業因記憶體價格回升，加以 Covid-19 疫情影響，遠端應用需求熱絡，帶動相關設備及電子零組件銷售暢旺，年增 7.7%；藥品醫療用品及化粧品批發業受惠藥品業務擴展、通路擴增以及防疫用品銷售成長，年增 6.7%；家用器具及用品批發業因空調設備銷售成長，以及家電新品上市帶動業績，年增 6.6%；汽機車及其零配件、用品批發業受惠新款車熱銷，年增 4.3%；布疋及服飾品批發業受國外疫情影響，外銷動能疲弱，年減 13.6% (詳表 1)。

表 1、近 3 年批發業營業收入概況

單位：億元；%

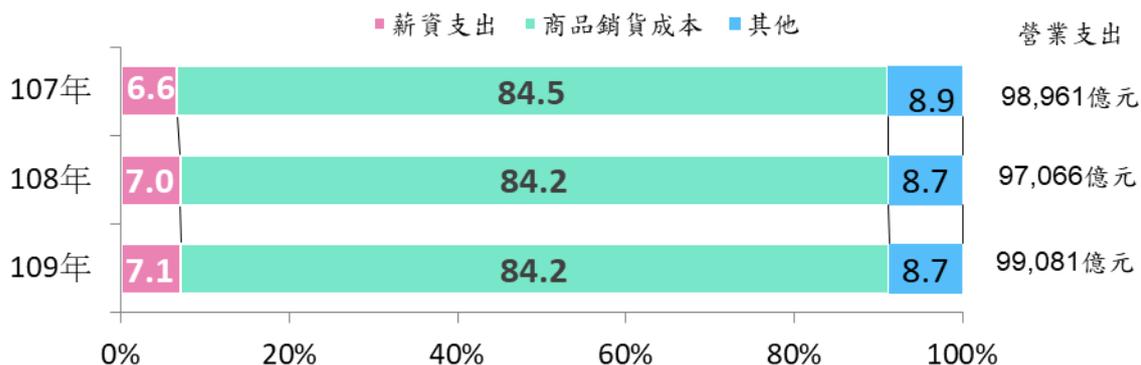
	107年	108年	109年	109年	
				結構比	年增率
批發業	104,747	102,495	105,066	100.0	2.5
商品經紀業	460	445	423	0.4	-4.9
綜合商品批發業	2,793	2,705	2,742	2.6	1.3
農產原料及活動物批發業	684	741	687	0.7	-7.2
食品、飲料及菸草製品批發業	11,790	12,010	11,823	11.3	-1.6
布疋及服飾品批發業	4,221	3,998	3,452	3.3	-13.6
家用器具及用品批發業	5,789	5,770	6,149	5.9	6.6
藥品、醫療用品及化粧品批發業	5,973	6,398	6,824	6.5	6.7
文教育樂用品批發業	1,783	1,791	1,830	1.7	2.2
建材批發業	11,644	10,964	10,757	10.2	-1.9
化學原材料及其製品批發業	5,845	5,386	5,241	5.0	-2.7
燃料及相關產品批發業	1,016	944	563	0.5	-40.3
機械器具批發業	40,776	39,905	42,961	40.9	7.7
汽機車及其零配件、用品批發業	7,953	7,976	8,321	7.9	4.3
其他專賣批發業	4,019	3,463	3,292	3.1	-4.9

(6)

▲109年批發業營業支出為9兆9,081億元，較108年增加2.1%

109年批發業之營業支出為9兆9,081億元，其中商品銷貨成本占營業支出比重84.2%；薪資支出占比由108年7.0%微幅升至7.1%，增加0.1個百分點(詳圖1)。

圖1、近3年批發業營業支出概況



▲109年批發業營業淨利為5,985億元，營業利率為5.7%

109年批發業營業淨利為5,985億元，年增10.2%，營業利率為5.7%，較108年增加0.4個百分點；109年批發業中以商品經紀批發業營業利率達8.0%最高，其次為文教育樂用品批發業7.9%，家庭器具及用品批發業7.8%居第3(詳表2)。

表2、109年批發業營業淨利情形

單位：億元；%

	營業淨利		營業利率	
	營業淨利	年增率	營業利率	增減百分點
批發業	5,985	10.2	5.7	0.4
商品經紀業	34	8.0	8.0	1.0
綜合商品批發業	117	11.7	4.3	0.4
農產原料及活動物批發業	32	-4.2	4.6	0.1
食品、飲料及菸草製品批發業	749	-0.4	6.3	0.1
布疋及服飾品批發業	204	-9.4	5.9	0.3
家庭器具及用品批發業	479	16.3	7.8	0.7
藥品、醫療用品及化粧品批發業	441	7.4	6.5	0.0
文教育樂用品批發業	144	20.3	7.9	1.2
建材批發業	697	2.3	6.5	0.3
化學材料及其製品批發業	330	8.8	6.3	0.7
燃料及相關產品批發業	26	-30.5	4.5	0.6
機械器具批發業	2,124	12.0	4.9	0.2
汽機車及其零配件、用品批發業	454	69.7	5.4	2.1
其他專賣批發業	157	-0.5	4.8	0.2

說明：營業淨利=營業毛利-營業費用；營業利率=營業淨利÷營業收入。

二、固定資產變動情形

▲109年批發業固定資產(不含土地)增購額715億元，主要為購置機械雜項設備

109年批發業固定資產(不含土地)增購額715億元，較108年減少5.1%，其中機械雜項設備增購320億元(占44.8%)，交通運輸設備增購155億元(占21.6%)，房屋營建工程增購148億元(占20.8%)，未完工程及預付購置設備增購91億元(占12.8%)。

若觀察109年各小業固定資產之變動情形，以機械器具批發業增購233億元最多(占32.6%)，其次為建材批發業增購106億元(占14.8%)，食品、飲料及菸草批發業增購96億元居第3(占13.5%)，三者合占批發業固定資產增購60.8%(詳表3)。

若與108年比較，汽機車及其零配件用品批發業年減48.0%，主因上年部分業者異業合作，添增新設備致比較基期較高所致；食品飲料及菸草製品批發業、化學材料批發業各年減21.7%、21.3%，主因皆為上年業者建置、購買廠房，增購相關設備，墊高基期所致；機械器具批發業年增13.3%，主因業者修建廠房，及投資相關維修設備所致。

表3、109年批發業固定資產增購概況

單位：億元

	合計	房屋營建工程	交通運輸設備	機械雜項設備	未完工程及預付設備款
批發業	715	148	155	320	91
商品經紀業	6	1	0	5	0
綜合商品批發業	11	2	1	6	3
農產原料及活動物批發業	10	2	2	6	1
食品、飲料及菸草製品批發業	96	20	27	43	6
布疋及服飾品批發業	32	10	11	11	0
家庭器具及用品批發業	33	5	14	10	4
藥品、醫療用品及化粧品批發業	75	7	4	46	19
文教育樂用品批發業	16	5	8	3	1
建材批發業	106	29	36	30	11
化學材料及其製品批發業	30	8	7	10	4
燃料及相關產品批發業	16	4	1	1	10
機械器具批發業	233	45	27	136	25
汽機車及其零配件、用品批發業	38	7	16	10	5
其他專賣批發業	13	4	2	4	2

(8)

三、商品銷售結構及銷售對象

▲109年批發業商品銷售結構以資通訊產品及機械器具為主

109年批發業商品銷售結構以資通訊產品及機械器具比重最高，占比40.0%，其中電子零組件產品占比高達29.4%，其次為建築材料(占10.8%)，汽機車及零件(占8.1%)居第3(詳表4)。

表4、109年批發業商品銷售結構(銷售額占比)

單位：%

	合計	資通訊產品及機械器具			建築材料	汽機車及零件	食品	藥品及化粧清潔用品	其他
		電子零組件	其他						
108年	100.0	38.5	25.5	13.0	11.0	8.0	7.6	5.9	29.0
109年	100.0	40.0	29.4	10.6	10.8	8.1	7.4	6.1	27.6

說明：以回表樣本金額計算。

▲109年批發業銷售對象內銷占66.3%，外銷占33.7%

109年批發業銷售對象內銷占66.3%，以「貿易、批發及零售商」45.2%為主要銷售對象，其次為「生產者」17.3%，「政府、一般民眾」3.8%居第3；外銷則占33.7%，以「中國大陸」21.1%為主，其次為「美國」4.3%，「東南亞」3.4%居第3。

若觀察109年各小業別內外銷情形，內銷以藥品、醫療用品及化粧品批發業占98.1%最高，主要售予「貿易、批發及零售商」(占52.4%)；外銷以機械器具批發業占56.8%最高，主要銷往「中國大陸」(占45.5%)最多(詳表5)。

表 5、批發業銷售對象(銷售額占比)

單位：%

	合計	內 銷				外 銷						
		小計	生產者	貿易、批發、零售商	政府、一般民眾	小計	中國大陸(含港澳)	日本	東南亞	歐洲	美國	其他地區
109 年	100.0	66.3	17.3	45.2	3.8	33.7	21.1	1.0	3.4	2.0	4.3	1.9
商品批發經紀業	100.0	65.8	21.4	31.5	12.9	34.2	14.6	1.0	5.3	8.0	4.1	1.1
綜合商品批發業	100.0	72.8	10.1	59.2	3.5	27.2	1.4	2.4	3.7	2.1	11.6	6.0
農產原料及活動物批發業	100.0	90.8	23.8	49.1	17.9	9.2	1.3	2.4	1.1	1.3	1.7	1.4
食品、飲料及菸草製品批發業	100.0	90.2	4.9	80.2	5.1	9.8	1.5	0.4	3.6	0.8	2.5	1.0
布疋及服飾品批發業	100.0	67.2	9.1	34.3	23.8	32.8	4.7	0.4	16.1	1.5	7.5	2.7
家庭器具及用品批發業	100.0	88.0	2.9	71.6	13.6	12.0	1.0	0.8	0.3	1.7	6.9	1.2
藥品、醫療用品及化粧品批發業	100.0	98.1	43.5	52.4	2.2	1.9	0.4	0.1	0.3	0.8	0.1	0.1
文教育樂用品批發業	100.0	48.1	0.1	42.8	5.3	51.9	2.3	2.2	9.2	15.6	18.5	4.1
建材批發業	100.0	75.8	22.9	50.7	2.1	24.2	2.3	0.9	4.0	4.2	10.6	2.2
化學原材料及其製品批發業	100.0	70.9	39.7	30.7	0.5	29.1	19.1	1.9	4.1	1.3	0.7	2.2
燃料及相關產品批發業	100.0	70.2	32.8	35.8	1.5	29.8	2.5	2.5	9.7	2.2	5.3	7.6
機械器具批發業	100.0	43.2	17.2	24.2	1.8	56.8	45.5	1.2	3.1	1.7	3.1	2.3
汽機車及其零配件、用品批發業	100.0	94.0	2.2	89.9	1.8	6.0	0.2	1.0	0.3	0.9	2.9	0.7
其他專賣批發業	100.0	66.2	39.1	26.1	1.0	33.8	23.0	0.1	4.5	3.7	2.2	0.4

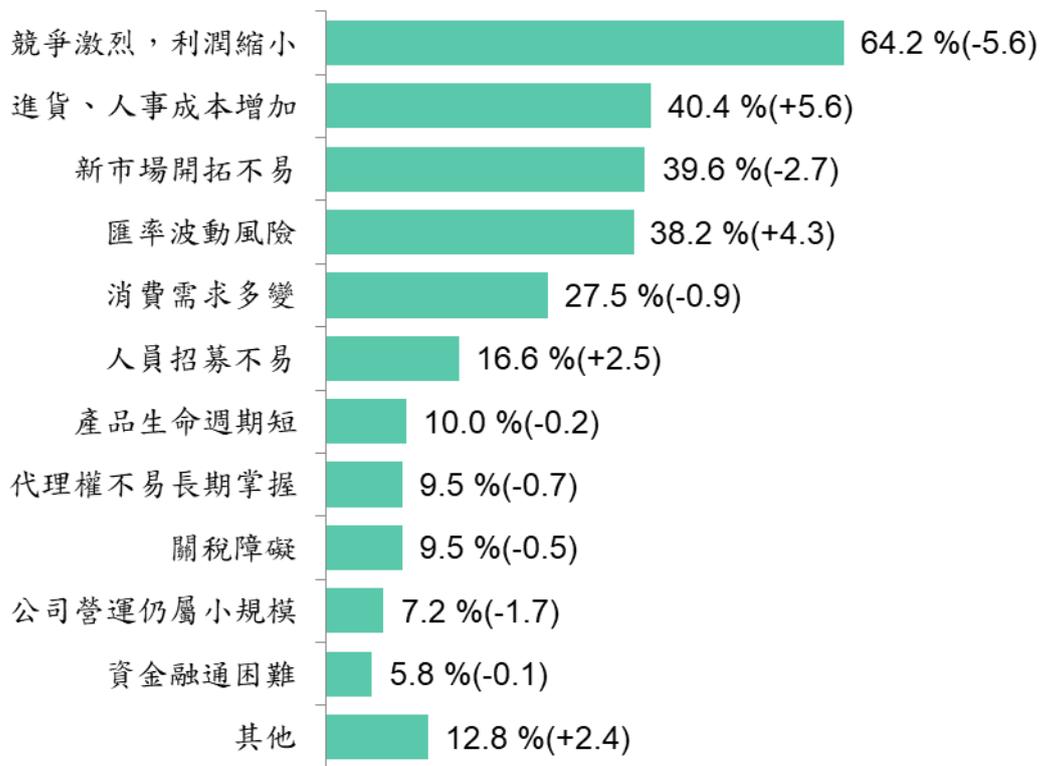
說明：以回表樣本金額計算。

四、經營困境

▲批發業者經營上遭遇的困境，主要為「競爭激烈，利潤縮小」

批發業者經營上遭遇的困境，主要為「競爭激烈，利潤縮小」占 6 成 4，其次為「進貨、人事成本增加」占 40.4%，「新市場開拓不易」占 39.6%居第 3，其餘占比逾 10%者依序為「匯率波動風險」占 38.2%、「消費需求多變」占 27.5%，「人員招募不易」占 16.6%、「產品生命週期短」占 10.0%；若與 109 年比較，以「進貨、人事成本增加」增加 5.6 個百分點最多(詳圖 2)。

圖 2、批發業經營上遭遇的困境(複選)



() 表示較上年增減百分點

說明：以回表樣本家數計算。

貳、零售業

一、全年損益

▲109年零售業營業收入為3兆8,597億元，較108年增加0.2%

109年零售業營業收入為3兆8,597億元，較108年增加0.2%，其中其他非店面零售業年增12.2%，主因疫情助長「宅經濟」持續發酵，推升營收續創新高；汽機車及其零配件、用品零售業年增3.6%，主因汽車汰舊換新貨物稅減徵政策於110年1月落日(目前已延長)，激勵買氣出籠，加上新式車款買氣活絡所致；綜合商品零售業年增1.5%，主因疫情升溫，帶動超市及量販店民生物資需求增加；燃料及相關產品零售業因汽柴油價格較108年下跌，減少18.4%。

表6、近3年零售業營業收入概況

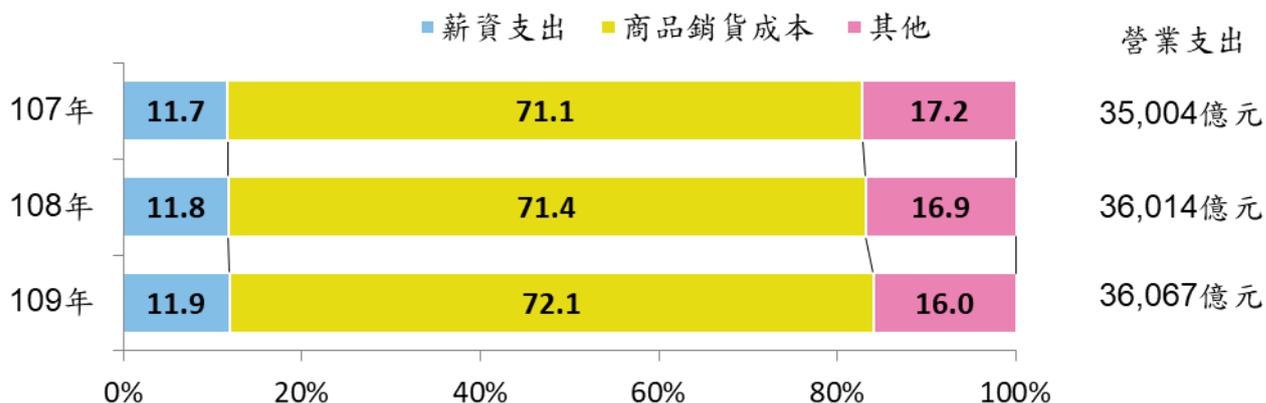
單位：億元；%

	107年	108年	109年		
			結構比	年增率	
零售業	37,371	38,523	38,597	100.0	0.2
綜合商品零售業	12,226	12,727	12,921	33.5	1.5
百貨公司	3,401	3,552	3,541	9.2	-0.3
超級市場	1,985	2,078	2,299	6.0	10.7
便利商店	3,217	3,316	3,610	9.4	8.9
量販店	1,995	2,101	2,287	5.9	8.9
其他	1,627	1,679	1,183	3.1	-29.5
食品、飲料及菸草製品零售業	2,847	2,880	2,800	7.3	-2.8
布疋及服飾品零售業	2,728	2,835	2,880	7.5	1.6
家用器具及用品零售業	1,936	1,963	1,795	4.6	-8.6
藥品、醫療用品及化粧品零售業	1,918	1,981	1,990	5.2	0.5
文教育樂用品零售業	745	786	849	2.2	8.0
建材零售業	459	451	470	1.2	4.2
燃料及相關產品零售業	2,732	2,638	2,152	5.6	-18.4
資通訊及家電設備零售業	2,446	2,379	2,403	6.2	1.0
汽機車及其零配件、用品零售業	6,007	6,373	6,601	17.1	3.6
其他專賣零售業	579	576	443	1.1	-23.1
其他非店面零售業	2,748	2,934	3,293	8.5	12.2

▲109年零售業營業支出為3兆6,067億元，逾7成為商品銷貨成本

109年零售業營業支出為3兆6,067億元，商品銷貨成本占72.1%，薪資支出占11.9%，較108年分別增加0.7個百分點與0.1個百分點(詳圖3)。

圖3、近3年零售業營業支出概況



▲109年零售業營業淨利為2,529億元，營業利率為6.6%

109年零售業營業淨利為2,529億元，年增0.8%，營業利率為6.6%，較108年增加0.04個百分點，其中以布疋及服飾品零售業營業利率13.8%最高，其次為食品飲料及菸草製品零售業10.7%，家庭器具及用品零售業10.4%居第3(詳表7)。

表7、109年零售業營業淨利情形

單位：億元；%

	營業		營業	
	淨利	年增率	利率	增減百分點
零售業	2,529	0.8	6.6	0.04
綜合商品零售業	606	-11.1	4.7	-0.7
食品、飲料及菸草製品零售業	300	-9.3	10.7	-0.8
布疋及服飾品零售業	399	9.9	13.8	1.0
家庭器具及用品零售業	187	2.9	10.4	1.2
藥品、醫療用品及化粧品零售業	200	5.7	10.1	0.5
文教育樂用品零售業	84	26.4	9.9	1.4
建材零售業	35	7.1	7.4	0.2
燃料零售業	97	-5.5	4.5	0.6
資通訊及家電設備零售業	131	12.1	5.4	0.5
汽機車及其零配件、用品零售業	247	14.0	3.7	0.3
其他專賣零售業	36	-47.8	8.0	-3.8
其他非店面零售業	209	30.9	6.3	0.9

說明：營業淨利=營業毛利-營業費用；營業利率=營業淨利÷營業收入。

二、固定資產變動情形

▲109年零售業固定資產(不含土地)增購額698億元，主要為購置機械雜項設備

109年零售業固定資產(不含土地)增購額698億元，較108年減少3.4%，其中機械雜項設備增購335億元(占48.1%)，房屋營建工程增購199億元(占28.5%)，交通運輸設備增購90億元(占12.9%)，未完工程及預付購置設備增購73億元(占10.5%)。

若觀察109年各小業固定資產之變動情形，以綜合商品零售業增購203億元最多(占29.1%)，其次為汽機車及其零配件用品零售業增購125億元(占17.9%)，食品飲料及菸草製品零售業增購75億元居第3(占10.8%)，三者合占零售業固定資產增購57.8%(詳表8)。

若與108年比較，以綜合商品零售業減少26億元最多，主因108年新百貨商場加入營運，及超商業者成立物流中心，基期較高所致；其次為汽機車及其零配件用品零售業減少11億元，主因部分業者108年改建汽車銷售展示中心，基期較高所致。

表8、109年零售業固定資產增購概況

單位：億元

項目別	合計	房屋營建工程	交通運輸設備	機械雜項設備	未完工程及預付設備款
零售業	698	199	90	335	73
綜合商品零售業	203	23	6	146	28
食品、飲料及菸草製品零售業	75	25	12	38	0
布疋及服飾品零售業	63	26	3	33	1
家庭器具及用品零售業	53	9	3	40	1
藥品、醫療用品及化粧品零售業	70	34	4	19	14
文教育樂用品零售業	28	19	3	5	2
建材零售業	3	0	2	0	0
燃料零售業	23	4	4	12	3
資通訊及家電設備零售業	22	13	1	8	0
汽機車及其零配件、用品零售業	125	41	45	17	22
其他專賣零售業	9	1	5	2	0
其他非店面零售業	25	4	2	16	2

三、商品銷售結構

▲109年零售業銷售商品以汽機車及零件類最多

109年零售業之商品銷售以汽機車及零件類占20.8%最高、其次為食品類占15.5%，其餘占比逾10%者依序為家庭器具類占12.7%、衣著及服飾配件類占11.9%、飲料菸酒類占11.6%。

綜合商品零售業中，百貨公司銷售之商品以衣著及服飾配件(占34.0%)為主，其次為家庭器具(占17.6%)；餐飲服務(占17.2%)；藥品及化粧清潔用品(占13.1%)分居第3、4；超級市場業主要以販售食品類(占47.0%)為主，其次為飲料、菸酒類(占19.6%)，家庭器具(占16.3%)居第3；便利商店業以飲料、菸酒類(占63.1%)為主，其次為食品類(占29.7%)；量販業以食品類(占42.2%)為主，其次為家庭器具(占20.6%)，飲料、菸酒類(占11.6%)居第3；其他綜合商品零售業以衣著及服飾配件(占18.9%)為主，其次為飲料、菸酒類(占18.5%)，藥品及化粧清潔用品(占18.0%)居第3。

其他非店面零售業以食品類(占25.5%)為主、其次為家庭器具(占20.3%)，資通訊產品(占19.1%)居第3(詳表9)。

表9、109年零售業銷售商品結構(銷售額占比)

單位：%

	零售業	綜合商品零售業						其他非店面零售業
		百貨公司業	超級市場業	便利商店業	量販業	其他綜合商品業		
總計	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0
食品類	15.5	25.0	2.8	47.0	29.7	42.2	14.5	25.5
飲料、菸酒類	11.6	25.6	0.3	19.6	63.1	11.6	18.5	2.6
衣著及服飾配件	11.9	13.4	34.0	3.9	0.1	4.4	18.9	9.8
家庭器具	12.7	12.2	17.6	16.3	0.3	20.6	12.0	20.3
藥品及化粧清潔用品	8.6	9.1	13.1	8.8	3.3	9.6	18.0	12.8
文教及娛樂用品	2.5	2.2	3.3	0.0	1.5	3.0	6.4	5.7
住宅裝修材料及用	0.5	0.1	0.0	0.0	0.0	0.9	0.3	0.8
汽油、柴油、木炭、桶裝瓦斯、機油	4.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.1	0.0	0.0
資通訊產品	6.0	1.9	2.8	0.0	1.2	4.1	3.0	19.1
汽機車及零件	20.8	0.1	0.0	0.0	0.0	0.5	0.1	0.8
餐飲服務	2.6	5.9	17.2	0.3	0.0	1.2	1.2	0.0
其他商品	3.2	4.4	8.8	3.9	0.7	1.7	7.1	2.8

說明：以回表樣本金額計算。

四、消費者付款方式

▲109年疫情催化行動支付使用意願大幅攀升

隨網路購物蓬勃發展以及行動裝置普及，支付方式益趨多元化，109年以信用卡消費之占比37.9%居冠；現金占30.0%居第2，支票、轉帳匯款居第3(占19.9%)，其餘支付方式占比依序為行動支付占5.1%，儲值卡(如悠遊卡、一卡通)占2.7%，便利商店代收占1.0%，其他3.4%。

若與108年比較，以現金支付減少5.1個百分點最多，而行動支付增加3.1個百分點最多，主因109年受到疫情影響，民眾為降低接觸傳染風險並維持安全社交距離，減少現金支付，致行動支付比率大幅提高；另其他增加0.6個百分點，主因109年政府發放振興三倍券所致。

就各業占比觀察，綜合商品零售業仍以現金占42.5%最高，信用卡占34.5%次之，兩者合計占77.0%，另行動支付占9.8%，居所有業別之冠，主因除了疫情醞釀出的低接觸生活型態外，另一項關鍵在於部分大型綜合商品零售業者近年陸續開發自營行動支付，加以不斷強化網路銷售，順勢帶動行動支付占比不斷攀升；其他非店面零售業則逾7成採信用卡支付；汽機車及其零配件用品零售業因產品具高單價特性，訂金多以現金、信用卡等方式支付，尾款則採支票、轉帳匯款方式付款(占73.4%)(詳表10)。

表10、零售業之消費者付款方式(金額占比)

單位：%

	合計	現金(含 貨到付 款)	信用卡	支票、 轉帳、 匯款	便利商店 代收	儲值卡 (如悠遊 卡)	行動 支付	其他
108年	100.0	35.1	37.9	18.6	1.0	2.5	2.0	2.8
109年	100.0	30.0	37.9	19.9	1.0	2.7	5.1	3.4
綜合商品零售業	100.0	42.5	34.5	0.4	0.0	5.9	9.8	6.9
食品飲料及菸草製品零售業	100.0	45.8	24.4	25.4	0.1	1.1	1.3	1.8
布疋及服飾品零售業	100.0	22.0	62.6	11.6	0.5	0.1	1.9	1.3
家庭器具及用品零售業	100.0	20.5	49.5	25.5	0.0	0.0	0.8	3.6
藥品醫療用品及化粧品零售業	100.0	41.8	32.6	17.6	0.7	0.8	5.0	1.6
文教育樂用品零售業	100.0	39.8	41.3	15.5	1.7	0.6	0.6	0.5
建材零售業	100.0	22.8	61.4	10.1	0.0	0.0	4.1	1.6
燃料零售業	100.0	41.9	39.7	16.9	0.0	0.5	0.2	0.8
資通訊及家電設備零售業	100.0	29.6	49.3	18.0	0.4	0.0	1.3	1.3
汽機車及其零配件用品零售業	100.0	9.4	17.1	73.4	0.0	0.0	0.1	0.0
其他專賣零售業	100.0	49.2	32.6	15.3	0.0	0.1	2.7	0.1
其他非店面零售業	100.0	13.6	71.0	3.4	8.1	0.1	3.0	0.8

說明：以回表樣本金額計算。

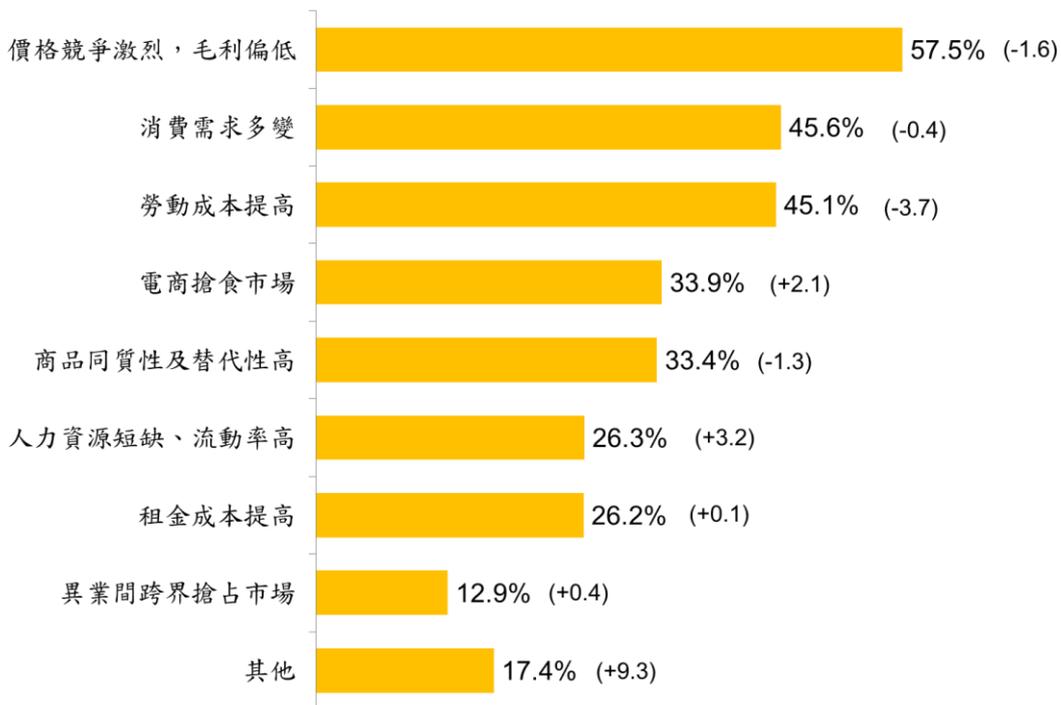
五、經營困境

▲零售業目前經營上遭遇之困境主要為「價格競爭激烈，毛利偏低」

零售業者目前經營上遭遇的困境，主要為「價格競爭激烈，毛利偏低」占 57.5%，其次為「消費需求多變」占 45.6%，「勞動成本提高」占 45.1%居第 3，其餘占比逾二成者依序為「電商搶食市場」占 33.9%、「商品同質性及替代性高」占 33.4%、「人力資源短缺、流動率高」占 26.3%，及「租金成本提高」占 26.2%；若與 109 比較，以「人力資源短缺、流動率高」增加 3.2 個百分點最多(詳圖 4)。

若觀察各業情形，百貨公司業以「電商搶食市場」為主要經營困境，占 72.5%；超級市場以「價格競爭激烈，毛利偏低」及「勞動成本提高」為主要經營困境，均占 69.0%；便利商店業因基本工資調漲，以「勞動成本提高」為主要經營困境，占 75.0%；量販業以「價格競爭激烈，毛利偏低」及「電商搶食市場」均占 80.0%為主要營業困境；其餘各業多以「價格競爭激烈，毛利偏低」為主要經營困境。

圖 4、零售業經營上遭遇的困境(複選)



() 表示較上年增減百分點

說明：以回表樣本家數計算。

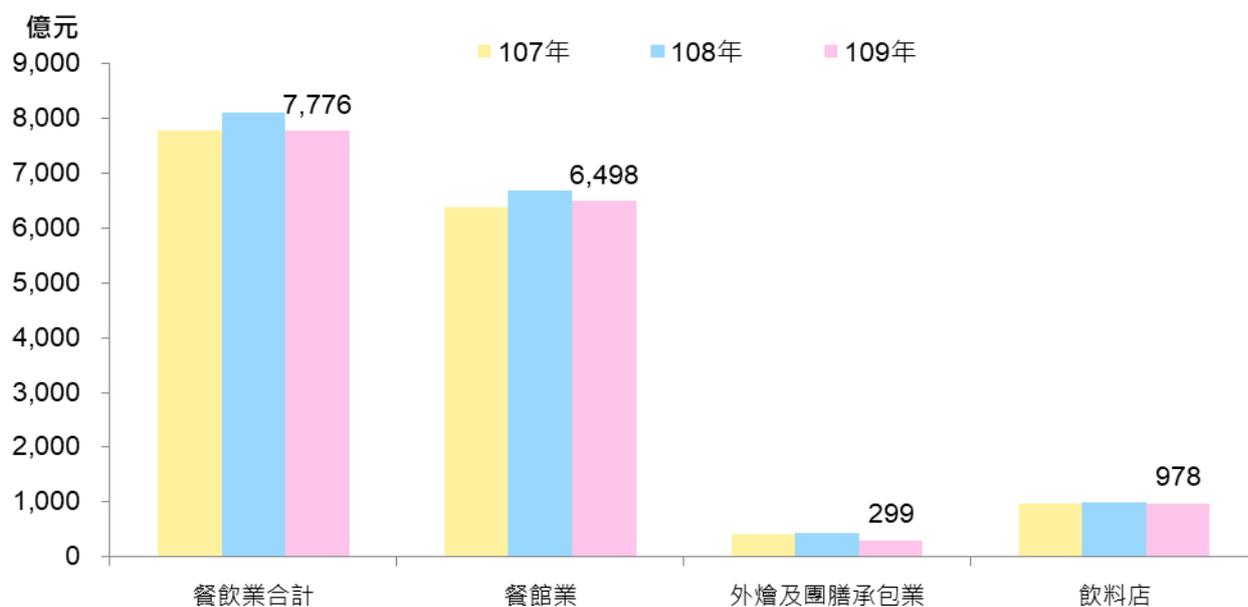
參、餐飲業

一、全年損益

▲109年餐飲業營業收入為7,776億元，較108年減少4.2%

109年餐飲業受全球疫情相繼爆發，邊境管制致來台觀光人數驟減，營業收入7,776億元，較108年減少4.2%，其中餐館業年減2.9%；外燴及團膳承包業亦因邊境管制措施，航空旅運量減少，空廚營收大幅下滑，年減29.9%(詳圖5)。

圖5、近3年餐飲業收入概況

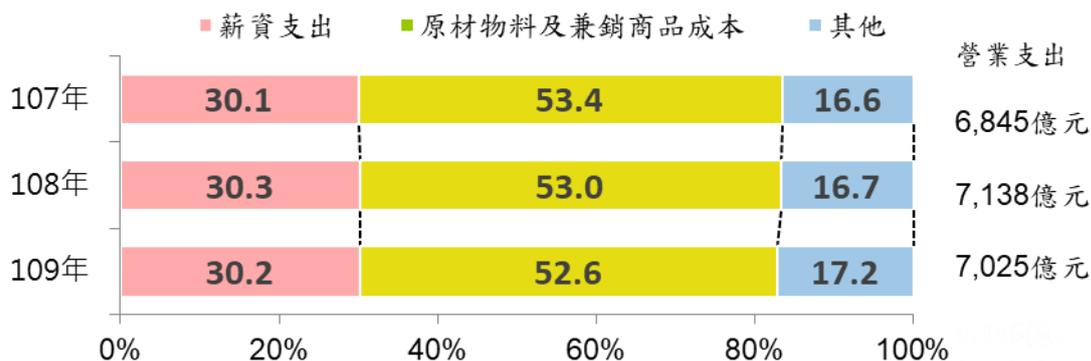


註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

▲109年餐飲業營業支出為7,025億元，較108年減少1.6%

109年餐飲業之營業支出為7,025億元，若觀察其結構，原材物料及兼銷商品成本占52.6%，較108年減少0.4個百分點，薪資支出占30.2%，減少0.1個百分點（詳圖6）。

圖6、近3年餐飲業營業支出概況



▲109年餐飲業營業淨利為751億元，營業利益率為9.7%

109年餐飲業營業淨利為751億元，較108年減少23.2%，營業利益率為9.7%，較108年減少2.3個百分點；若觀察各業別情形，飲料店業營業利益率12.5%，餐館業為9.8%，外燴及團膳承包業-3.6%；與108年相比，分別減少0.7個、2.3個及12.7個百分點（詳表11）。

表11、餐飲業營業淨利情形

單位：億元；%

	108年		109年	
	營業淨利	營業利益率	營業淨利	營業利益率
餐飲業	978	12.0	751	9.7
餐館業	808	12.1	640	9.8
外燴及團膳承包業	39	9.1	-11	-3.6
飲料店業	131	13.2	122	12.5

註：1.營業淨利=營業毛利-營業費用；營業淨利率=營業淨利÷營業收入。

2.外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

二、固定資產變動情形

▲109年餐飲業固定資產增購191億元，以房屋營建工程及機械雜項設備為主要投資項目

109年餐飲業固定資產增購191億元，較108年增加4.9%，其中房屋營建工程增購83億元，占43.5%，機械雜項設備增購78億元，占40.8%，兩者合占84.3%；若觀察各業別情形，餐館業因拓展營業據點，致固定資產增購154億元，其中以房屋營建工程及機械雜項設備為主要投資項目，投資金額分別為78億元及61億元；外燴及團膳承包業增購18億元，以機械雜項設備、未完工程及預付設備款居多；飲料店業增購19億元，主要購置機械雜項設備（詳表12）。

表 12、109 年餐飲業固定資產增購概況

單位：億元

	合計	房屋營建 工程	交通運輸 設備	機械雜項 設備	未完工程及 預付設備款
餐飲業	191	83	11	78	18
餐館業	154	78	6	61	10
外燴及團膳承包業	18	2	2	7	7
飲料店業	19	4	4	10	1

註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

三、營業收入結構

▲109年餐飲業營收主要來自餐飲收入

109年餐飲業營收結構主要為餐飲收入，占95.5%。若觀察各業別情形，餐館業之餐飲收入占96.1%最多，其次為飲料店業占93.6%，外燴及團膳承包業則占92.1%(詳表13)。

表 13、109 年餐飲業營收結構

單位：%

	合計	餐飲 收入	商品銷售 收入	加盟金、 權利金及代理 金收入	其他收入
餐飲業	100.0	95.5	3.2	0.2	1.0
餐館業	100.0	96.1	2.7	0.2	1.0
外燴及團膳承包業	100.0	92.1	6.0	0.6	1.3
飲料店業	100.0	93.6	5.6	0.4	0.4

註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

四、營收之付款方式

▲109年餐飲業營收之付款方式以現金為主

109年餐飲業營收付款方式主要為現金，占50.5%，其次為信用卡，占30.5%；若觀察各業別情形，餐館業及飲料店業均以現金為主，分別占52.2%及68.2%，外燴及團膳承包業因多為餐飲承包服務，故以支票、轉帳、匯款為主要收款方式，占76.4%(詳表14)。

表 14、109年餐飲業營收之付款方式

單位：%

	合計	現金	信用卡	支票、 轉帳、 匯款	儲值卡 (如悠遊 卡、一卡 通)	行動 支付	現金禮 券、 商品券	其他
餐飲業	100.0	50.5	30.5	14.8	1.2	1.5	1.1	0.4
餐館業	100.0	52.2	38.2	5.4	0.9	1.3	1.4	0.6
外燴及團膳承包業	100.0	15.0	6.1	76.4	1.4	0.7	0.5	0.0
飲料店業	100.0	68.2	15.6	10.7	2.4	2.6	0.3	0.2

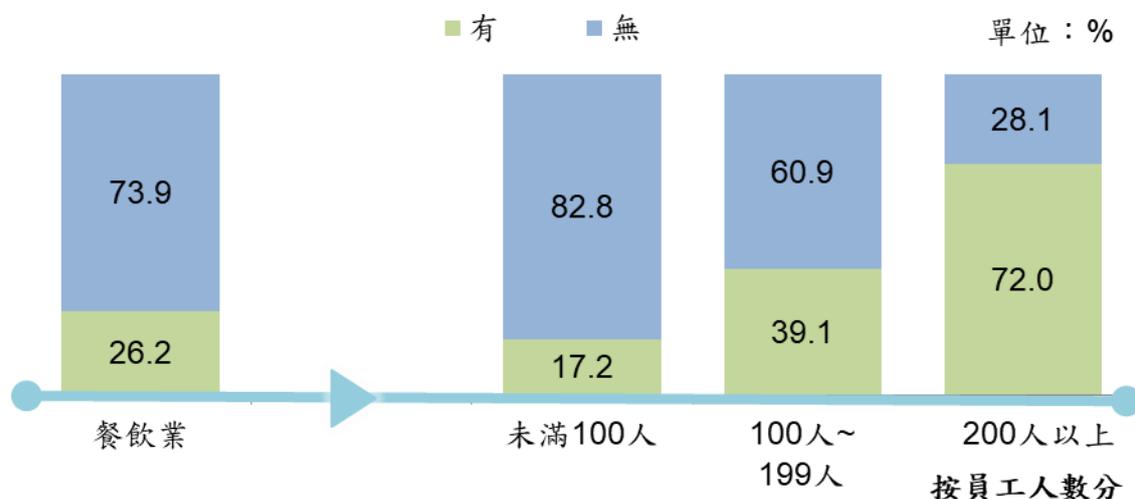
註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

五、展店意願

▲餐飲業未來有國內展店計畫占2成6

餐飲業在國內展店意願受企業規模大小影響，員工人數200人以上之企業約有7成2未來在國內有展店計畫，介於100人至199人之企業有39.1%，而未滿100人之企業僅有17.2%，顯示大型業者拓點規劃相對積極(詳圖7)。

圖 7、餐飲業國內未來有無展店計畫



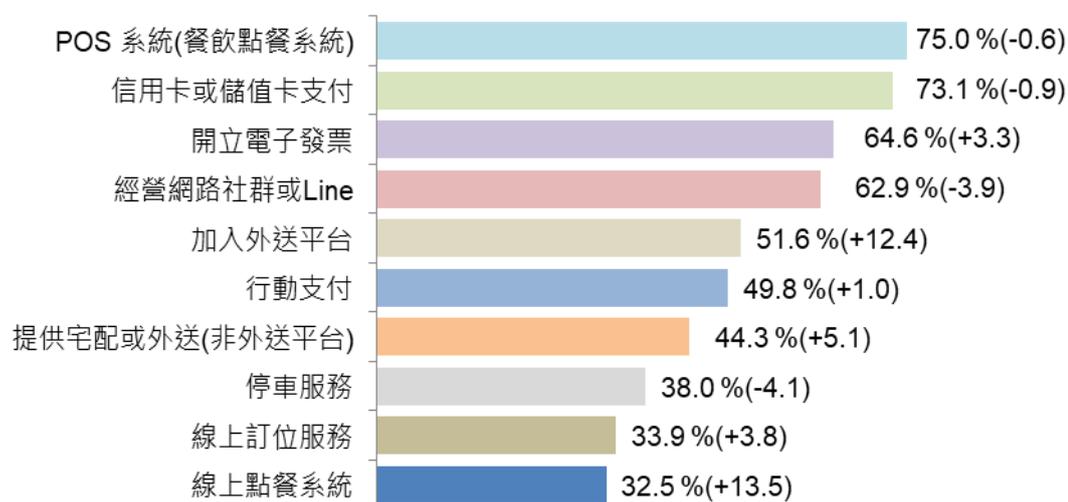
六、提供之服務

▲餐飲業提供 POS 系統(餐飲點餐系統)服務者占比近 7 成 5

餐飲業提供的各項服務中，「POS 系統（餐飲點餐系統）」占 75.0%最高，其次分別為「信用卡或儲值卡支付」占 73.1%，「開立電子發票」占 64.6%，「經營網路社群或 Line」占 62.9%，「加入外送平台」與「行動支付」均占約 5 成，「提供宅配或外送(非外送平台)」、「停車服務」各占 44.3%、38.0%，「線上訂位服務」及「線上點餐系統」則未達 4 成(詳圖 8)。

與 109 年比較以「線上點餐系統」及「加入外送平台」各增加 13.5、12.4 個百分點最多，停車服務則減少 4.1 個百分點。

圖 8、餐飲業提供的各項服務



() 表示較上年增減百分點

說明：以回表樣本家數計算。

七、經營困境與營運發展計畫

▲餐飲業目前經營上遭遇的困境主要為營業成本上升及人事成本過高

餐飲業者目前經營面臨的困難，前三項依序為「營業成本上升」(占 55.0%)、「食材成本波動大」(占 52.9%)及「人事成本過高」(占 45.5%)；其餘占二成以上者依序為「租金成本高」、「同業間競爭激烈」、「人員流動率高」、「人力短缺」、「消費者喜好變化快速」、「平價化，毛利降低」。

若觀察各業別情形，餐館業者目前經營上遭遇的困難，以「營業成本上升」(占 54.0%)、「食材成本波動大」(占 53.8%)居前二名；外燴及團膳承包業者以「食材成本波動大」占 78.8%最高，其次為「營業成本上升」占 57.5%；飲料店業者以「營業成本上升」占五成七最高，其次為「租金成本高」占 50.4% (詳表 15)。

表 15、餐飲業在經營上遭遇的困境 (可複選)

單位：%

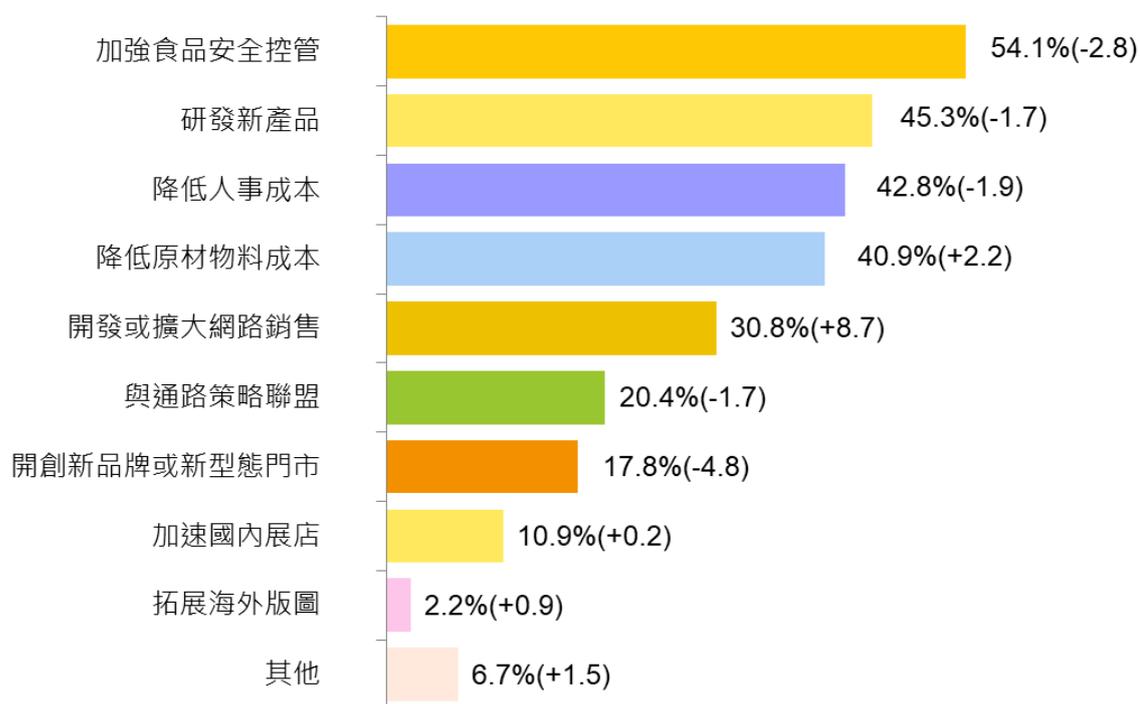
	餐飲業			
	餐館業	外燴及團膳承包業	飲料店業	
營業成本上升	55.0	54.0	57.5	57.3
食材成本波動大	52.9	53.8	78.8	31.6
人事成本過高	45.5	47.9	40.0	39.3
租金支出高	45.2	48.3	18.8	50.4
同業間競爭激烈	42.2	43.3	31.3	45.3
人員流動率高	39.4	40.8	32.5	38.5
人力短缺	29.9	31.7	31.3	21.4
消費者喜好變化快速	26.5	29.0	12.5	25.6
平價化，毛利降低	21.1	22.9	17.5	16.2
食材品質不易控制	14.9	15.8	18.8	8.6
受其他業(無店鋪等)競爭	12.3	11.6	8.8	18.0
找不到合適地點	5.5	6.1	2.5	5.1
海外業務控管困難	1.8	1.3	1.3	4.3
其他	28.2	32.4	13.8	21.4

註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

▲餐飲業目前營運發展計畫，主要為加強食品安全控管

近幾年來重大食安事件屢見不鮮，引起消費者對食品的安全的重視，因此餐飲業者認為目前營運發展計畫重點，以逾 5 成 4 之「加強食品安全控管」為首要目標，其次為「研發新產品」占 4 成 5，因該業別同質性高，創新被視為長期競爭優勢，另「降低人事成本」近 4 成 3 居第 3(詳圖 9)。

圖 9、餐飲業目前營運發展計畫(可複選)



() 表示較上年增減百分點

說明：以回表樣本家數計算。

八、經營形態

▲餐飲業全年無休者占逾 5 成，其中大企業近 6 成 3

餐飲業者逾 5 成全年無休，若依員工人數規模觀察，100 人以上企業採全年無休之占比(占 62.9%)高於未滿 100 人企業(占 50.0%)；若觀察各業別情形，餐館業及飲料店業全年無休者所占比率均近 6 成，外燴及團膳承包業則以週休 2 日者占 73.8%較高(詳表 16)。

表 16、餐飲業經營形態—店休日數

單位：%

	合計					
		每週 1 日	每週 2 日	每月 1 日	全年無休	其他
餐飲業	100.0	8.5	17.7	0.9	52.9	20.1
按員工人數分						
未滿 100 人	100.0	10.0	16.9	1.0	50.0	22.2
100 人(含)以上	100.0	3.3	20.5	0.7	62.9	12.6
按業別分						
餐館業	100.0	7.8	9.0	1.3	57.1	24.8
外燴及團膳承包業	100.0	5.0	73.8	0.0	18.8	2.5
飲料店業	100.0	13.7	14.5	0.0	59.0	12.8

註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

▲餐飲業營業時間 8 至 12 小時占 55.1%最多，24 小時營業僅占 2.4%

餐飲業平均營業時間 8 小時及以下者占 27.6%，8 小時以上至 12 小時者占 55.1%，12 小時以上至 18 小時者占 12.5%，24 小時營業者僅占 2.4%；其中餐館業和飲料店業營業時間皆以 8 小時以上至 12 小時居多數(分別占 57.6%、62.4%)；外燴及團膳承包業則以 8 小時及以下者較多(占 61.3%)(詳表 17)。

表 17、餐飲業經營形態—營業時間

單位：%

	合計					
		8 小時 (含)內	超過 8 小 時~12 小 時(含)內	超過 12 小 時~18 小 時(含)內	24 小時 營業	其他
餐飲業	100.0	27.6	55.1	12.5	2.4	2.4
餐館業	100.0	24.6	57.6	12.2	2.5	3.2
外燴及團膳承包業	100.0	61.3	30.0	5.0	2.5	1.3
飲料店業	100.0	17.1	62.4	18.8	1.7	0.0

註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。