

## 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，以供政府釐訂經濟決策及編算國民所得依據，本處於 105 年 5 月辦理「批發、零售及餐飲業經營實況調查」，有效調查家數計 3,300 家，實際回收樣本為 3,253 家，回表率 98.6%。茲將調查統計結果分述如次：

### 壹、批發業

#### 一、全年損益

##### ▲104 年批發業營業收入 9 兆 7,258 億元，較 103 年減少 3.9%

104 年因全球經濟放緩，能源與大宗商品價格下跌，加上國外低價鋼品搶占國內市場，批發業營業收入由 103 年 10 兆 1,173 億元，降為 9 兆 7,258 億元，年減 3.9%，其中機械器具批發業因來自日本之採購代理業務大幅萎縮，加上 NB、PC 市場需求疲弱，及全球智慧手機市場成長走緩，電子零組件處於庫存調整階段，年減 5.2%，建材批發業因鋼品銷售量及平均售價較 103 年減少，營收年減 9.1%，燃料批發業因油價走跌而年減 28.2%。

#### 近年批發業營業收入概況

單位：億元；%

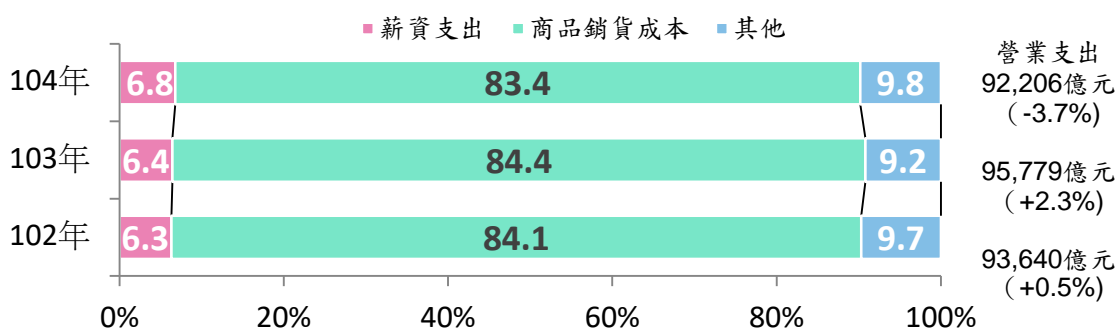
	102 年	103 年	104 年		
				結構比	年增率
<b>批發業</b>	99,042	101,173	97,258	100.0	-3.9
機械器具批發業	40,550	41,731	39,551	40.7	-5.2
食品、飲料及菸草製品批發業	9,236	9,136	8,950	9.2	-2.0
家庭器具及用品批發業	7,634	7,949	7,981	8.2	0.4
建材批發業	8,267	8,449	7,679	7.9	-9.1
綜合商品批發業	6,351	6,379	6,165	6.3	-3.4
汽機車及其零配件、用品批發業	5,780	6,122	6,028	6.2	-1.5
布疋及服飾品批發業	5,454	5,377	5,440	5.6	1.2
藥品及化粧品批發業	3,894	3,976	4,102	4.2	3.2
化學原料及其製品批發業	4,151	4,369	4,075	4.2	-6.7
文教、育樂用品批發業	3,125	3,171	3,223	3.3	1.7
燃料批發業	1,070	1,076	772	0.8	-28.2
農產原料及活動物批發業	758	712	691	0.7	-3.0
商品經紀業	553	558	558	0.6	0.0
其他專賣批發業	2,219	2,170	2,044	2.1	-5.8

(6)

### ▲104年批發業營業支出為9兆2,206億元，年減3.7%

104年批發業之營業支出為9兆2,206億元，較103年減少3.7%，其中商品銷貨成本本年減4.9%，占總營業支出比重由103年84.4%降至83.4%，減少1個百分點；薪資支出因基本工資調漲年增1.6%，占比由103年6.4%升至6.8%，較103年增加0.4個百分點，其他支出占9.8%。

#### 近年批發業營業支出概況



### ▲104年批發業營業利益5,052億元，年減6.3%

104年批發業雖嚴格控管各項支出，惟營業收入減幅更大，致營業收支相抵後，營業利益5,052億元，年減6.3%，營業利率為5.2%，較103年減少0.1個百分點，各業別中，以機械器具批發業營業利益減少395億元最多，營業利率由103年5.0%，降為4.3%，減少0.7個百分點；化學材料及其製品批發業則因商品進貨成本降低，擴大利差，營業利率為7.6%，增加2.6個百分點。

#### 104年批發業營業淨利—前8大行業

單位：億元；%

	營業淨利		營業淨利率	
	營業淨利	年增率	營業淨利率	增減百分點
<b>批發業</b>	5,052	-6.3	5.2	-0.1
機械器具批發業	1,689	-19.0	4.3	-0.7
食品、飲料及菸草製品批發業	515	6.4	5.8	0.5
建材批發業	425	-8.8	5.5	0.0
家庭器具及用品批發業	415	0.9	5.2	0.0
布疋及服飾品批發業	385	13.2	7.1	0.8
藥品醫療用品及化粧品批發業	323	-2.5	7.9	-0.4
化學材料及其製品批發業	308	39.7	7.6	2.6
汽機車及其零配件用品批發業	292	-7.8	4.8	-0.4

註：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。

## 二、固定資產變動情形

### ▲104年批發業固定資產增購額682億元，主要購置機械雜項設備

104年批發業固定資產增購額682億元，年減1.2%，其中機械雜項設備增購255億元，年減1.8%，交通運輸設備218億元，年減2.9%，兩者合占近7成。

按行業別觀察，機械器具批發業固定資產增購183億元最多（主要購置機械雜項設備100億元），食品、飲料及菸草批發業增購105億元次之，較103年增加9.4%，主要購置交通運輸設備（50億元）及機械雜項設備（25億元）。

### 104年批發業固定資產增購項目—前8大行業

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	682	126	218	255	83
機械器具批發業	183	28	43	100	11
食品、飲料及菸草製品批發業	105	15	50	25	15
建材批發業	84	22	34	14	14
家庭器具及用品批發業	66	15	10	18	22
汽機車及其零配件用品批發業	51	7	26	7	11
藥品醫療用品及化粧品批發業	43	4	0	38	1
化學材料及其製品批發業	40	10	12	12	5
布疋及服飾品批發業	35	11	13	11	1

## 三、銷售對象及商品結構概況

### ▲104年批發業以內銷為主，較103年增加0.5個百分點

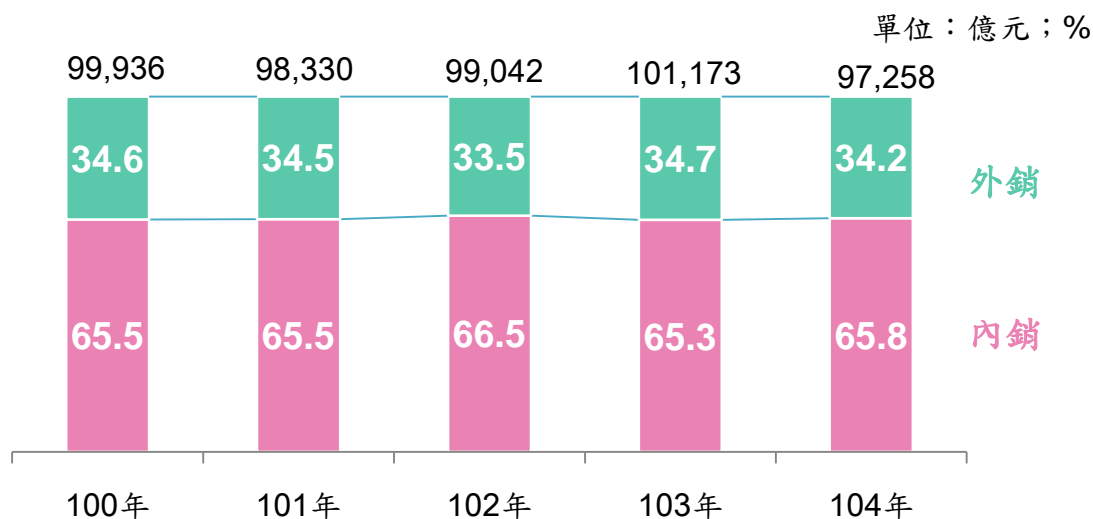
104年批發業營業收入9兆7,258億元，其中內銷比重為65.8%，較103年增加0.5個百分點，以「貿易、批發及零售商」占42.2%為主要銷售對象，較103年增加2.2個百分點，「製造工廠」占10.9%，「政府及一般民眾」占8.5%；外銷比重則占34.2%，以銷往「中國大陸」占18.8%為主，惟較103年減2.2個百分點，銷往「美國」占4.3%次之，較103年增加0.6個百分點，銷往「東南亞」則占3.9%。

按行業別觀察，營業額占比約4成之機械器具批發業，內外銷約各占一半，外銷地區以「中國大陸」占38.6%最多，藥品醫療用品及化粧品批發業則以內銷

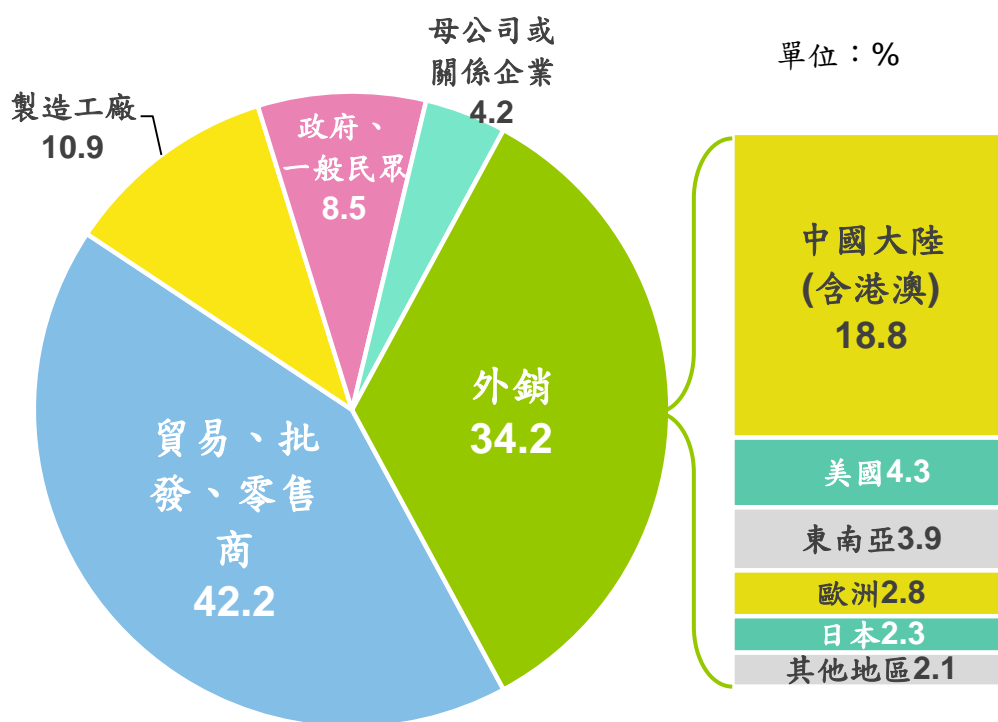
(8)

為主，比重達 97.1%，以售予「貿易、批發及零售商」占 55.7%為最多。

批發業銷售總額—按內外銷比重



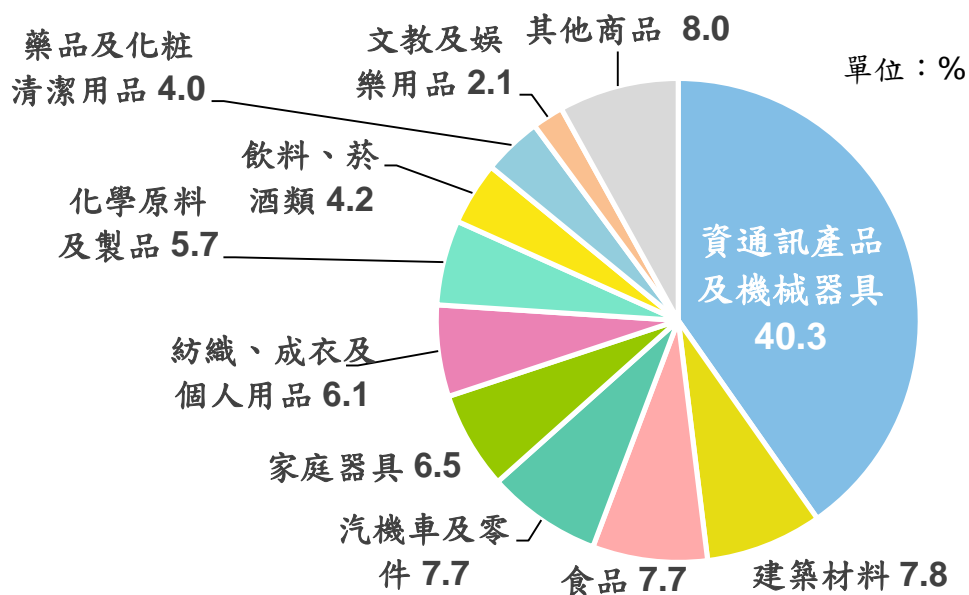
批發業銷售對象—內外銷流向



▲104 年批發業業之商品銷售結構以資通訊產品及機械器具為主

104 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 40.3%，其中電子零組件產品即占 25.1%，顯示電子零組件產品銷售情形對批發業營業額有顯著影響，其餘占逾 5%以上者依序：電腦、平板及其週邊設備（占 8.4%）、建築材料（占 7.8%）、汽機車及零件（占 7.7%）。

104 年批發業商品銷售結構



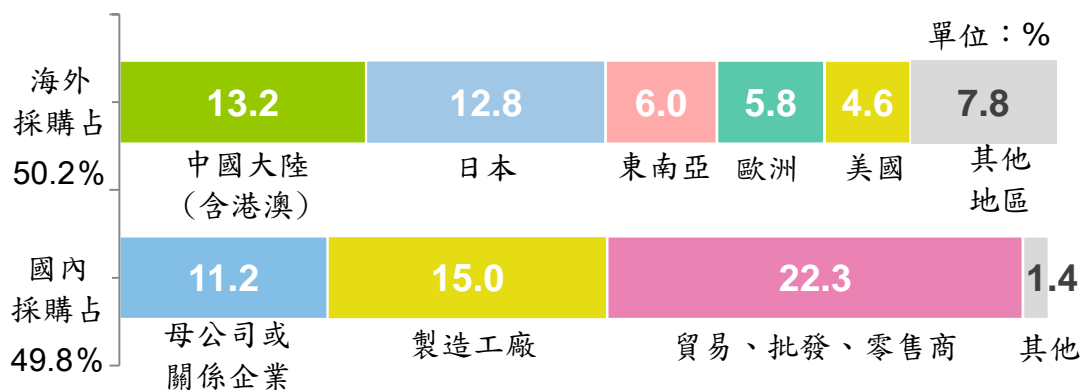
#### 四、商品進貨來源

##### ▲104 年批發業進貨以海外採購為主，其中以日本最多

104 年批發業國內採購占進貨額 49.8%，較 103 年減 4.7 個百分點，其中購自貿易、批發、零售商之比率占 22.3%，向製造業工廠進貨者占 15.0%，分別較 103 年減 2.4 及 1.1 個百分點。

向海外採購之進貨來源，以中國大陸（含港澳）最高，占總進貨 13.2%，較 103 年增加 1.7 個百分點，日本占 12.8% 次之，較 103 年增加 2.9 個百分點，主因日圓兌美元大幅貶值所致，其餘依序為：東南亞（占 6.0%）、歐洲（占 5.8%）、美國（占 4.6%）。

104 年批發業商品進貨來源

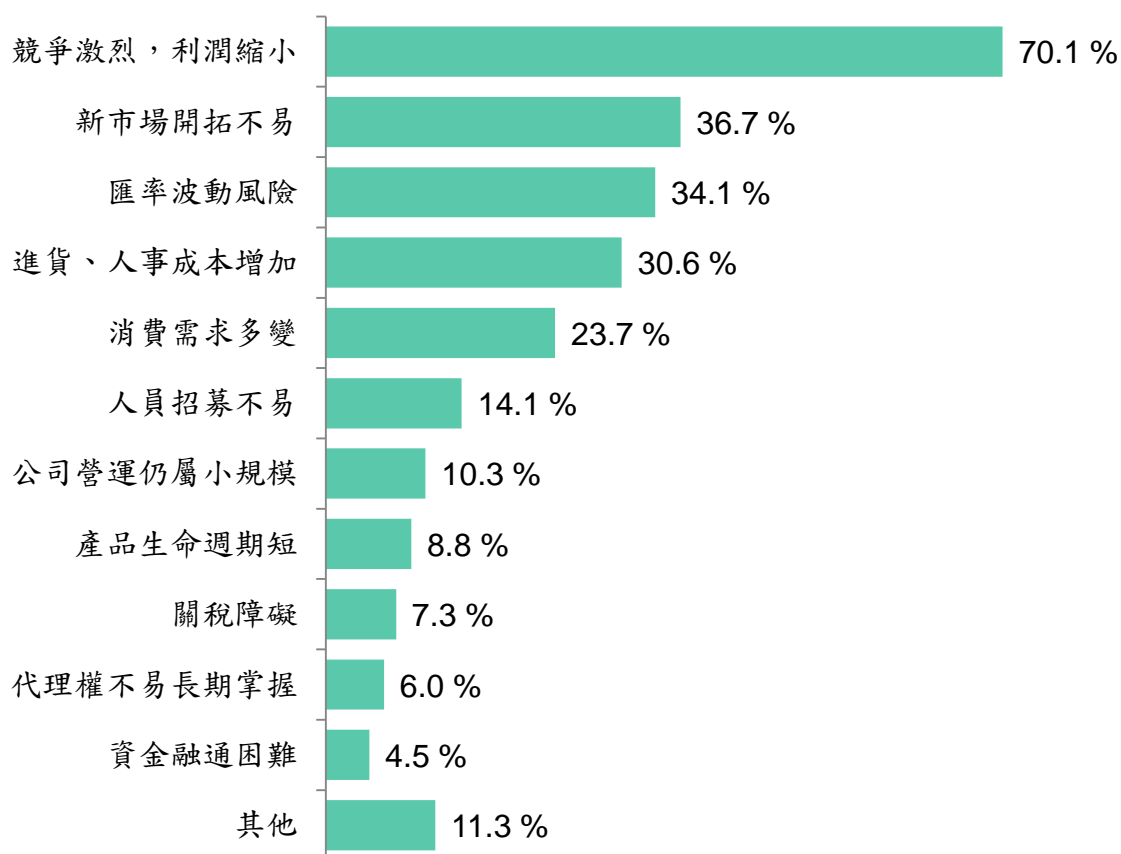


## 五、經營困境

▲批發業者經營上遭遇的困境(複選)，主要為「競爭激烈，利潤縮小」占7成

批發業者經營上遭遇的困境，主要為「競爭激烈，利潤縮小」占7成最高，「新市場開拓不易」占36.7%次之，「匯率波動風險」占34.1%再次之，其餘比率高於1成者依序為：「進貨、人事成本增加」占30.6%，「消費需求多變」占23.7%，「人員招募不易」占14.1%，「公司營運仍屬小規模」占10.3%。

批發業經營上遭遇的困境(複選)



## 貳、零售業

### 一、全年損益

#### ▲104年零售業營業收入達4兆203億元，僅較103年成長0.3%

104年零售業營業收入為4兆203億元，較103年增加0.3%，其中無店面零售業因網路購物普及網購品項擴充，年增5.3%，高於其他各業別，綜合商品零售業因百貨公司引進新櫃及新店開幕，超級市場及便利商店積極展店及強化生鮮蔬果之販賣，成長4.0%，藥品、醫療用品及化粧品零售業因高齡化商機持續發酵及美容保健商品熱銷，年增2.9%，減少者以燃料業下滑23.9%最多，主因國際油價大幅下跌所致。

#### 近年零售業營業收入概況

單位：億元；%

	102年	103年	104年		
			結構比	年增率	
<b>零售業</b>	38,574	40,074	40,203	100.0	0.3
綜合商品零售業	10,524	11,065	11,510	28.6	4.0
百貨公司	2,886	3,061	3,189	7.9	4.2
超級市場	1,587	1,672	1,804	4.5	7.9
便利商店	2,761	2,892	2,950	7.3	4.0
量販店	1,716	1,758	1,830	4.6	4.1
其他	1,574	1,682	1,737	4.3	3.3
汽機車及其零配件用品零售業	5,331	5,757	5,825	14.5	1.2
食品、飲料及菸草製品零售業	4,576	4,614	4,737	11.8	2.7
資通訊及家電設備零售業	3,590	3,599	3,605	9.0	0.2
家庭器具及用品零售業	3,014	3,181	3,170	7.9	-0.4
布疋及服飾品零售業	2,654	2,758	2,798	7.0	1.4
燃料零售業	3,092	3,031	2,306	5.7	-23.9
無店面零售業	1,908	2,058	2,167	5.4	5.3
藥品、醫療用品及化粧品零售業	1,758	1,829	1,883	4.7	2.9
文教、育樂用品零售業	1,078	1,126	1,149	2.9	2.0
建材零售業	523	536	527	1.3	-1.7
其他專賣零售業	526	521	527	1.3	1.1

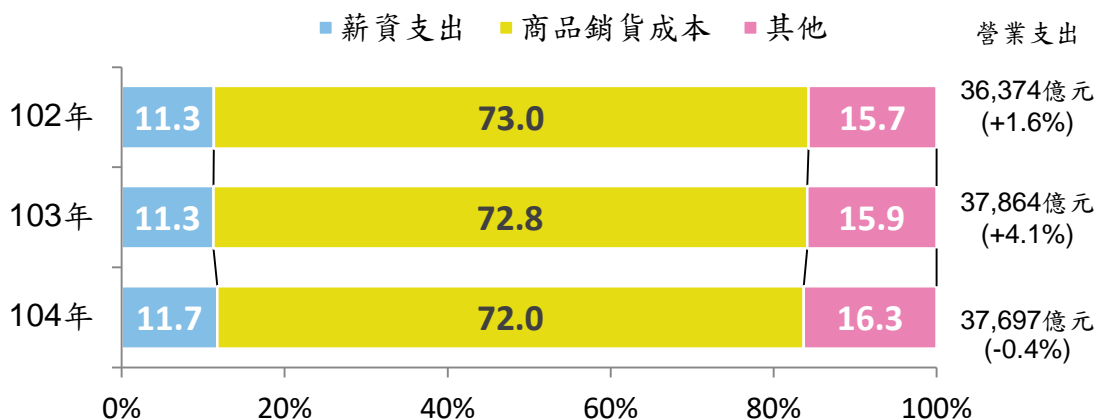
#### ▲104年零售業營業支出達3兆7,697億元，年減0.4%

104年零售業之營業支出總額達3兆7,697億元，年減0.4%，商品銷貨成本

(12)

約占7成2，較103年減少0.8個百分點，薪資支出占11.7%，較103年增加0.4個百分點。

### 近年零售業營業支出概況



▲104年零售業營業淨利2,506億元；營業利率為6.2%

### 104年零售業營業淨利

單位：億元；%

	營業		營業	
	淨利	年增率	淨利率	增減百分點
<b>零售業</b>	2,506	13.4	6.2	0.7
食品飲料及菸草製品零售業	726	68.6	15.3	6.0
綜合商品零售業	382	5.5	3.3	0.0
家庭器具及用品零售業	209	-22.6	6.6	-1.9
資通訊及家電設備零售業	208	12.0	5.8	0.6
藥品醫療用品及化粧品零售業	174	33.5	9.2	2.1
其他無店面零售業	166	-8.9	7.7	-1.2
布疋及服飾品零售業	157	-19.3	5.6	-1.4
燃料零售業	144	25.4	6.2	2.5
汽機車及其零配件用品零售業	143	-22.1	2.5	-0.7
文教、育樂用品零售業	81	15.5	7.0	0.8
建材零售業	30	-9.0	5.6	-0.5
其他專賣零售業	87	58.1	16.6	6.0

註：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。

隨商品銷售量增加及營業成本降低，104年零售業之營業淨利2,506億元，年增13.4%，營業利率6.2%，亦較103年增加0.7個百分點，其中以其他專賣零售業營業利率達16.6%最高，食品飲料及菸草製品零售業隨國人健康意識抬頭，



對食品安全要求提高，有機、安心及保健產品需求量增加，加上原物料價格走跌，獲利提升，營業利益率由 103 年 9.3% 升到 15.3%，增加 6.0 個百分點；另外，汽機車及其零配件用品零售業因下半年汰舊換新政策不明，買氣保守，各車商加碼推出促銷活動，致營業利益率由 103 年 3.2% 降至 2.5%，減少 0.7 個百分點。

## 二、固定資產變動情形

### ▲104 年零售業固定資產增購額 726 億元

104 年零售業固定資產增購額 726 億元，年增 12.6%，其中機械雜項設備增購 274 億元，占 37.7%，房屋營建工程 205 億元，占 28.3%，交通運輸設備增購 183 億元，占 25.2%，未完工程及預付購置設備增購 64 億元，占 8.8%。

按業別觀察，以綜合商品零售業增購 174 億元最多，年增 42.8%，主因為維持消費新鮮感進行櫃位改裝調整，加上新商場開設及展店所致；汽機車及其零配件用品零售業增購 148 億元次之（投資集中在交通運輸設備增購 96 億元），家庭器具及用品零售業增購 92 億元再次之。

### 104 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
<b>零售業</b>	726	205	183	274	64
綜合商品零售業	174	58	3	85	27
汽機車及其零配件用品零售業	148	23	96	22	7
家庭器具及用品零售業	92	36	5	44	7
食品飲料及菸草製品零售業	84	24	18	37	4
布疋及服飾品零售業	68	21	11	33	2
文教育樂用品零售業	25	16	5	3	0
藥品醫療用品及化粧品零售業	24	9	2	12	1
無店面零售業	22	5	1	12	4
資通訊及家電設備零售業	16	10	1	3	2
燃料零售業	12	2	6	4	0
建材零售業	4	0	2	1	0
其他專賣零售業	59	0	33	17	9

### 三、營業收入概況

#### ▲104年零售業營業收入項目主要來自商品銷售收入(含上櫃抽成收入)

104年零售業營業收入項目，以商品銷售收入(含上櫃抽成收入)占總收入96.9%最多，其餘項目占比均不及1%。按各業觀察，各業別均逾9成營收來自商品銷售收入(含上櫃抽成收入)。

#### 104年零售業營業收入項目分配

單位：%

	合計	商品銷售收入 (含上櫃抽成收入)	手續費 (服務) 收入	餐飲供 應收入	租金 收入	佣金 收入	其他 收入
<b>零售業</b>	100.0	96.9	0.6	0.5	0.9	0.2	0.9
綜合商品零售業	100.0	95.0	0.5	1.2	2.2	0.0	1.0
百貨公司業	100.0	90.5	0.3	3.5	3.6	0.0	2.1
超級市場業	100.0	98.3	0.0	1.6	0.0	0.0	0.1
連鎖式便利商店業	100.0	94.9	1.2	0.0	3.0	0.0	0.9
零售式量販業	100.0	95.6	0.2	0.0	2.8	0.2	1.2
其他綜合商品零售業	100.0	99.0	0.5	0.3	0.2	0.0	0.1
食品飲料及菸草製品零售業	100.0	98.5	0.3	0.9	0.1	0.0	0.2
布疋及服飾品零售業	100.0	99.6	0.0	0.0	0.2	0.0	0.1
家庭器具及用品零售業	100.0	98.1	0.1	0.0	0.1	0.1	1.4
藥品醫療用品及化粧品零售業	100.0	97.1	0.3	0.3	2.0	0.0	0.4
文教育樂用品零售業	100.0	97.7	0.1	0.0	0.1	0.7	1.5
建材零售業	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
燃料零售業	100.0	95.8	0.1	0.0	0.5	0.0	3.7
資通訊及家電設備零售業	100.0	97.5	0.4	0.0	0.2	1.7	0.2
汽機車及其零配件用品零售業	100.0	98.1	1.1	0.0	0.1	0.0	0.6
無店面零售業	100.0	95.7	2.9	0.0	0.0	0.5	0.9
其他專賣零售業	100.0	92.4	3.7	0.1	2.4	0.1	1.3

#### ▲104年零售業銷售商品以食品類最多

104年零售業之商品銷售結構，以食品類商品占比為18.3%居首位，其餘占1成以上依序為：家庭器具類占16.4%，汽機車及零件類占14.8%、衣著及服飾配

件類占 12.9%。

綜合商品零售業之百貨公司，其銷售商品以衣著及服飾配件（占 40.4%）為主，家庭器具（占 16.5%）次之，食品類（占 13.2%）及藥品及化粧清潔用品（占 12.2%）亦占 1 成以上；超級市場業以食品類（占 46.8%）為主，家庭器具（占 23.3%）次之，飲料、菸酒類（占 15.9%）再次之。

便利商店業以飲料、菸酒類（占 66.7%）為主，食品類（占 25.2%）次之；量販業以食品類（占 33.9%）為首，家庭器具（占 22.1%）次之，飲料、菸酒類（占 14.9%）再次之；其他綜合商品零售業以藥品及化粧清潔用品（占 23.6%）為首，其次占 1 成以上者依序為：衣著及服飾配件（占 22.0%）、飲料、菸酒類（占 21.9%）、家庭器具（占 15.2%）。

### 零售業銷售商品結構

單位：%

	零售業	綜合 商品 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
食品類	18.3	24.0	13.2	46.8	25.2	33.9	7.6
家庭器具	16.4	14.3	16.5	23.3	0.8	22.1	15.2
汽機車及零件	14.8	0.2	0.0	0.0	0.0	1.2	0.0
衣著及服飾配件	12.9	15.8	40.4	1.2	0.1	7.0	22.0
飲料、菸酒類	9.6	25.8	2.3	15.9	66.7	14.9	21.9
資通訊產品	8.5	2.3	2.6	0.0	0.1	5.5	4.4
藥品及化粧清潔用品	7.1	9.9	12.2	10.0	0.7	7.1	23.6
汽柴油及瓦斯等燃料	5.7	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2	0.0
文教及娛樂用品	3.4	3.0	4.4	0.1	2.5	3.2	3.9
住宅裝修材料及用品類	0.3	0.1	0.0	0.0	0.0	0.3	0.2
其他商品	3.0	4.6	8.4	2.7	3.9	4.5	1.1

## 四、商品銷售管道

### ▲104 年零售業之商品銷售管道以實體店面為主

104 年零售業之商品銷售管道，超過 9 成 1 以實體店面銷售為主，透過電子商務銷售者占 4.9%，透過直銷販售則占 2.0%。

(16)

依業別觀察，無店面零售業因業別屬性，其銷售管道以採取電子商務平台者占 60.8%最高，利用電視購物台者占 11.8%，透過直銷者占 17.3%，均明顯高於其他業別，其餘業別均以實體店面銷售為主，其中燃料零售業僅透過實體店面銷售。

### 104 年零售業商品銷售管道

單位：%

	合計	實體店面	電子商務平台	電視購物台	郵購	自動販賣機	直銷	其他
零售業	100.0	91.4	4.9	0.7	0.3	0.0	2.0	0.7
綜合商品零售業	100.0	99.2	0.8	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
食品飲料及菸草製品零售業	100.0	87.7	2.7	0.0	1.3	0.0	4.9	3.3
布疋及服飾品零售業	100.0	95.7	3.7	0.0	0.0	0.0	0.3	0.2
家庭器具及用品零售業	100.0	94.5	2.1	0.1	0.0	0.1	2.1	1.2
藥品醫療用品及化粧品零售業	100.0	92.1	1.8	0.0	0.1	0.0	6.1	0.0
文教育樂用品零售業	100.0	93.5	4.5	0.6	0.1	0.0	0.8	0.5
建材零售業	100.0	97.6	2.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
燃料零售業	100.0	100.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
資通訊及家電設備零售業	100.0	95.8	3.4	0.1	0.0	0.0	0.3	0.3
汽機車及其零配件用品零售業	100.0	99.7	0.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2
無店面零售業	100.0	7.2	60.8	11.8	1.9	0.1	17.3	0.9
其他專賣零售業	100.0	97.3	0.3	0.0	0.0	0.0	0.0	2.4

## 五、商品進貨來源

### ▲104 年零售業之商品進貨來源以國內供應為主

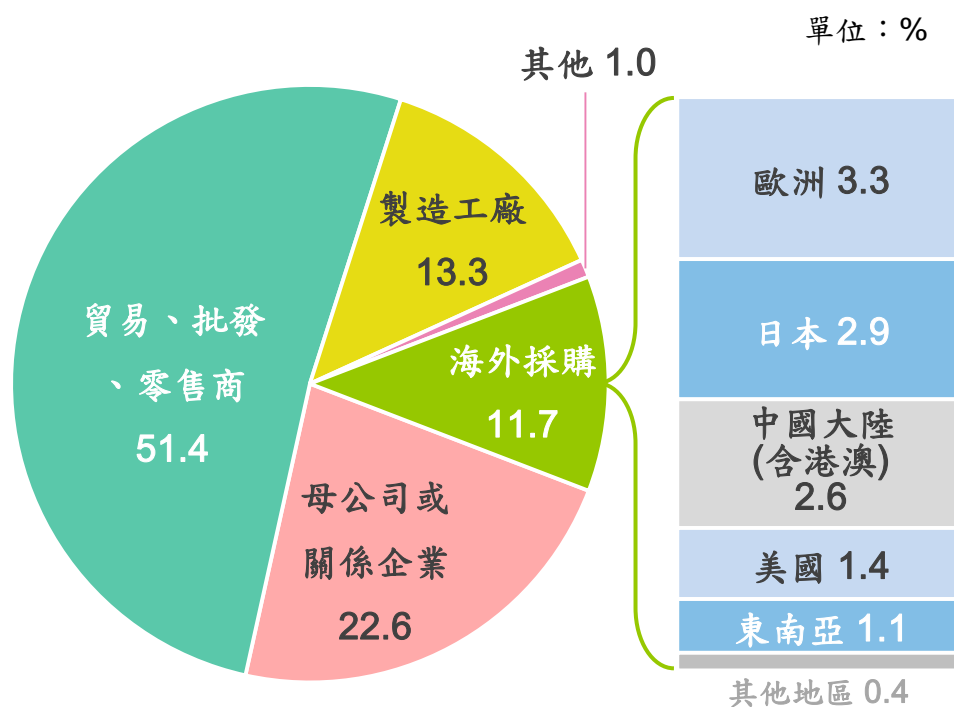
104 年零售業之商品進貨來源，有 88.3%來自國內採購，海外採購比率僅占 11.7%，其中海外採購比率較高者為：其他綜合商品業占 50.2%，布疋及服飾品零售業占 38.7%，家庭器具及用品零售業占 32.9%、文教育樂用品零售業占 32.3%。

零售業向國內採購商品之來源，以自貿易、批發、零售商進貨者最多，採購金額占總進貨之 51.4%，向母公司或關係企業採購占 22.6%次之，製造工廠占 13.3%再次之，其他來源約占 1.0%。

海外採購以自歐洲進貨占 3.3%較高，日本占 2.9%次之，中國大陸（含港澳）占 2.6%，美國占 1.4%，東南亞占 1.1%。

觀察近 2 年調查結果，104 年商品自國外採購之比率較 103 年增加 1 個百分點，其中自歐洲及日本採購分別增加 1.2 及 0.6 個百分點，而來自美國採購則減少 0.5 個百分點。

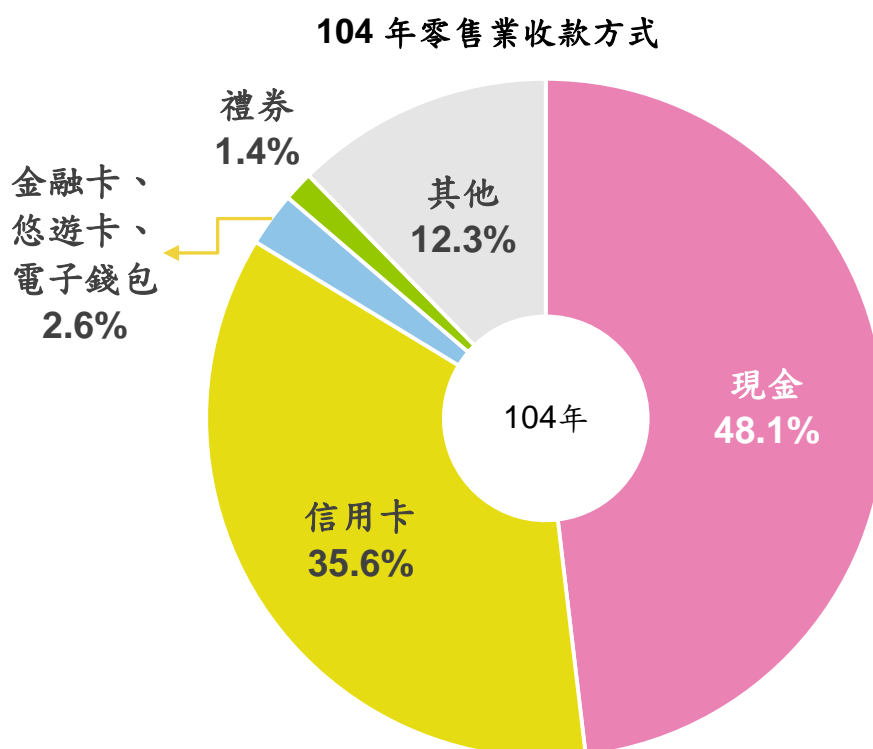
### 104 年零售業商品進貨來源



## 六、收款方式

### ▲104 年零售業售貨收款方式以現金為主，信用卡為輔

104 年零售業售貨之收款方式 48.1% 來自現金，信用卡則占 35.6%。按各業觀察，超級市場業、便利商店業、食品飲料及菸草製品零售業等有 7 成以上採取現金支付方式，顯示小額消費仍以現金為主，而百貨公司、其他綜合商品零售業、布疋及服飾品零售業、建材零售業、其他無店面零售業等則有過半採取信用卡支付方式；量販業則以信用卡（占 49.4%）為主、現金（占 35.9%）為輔，再搭配禮券（占 9.7%）；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、信用卡或金融卡等方式支付，尾款則採支票或匯款方式付款，故收款方式採其他者占 76.9%，異於其他零售業。



## 七、經營困境

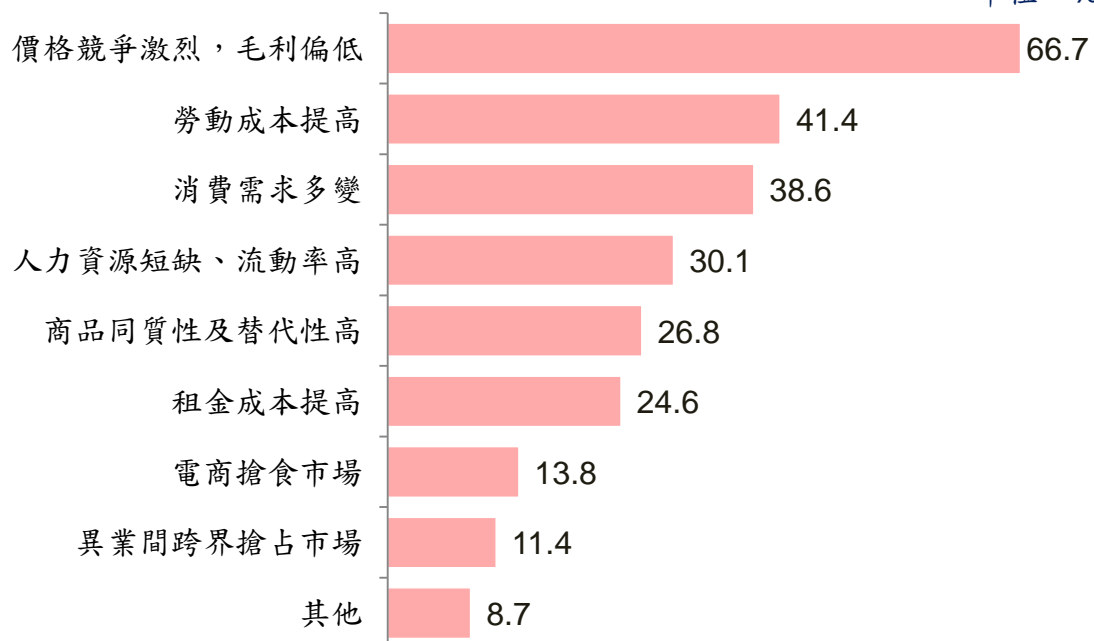
▲零售業目前經營上遭遇之困境（複選）主要為「價格競爭激烈，毛利偏低」

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 66.7%，其次為「勞動成本提高」，占 41.4%，其餘占 2 成以上者依序為：「消費需求多變」占 38.6%，「人力資源短缺、流動率高」占 30.1%，「商品同質性及替代性高」占 26.8%，「租金成本提高」占 24.6%。

各業別中，百貨公司業、其他無店面零售業以「消費需求多變」為主要經營困境，占比分別為 58.5%、66.1%；便利商店業以「人力資源短缺、流動率高」（占 45.0%）為主；量販業因超市快速展店及電商瓜分市場，對消費者吸引力降低，致「價格競爭激烈，毛利偏低」、「消費需求多變」、「電商搶食市場」均為主要營業困境，占比均達 71.4%，燃料零售業以「勞動成本提高」（占 74.1%）為主要困境，其次為「人力資源短缺、流動率高」（占 62.4%），其餘各業皆以「價格競爭激烈，毛利偏低」為主要營業困境。

### 零售業經營上遭遇的困境（複選）

單位：%



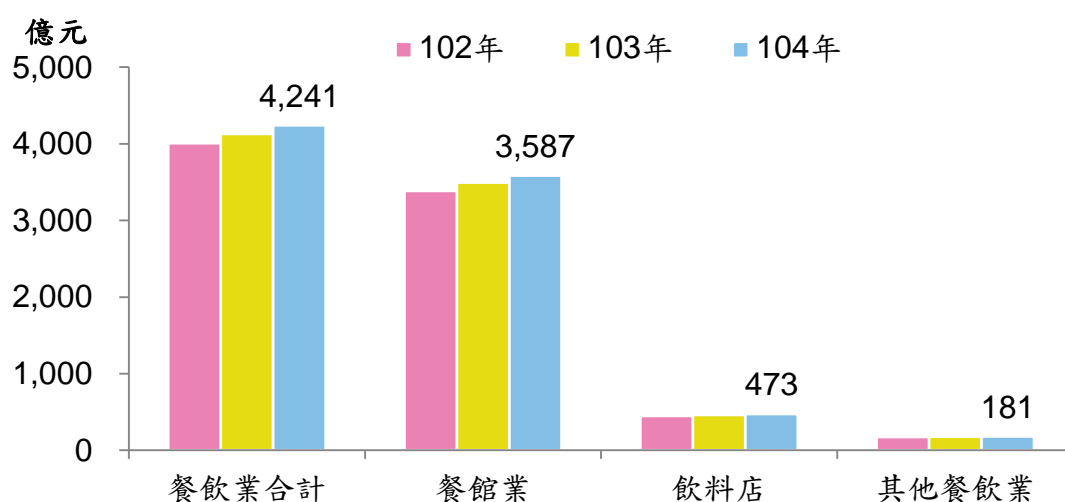
## 參、餐飲業

### 一、全年損益

#### ▲104 年餐飲業營業收入達 4,241 億元，較 103 年成長 2.7%

104 年餐飲業之營業收入總額達 4,241 億元，創歷年新高，年增 2.7%，其中餐館業因連鎖餐飲品牌持續展店、觀光旅遊及外食人口增加，營業收入為 3,587 億元，年增 2.7%，占 84.6% 最高。

近年餐飲業收入概況

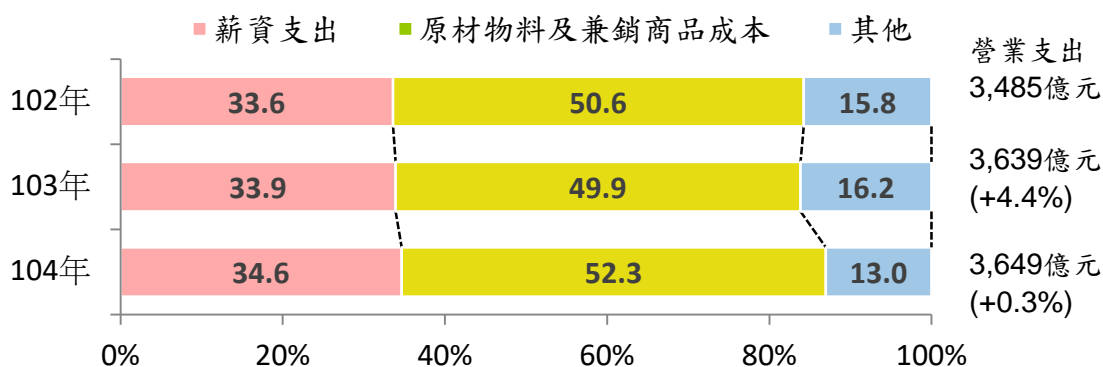


註：其他餐飲業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

#### ▲104 年餐飲業營業支出為 3,649 億元，較 103 年成長 0.3%

104 年餐飲業之營業支出總額達 3,649 億元，年增 0.3%；依支出結構觀察，原材物料及兼銷商品成本占 52.3%，較 103 年增加 2.4 個百分點，薪資支出占 34.6%，亦較 103 年增加 0.7 個百分點，其他支出占 13.0%。

近年餐飲業營業支出概況





### ▲104 年餐飲業營業淨利 592 億元，營業淨利率 14.0%

104 年餐飲業因業績成長，成本控管得宜，加上 103 年受食安問題影響，比較基數較低，致營業淨利 592 億元，年增 20.7%，營業利益率由 103 年 11.9% 上升至 14.0%，增加 2.1 個百分點。各業別中，餐館業營業利益率 13.8%，較 103 年增加 2.0 個百分點；飲料店業為 16.8%，較 103 年增加 3.2 個百分點。

#### 餐飲業營業淨利

單位：億元；%

	103 年		104 年	
	營業淨利	營業利益率	營業淨利	營業利益率
餐飲業	490	11.9	592	14.0
餐館業	413	11.8	496	13.8
飲料店	63	13.6	79	16.8
其他餐飲業	15	8.2	16	9.1

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.其他餐飲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

### ▲104 年餐飲業固定資產增購 129 億元，以房屋營建工程及機械雜項設備為主要投資項目

104 年餐飲業固定資產增購 129 億元，其中投資房屋營建工程 58 億元，占 45.1%，機械雜項設備增購 54 億元，占 42.0%，兩者合占 87.1%；按業別觀察，餐館業因拓展營業據點而增購 112 億元，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 54 億元及 47 億元；飲料店業增購 11 億元，其他餐飲業增購 5 億元。

#### 104 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	129	58	5	54	12
餐館業	112	54	2	47	9
飲料店	11	3	2	6	0
其他餐飲業	5	1	1	1	2

註：其他餐飲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、營業收入概況

#### ▲104 年餐飲業營收主要來自餐點收入，占 80.4%

104 年餐飲業營收結構主要為餐點收入，占 80.4%，其次為飲料收入占 13.0%。依業別觀察，餐館業之餐點收入占達 86.3%，其他餐飲業占 97.0%，飲料店則以飲料收入最多，占 56.9%，來自麵包及西點等餐點收入次之，占 36.2%，商品銷售收入占 4.1%居第三。

#### 104 年餐飲業營收結構

單位：%

	合計	餐點收入	飲料收入	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	80.4	13.0	2.8	1.0	2.9
餐館業	100.0	86.3	6.9	2.7	0.9	3.3
飲料店業	100.0	36.2	56.9	4.1	2.0	0.8
其他餐飲業	100.0	97.0	0.4	0.7	0.0	1.8

註：其他餐飲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、原物料及食材供應來源

#### ▲104 年餐飲業原物料及食材供應來源以食品工廠為主

104 年餐飲業原物料及食材供應來源，以食品工廠為主，占 40.5%，批發、零售商占 27.5%次之，進口占 11.3%再次之；按業別觀察，餐館業以食品工廠占 42.3%，批發商、零售商占 29.2%較多，飲料店業以食品工廠占 31.3%，連鎖加盟公司占 26.5%及進口占 22.6%較多。

#### 104 年餐飲業原物料及食材供應來源

單位：%

	總計	食品 工廠	果菜 市場	特定農民 或契作	連鎖加 盟公司	批發、 零售商	進口	其他
餐飲業	100.0	40.5	10.6	4.2	4.6	27.5	11.3	1.3
餐館業	100.0	42.3	10.2	4.3	1.9	29.2	10.5	1.5
飲料店業	100.0	31.3	1.8	1.3	26.5	16.4	22.6	0.0
其他餐飲業	100.0	30.8	32.9	7.9	2.5	23.4	1.8	0.6

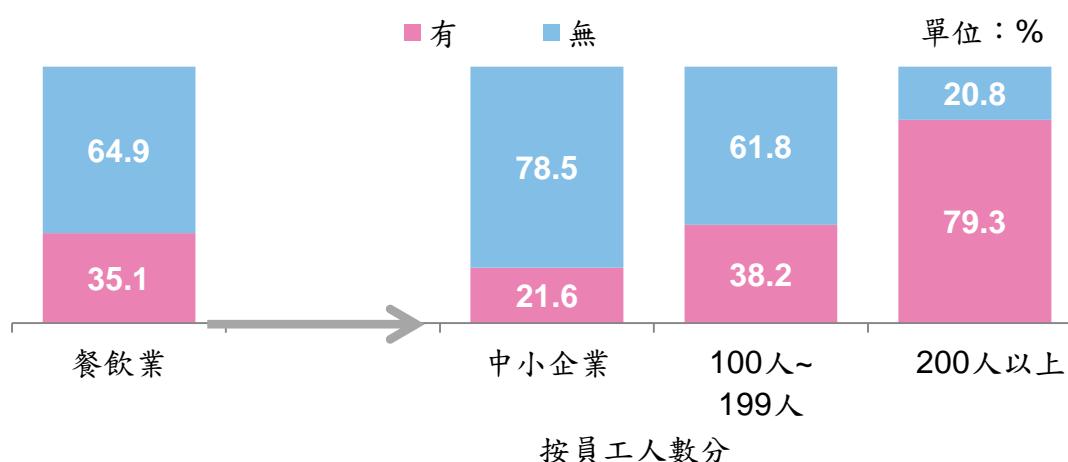
註：其他餐飲業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

## 五、展店意願及地點

### ▲餐飲業未來有國內展店計畫占逾三分之一

企業規模大小影響餐飲業在國內展店意願，根據調查顯示，員工人數在 200 人以上企業未來在國內有展店計畫之占比近 8 成最高，介於 100 人至 199 人者占 38.2%，而 100 人以下者則占 21.6%，顯示大型業者拓點規劃相對積極。

餐飲業國內未來有無展店計畫



### ▲餐飲業未來展店位置(複選)優先考量以百貨商圈占 56.4%最多，商業區占 51.1%次之

餐飲業拓點優先考量地點以百貨商圈占 56.4%及商業區占 51.1%最多，均達 5 成以上，考量捷運商圈地點者占 46.8%，顯示人潮匯集及流動性高之地區為業者未來開店之首選。按員工人數觀察，大企業展店位置優先考量依序為「百貨商圈」、「商業區」與「捷運商圈」，中小企業優先考量順序為「商業區」、「百貨商圈」與「捷運商圈」；按業別觀察，餐館業與飲料店業者，優先考量以「百貨商圈」及「商業區」占比最高，均逾 5 成，而其他餐飲業則看法較為分散，「百貨商圈」、「商業區」、「校園商圈」與「工業區」均分占 33.3%。

餐飲業展店位置優先考量因素(可複選)

單位：%

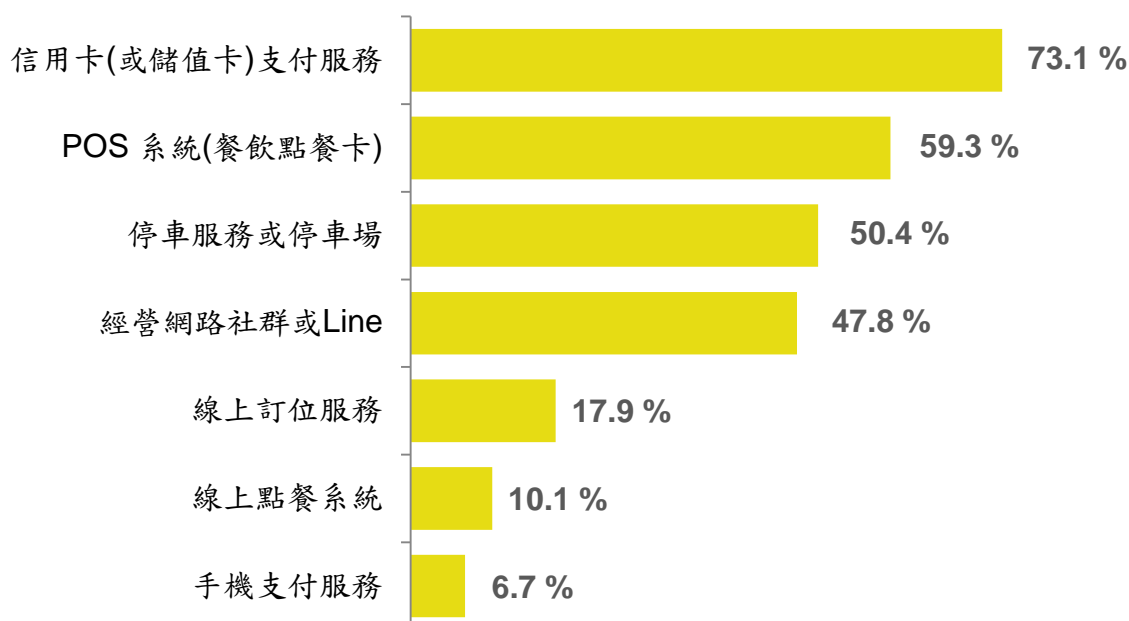
	百貨商圈	商業區	捷運商圈	風景區	校園商圈	工業區	夜市商圈	其他
餐飲業	56.4	51.1	46.8	8.5	7.5	2.1	1.1	5.3
餐館業	54.9	52.1	50.7	9.9	4.2	0.0	1.4	5.6
飲料店業	70.6	52.9	47.1	5.9	11.8	0.0	0.0	5.9
其他餐飲業	33.3	33.3	0.0	0.0	33.3	33.3	0.0	0.0

註：其他餐飲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。

### ▲餐飲業提供信用卡（或儲值卡）支付服務者占逾7成

餐飲業提供的各項服務中，「信用卡（或儲值卡）支付服務」占 73.1%最高，「POS 系統（餐飲點餐卡）」占 59.3%次之，「停車服務或停車場」占 50.4%再次之，「經營網路社群或 Line」占 47.8%，「線上訂位服務」與「線上點餐系統」均占逾 1 成，「手機支付服務」則占 6.7%。

餐飲業提供的各項服務



## 六、經營困境與營運發展計畫

### ▲餐飲業目前經營上遭遇的困境（複選）主要為食材成本波動大，占逾6成

餐飲業者目前經營面臨的困難，前三項依序為：「食材成本波動大」（占 61.9%）、「人員流動率高」（占 61.2%）及「同業間競爭激烈」（占 54.1%），另外「成本上升，轉嫁困難」與「租金成本高」均占逾 4 成，「消費者喜好變化快速」與「平價化，毛利降低」分占 29.1%，「食材品質不易控制」與「找不到合適地點」各占 10 個百分點以上。

按業別觀察，餐館業者目前經營上遭遇的困難，以「食材成本波動大」與「人員流動率高」為主，飲料店業者以「人員流動率高」占逾 6 成最高，「租金成本高」占 56.8%次之，其他餐飲業者以「食材成本波動大」占 65.6%最高。

### 餐飲業在經營上遭遇的困境（可複選）

單位：%

	餐飲業			
	餐館業	飲料店業	其他餐飲業	
食材成本波動大	61.9	62.8	54.1	65.6
人員流動率高	61.2	62.8	64.9	46.9
同業間競爭激烈	54.1	54.8	54.1	50.0
成本上升，轉嫁困難	43.3	43.7	43.2	40.6
租金成本高	41.8	43.7	56.8	12.5
消費者喜好變化快速	29.1	33.7	18.9	12.5
平價化，毛利降低	29.1	27.1	37.8	31.3
食材品質不易控制	17.9	18.1	13.5	21.9
找不到合適地點	10.5	10.1	21.6	0.0
受其他業（無店鋪等）競爭	5.2	5.0	5.4	6.3
其他	5.2	4.5	2.7	12.5

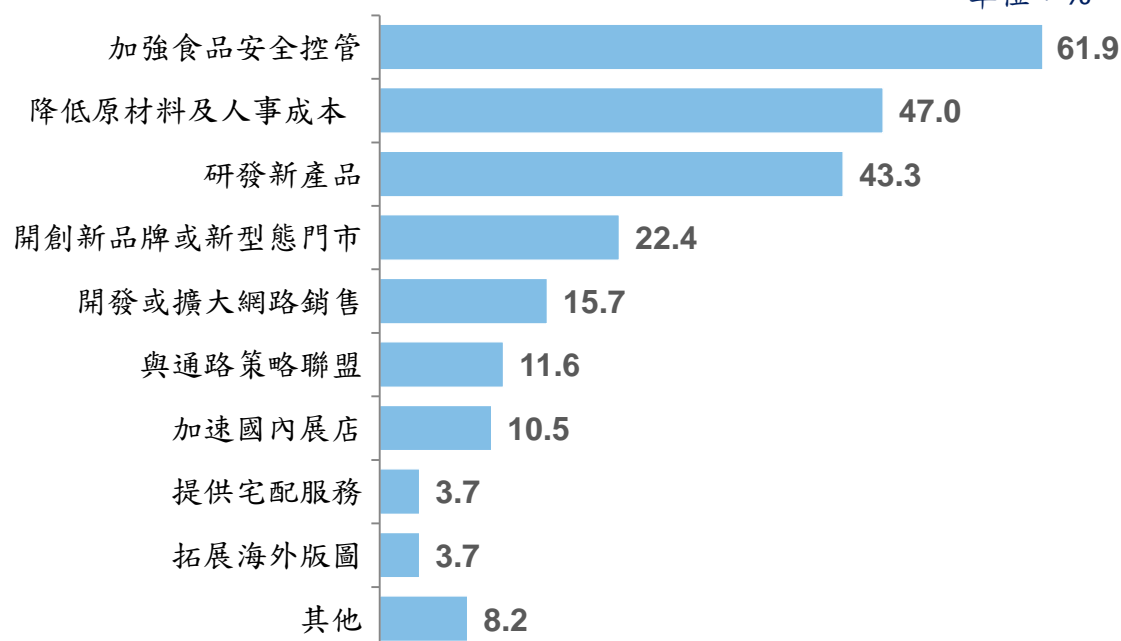
註：其他餐飲業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

#### ▲餐飲業目前營運發展計畫，主要為加強食品安全控管占 61.9%最高

近年來接連不斷的食安問題，讓消費者對食品安全更加重視，因此，餐飲經營者認為目前營運發展計畫重點，以「加強食品安全控管」為首要課題，占 6 成 2，表示「降低原材料及人事成本」與「研發新產品」之業者各占逾 4 成，表示「拓展海外版圖」之業者比率則占 3.7%。

#### 餐飲業目前營運發展計畫（可複選）

單位：%



## 七、經營形態

### ▲餐飲業全年無休者占近6成，其中大企業超過7成

餐飲業全年無休者占近6成，按企業規模觀察，大企業之74.7%遠高於中小企業之51.4%，中小企業週休1日比率較大企業高逾10個百分點；按業別觀察，餐館業及飲料店全年無休者所占比率均逾6成，其他餐飲業則以週休2日者占65.6%較高。

#### 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	8.6	12.7	0.8	59.0	19.0
按員工人數分						
中小企業	100.0	12.2	13.8	0.6	51.4	22.1
大企業	100.0	1.2	10.3	1.2	74.7	12.6
按業別分						
餐館業	100.0	9.1	4.5	0.5	64.3	21.6
飲料店	100.0	8.1	10.8	2.7	67.6	10.8
其他餐飲業	100.0	6.3	65.6	0.0	15.6	12.5

註：其他餐飲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57.5%最多，24小時營業僅占3.7%

餐飲業營業時間8小時及以下者占23.5%，8小時以上至12小時者占57.5%，12小時以上至18小時者占14.6%，24小時營業者僅占3.7%；飲料店業營業12小時以上至18小時者占37.8%，較餐館業及其他餐飲業高。

#### 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	23.5	57.5	14.6	3.7	0.8
餐館業	100.0	19.6	64.3	12.1	4.0	0.0
飲料店	100.0	2.7	56.8	37.8	2.7	0.0
其他餐飲業	100.0	71.9	15.6	3.1	3.1	6.3

註：其他餐飲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。