

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 109 年 7 月辦理「批發、零售及餐飲業經營實況調查」，調查家數計 3,800 家，回收有效樣本為 3,718 家，回表率 97.8%。茲將調查統計結果分述如次：

壹、批發業

一、全年損益

▲108 年批發業營業收入為 10 兆 2,495 億元，較 107 年減少 2.1%

108 年批發業營業收入為 10 兆 2,495 億元，較 107 年減少 2.1%，其中機械器具批發業因消費性電子產品需求減緩，加上記憶體價格滑落，致年減 2.1%；建材批發業及布疋服飾品批發業因外銷需求減少，分別減少 5.8%、5.3%；化學原材料及其製品批發業因美中貿易摩擦抑低需求，石化及塑膠原料價格疲弱，減少 7.9%；藥品醫療用品及化粧品批發業受惠藥品業務擴展及通路擴增，增加 7.1%(詳表 1)。

表 1、近 3 年批發業營業收入概況

單位：億元；%

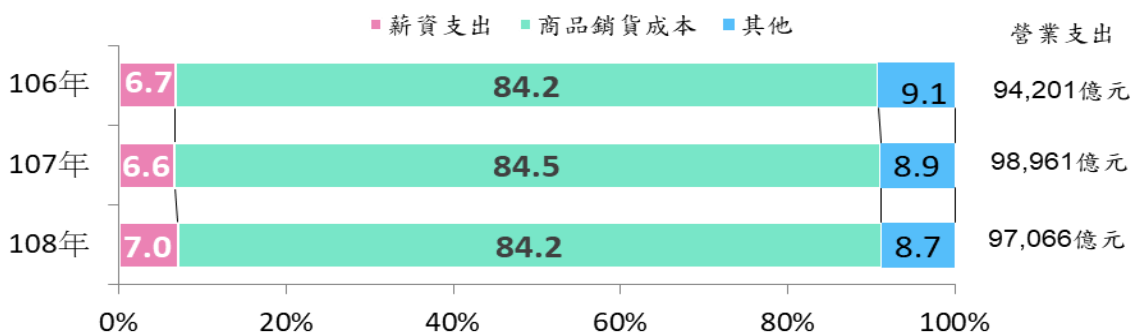
	106 年	107 年	108 年		
			結構比	年增率	
批發業	99,819	104,747	102,495	100.0	-2.1
商品經紀業	478	460	445	0.3	-3.3
綜合商品批發業	2,601	2,793	2,705	2.7	-3.1
農產原料及活動物批發業	686	684	741	0.7	8.3
食品、飲料及菸草製品批發業	11,322	11,790	12,010	11.7	1.9
布疋及服飾品批發業	4,297	4,221	3,998	3.8	-5.3
家用器具及用品批發業	5,677	5,789	5,770	5.9	-0.3
藥品、醫療用品及化粧品批發業	5,748	5,973	6,398	6.0	7.1
文教育樂用品批發業	1,839	1,783	1,791	1.8	0.4
建材批發業	11,093	11,644	10,964	11.9	-5.8
化學原材料及其製品批發業	5,485	5,845	5,386	5.0	-7.9
燃料及相關產品批發業	876	1,016	944	0.9	-7.0
機械器具批發業	37,938	40,776	39,905	37.4	-2.1
汽機車及其零配件、用品批發業	8,035	7,953	7,976	8.5	0.3
其他專賣批發業	3,744	4,019	3,463	3.3	-13.8

(6)

▲108年批發業營業支出為9兆7,066億元，較107年減少1.9%

108年批發業之營業支出為9兆7,066億元，其中商品銷貨成本占營業支出比重由107年84.5%下降至84.2%，減少0.3個百分點；薪資支出占比由107年6.6%上升至7.0%，增加0.4個百分點(詳圖1)。

圖1、近3年批發業營業支出概況



▲108年批發業營業淨利為5,430億元，營業利益率為5.3%

108年批發業營業淨利為5,430億元，年減6.2%，營業利益率為5.3%，較107年減少0.2個百分點；108年批發業中以家庭器具及用品批發業營業利益率達7.1%最高，其次為商品經紀批發業7.0%，文教育樂用品批發業6.7%居第3(詳表2)。

表2、108年批發業營業淨利情形

單位：億元；%

	營業淨利		營業利益率	
	營業淨利	年增率	營業利益率	增減百分點
批發業	5,430	-6.2	5.3	-0.2
商品經紀業	31	0.7	7.0	0.2
綜合商品批發業	105	14.0	3.9	0.6
農產原料及活動物批發業	33	19.9	4.4	0.4
食品、飲料及菸草製品批發業	751	3.2	6.3	0.1
布疋及服飾品批發業	225	-12.1	5.6	-0.5
家庭器具及用品批發業	411	6.1	7.1	0.4
藥品、醫療用品及化粧品批發業	411	7.4	6.4	0.0
文教育樂用品批發業	120	0.7	6.7	0.0
建材批發業	681	-9.1	6.2	-0.2
化學材料及其製品批發業	303	-23.5	5.6	-1.2
燃料及相關產品批發業	37	-6.7	3.9	0.0
機械器具批發業	1,896	-3.7	4.8	0.0
汽機車及其零配件、用品批發業	267	-37.0	3.3	-2.0
其他專賣批發業	158	-13.9	4.6	0.0

說明：營業淨利=營業毛利-營業費用；營業利益率=營業淨利÷營業收入。

二、固定資產變動情形

▲108年批發業固定資產(不含土地)增購額753億元，主要為購置機械雜項設備

108年批發業固定資產(不含土地)增購額753億元，較107年增加6.9%，其中以機械雜項設備增購344億元(占45.7%)，房屋營建工程增購165億元(占21.9%)，交通運輸設備增購150億元(占19.9%)，未完工程及預付購置設備增購94億元(占12.5%)。

若觀察108年小業固定資產之變動情形，以機械器具批發業增購206億元最多(占27.4%)，其次為食品、飲料及菸草批發業增購123億元(占16.3%)，建材批發業增購93億元居第3(占12.4%)，三者合占批發業固定資產增購56.1%。

若與107年比較，汽機車及其零配件用品批發業增加30.6%，主因部分業者異業合作，添增新設備所致；機械器具批發業增加6.9%及食品、飲料及菸草製品批發業增加12.9%，主因皆為業者購置廠房、添購相關設備、辦公室及停車場所致(詳表3)。

表3、108年批發業固定資產增購概況

	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	753	165	150	344	94
商品經紀業	4	1	0	3	0
綜合商品批發業	11	2	1	5	3
農產原料及活動物批發業	13	5	1	6	1
食品、飲料及菸草製品批發業	123	30	26	57	10
布疋及服飾品批發業	31	9	7	10	6
家庭器具及用品批發業	38	12	13	10	3
藥品、醫療用品及化粧品批發業	65	8	5	39	13
文教育樂用品批發業	17	6	5	5	1
建材批發業	93	29	30	24	9
化學材料及其製品批發業	38	6	7	15	10
燃料及相關產品批發業	22	4	7	3	8
機械器具批發業	206	38	28	122	18
汽機車及其零配件、用品批發業	74	10	17	38	9
其他專賣批發業	17	3	3	7	4

單位：億元

(8)

三、商品銷售結構及銷售對象

▲108年批發業商品銷售結構以資通訊產品及機械器具為主

108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38.5%，其中電子零組件產品占比高達25.5%，其次為建築材料(占11.0%)，汽機車及零件(占8.0%)居第3(詳表4)。

表4、108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	家庭器具	其他
		電子零組件	其他						
107年	100.0	38.3	26.8	11.5	12.0	7.8	7.0	4.8	30.1
108年	100.0	38.5	25.5	13.0	11.0	8.0	7.6	5.1	29.8

說明：以回表樣本金額計算。

▲108年批發業銷售對象內銷占65.3%，外銷占34.7%

108年批發業銷售對象內銷占65.3%，以「貿易、批發及零售商」40.7%為主要銷售對象，其次為「製造工廠」11.1%，「政府、公司行號及一般民眾」9.7%居第3；外銷則占34.7%，以「中國大陸」20.7%為主，其次為「美國」4.9%，「東南亞」3.6%居第3。

若觀察108年小業別內外銷情形，以機械器具批發業外銷占57.1%最高，主要銷往「中國大陸」(占45.5%)最多；內銷以藥品、醫療用品及化粧品批發業占97.8%最高，主要售予「貿易、批發及零售商」(占53.2%)及「政府、公司行號及一般民眾」(占42.0%)(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	母公 司或 關係 企業	製 造 工 廠	貿 易、批 發、零 售商	政 府、公 司行 號、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
107 年	100.0	62.7	4.0	11.5	40.1	7.2	37.3	22.4	1.2	3.7	2.2	4.8	2.9
108 年	100.0	65.3	3.8	11.1	40.7	9.7	34.7	20.7	1.2	3.6	2.4	4.9	1.9
商品批發經紀業	100.0	62.8	1.9	16.0	29.9	14.9	37.2	16.5	0.0	4.9	6.8	8.5	0.5
綜合商品批發業	100.0	68.4	4.1	7.5	52.6	4.3	31.6	3.4	3.8	3.7	2.0	12.6	6.0
農產原料及活動物批發業	100.0	88.6	7.1	26.9	40.1	14.6	11.4	1.2	3.6	2.0	1.0	1.8	1.7
食品、飲料及菸草製品批發業	100.0	88.3	3.8	2.3	75.7	6.5	11.7	1.5	0.5	5.1	0.9	2.3	1.2
布疋及服飾品批發業	100.0	59.9	5.0	6.2	34.7	14.0	40.1	5.7	0.7	18.6	3.2	8.7	3.2
家庭器具及用品批發業	100.0	82.7	2.1	2.3	63.2	15.1	17.3	1.8	1.0	0.4	4.0	8.5	1.6
藥品、醫療用品及化粧品批發業	100.0	97.8	2.1	0.5	53.2	42.0	2.2	0.6	0.2	0.3	0.9	0.2	0.2
文教樂用品批發業	100.0	54.0	5.1	2.9	35.9	10.1	46.0	1.6	2.1	6.6	13.8	16.8	5.2
建材批發業	100.0	71.9	3.8	20.4	41.5	6.1	28.1	3.4	1.0	4.7	4.9	12.0	2.1
化學原材料及其製品批發業	100.0	70.3	2.5	35.7	30.6	1.4	29.7	19.2	2.0	4.2	1.4	0.6	2.3
燃料及相關產品批發業	100.0	60.6	2.3	28.9	25.6	3.9	39.4	20.1	0.7	10.8	1.1	0.2	6.5
機械器具批發業	100.0	42.9	3.6	11.0	22.3	6.1	57.1	45.5	1.5	2.3	2.0	3.8	1.9
汽機車及其零配件、用品批發業	100.0	92.8	6.1	1.2	68.5	16.9	7.2	0.2	0.7	0.6	1.2	3.5	1.0
其他專賣批發業	100.0	70.2	6.0	36.0	27.5	0.7	29.8	19.0	0.1	6.4	3.3	0.5	0.6

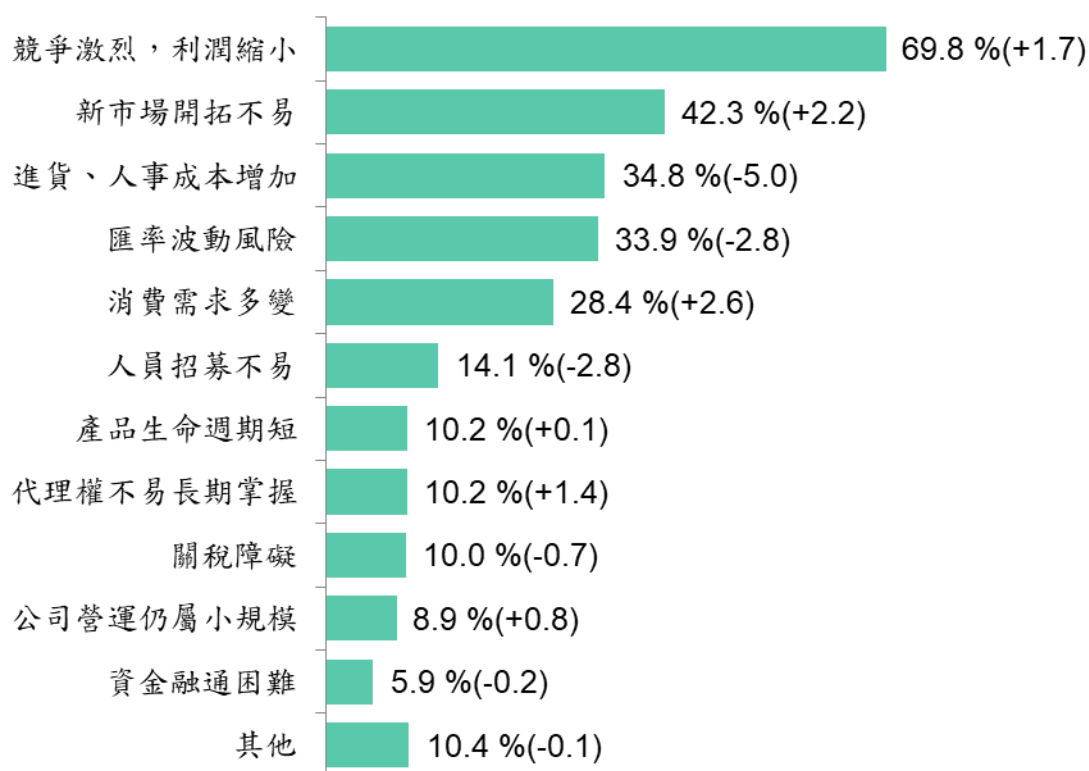
說明：以回表樣本金額計算。

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，以「競爭激烈，利潤縮小」占近七成，其次為「新市場開拓不易」占 42.3%，「進貨、人事成本增加」占 34.8%居第 3，其餘占比逾 10%依序為「匯率波動風險」占 33.9%、「消費需求多變」占 28.4%，「人員招募不易」占 14.1%、「產品生命週期短」占 10.2%、「代理權不易長期掌握」占 10.2%、「關稅障礙」占 10.0%；若與 108 年比較，以「消費需求多變」增加 2.6 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

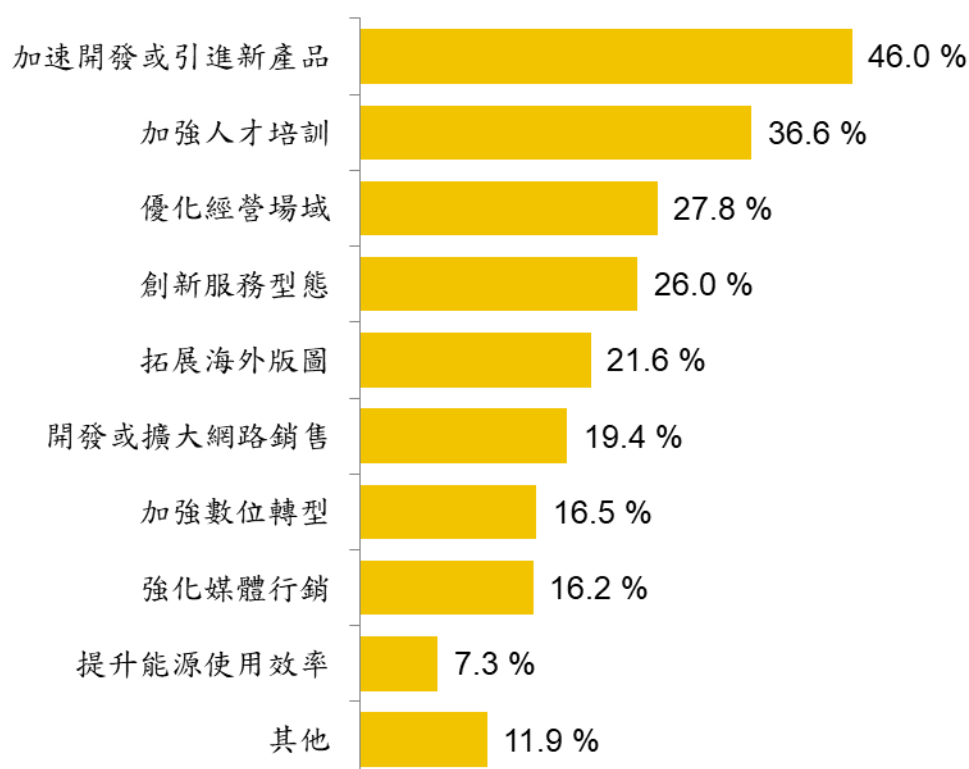
說明：以回表樣本家數計算。

五、未來營運發展計畫

▲批發業者未來營運發展計畫，主要為「加速開發或引進新產品」

批發業者未來營運發展計畫，以「加速開發或引進新產品」占四成六最高，其次為「加強人才培訓」占 36.6%，「優化經營場域」27.8%居第 3，其餘占比逾二成者依序為「創新服務型態」占 26.0%、「拓展海外版圖」占 21.6%(詳圖 3)。

圖 3、批發業未來營運發展計畫(複選)



說明：以回表樣本家數計算。

貳、零售業

一、全年損益

▲108年零售業營業收入為3兆8,523億元，較107年增加3.1%

108年零售業營業收入為3兆8,523億元，較107年增加3.1%，其中綜合商品零售業營收增加4.1%，主因受惠於新百貨商場加入營運、超級市場積極拓點及推出集點換購活動、便利商店展店等效應；汽機車及其零配件、用品零售業因新年式車款買氣活絡，加上電動機車持續熱銷，增加6.1%；其他非店面零售業因網購平台業者造節行銷帶動買氣，增加6.8%；燃料及相關產品零售業因汽柴油價格較107年下跌，減少3.4%；資通訊及家電設備零售業因受網購市場衝擊，部分業者縮減實體門市，減少2.8%(詳表6)。

表6、近3年零售業營業收入概況

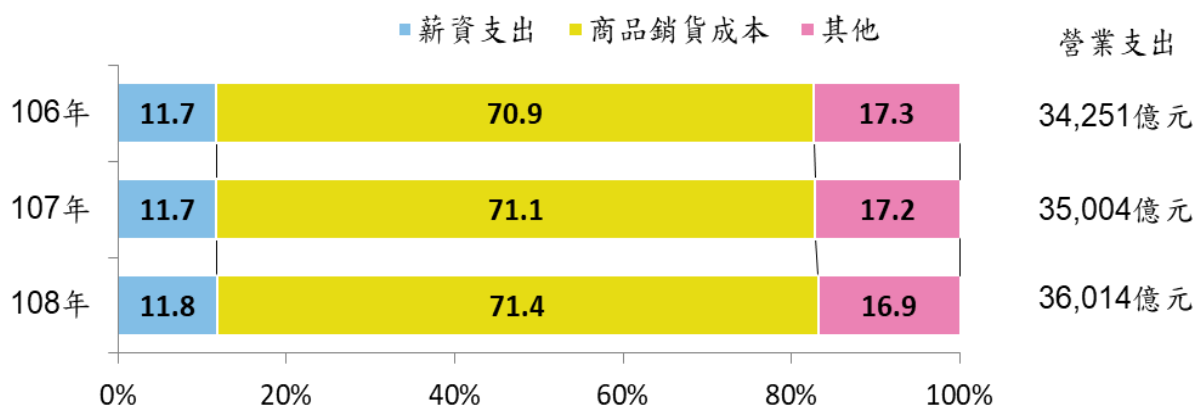
單位：億元；%

	106年	107年	108年	108年	
				結構比	年增率
零售業	36,563	37,371	38,523	100.0	3.1
綜合商品零售業	11,782	12,226	12,727	33.0	4.1
百貨公司	3,346	3,401	3,552	9.2	4.4
超級市場	1,900	1,985	2,078	5.4	4.7
便利商店	3,027	3,217	3,316	8.6	3.1
量販店	1,947	1,995	2,101	5.5	5.3
其他	1,561	1,627	1,679	4.4	3.2
食品、飲料及菸草製品零售業	2,844	2,847	2,880	7.5	1.2
布疋及服飾品零售業	2,684	2,728	2,835	7.4	3.9
家用器具及用品零售業	1,881	1,936	1,963	5.1	1.4
藥品、醫療用品及化粧品零售業	1,838	1,918	1,981	5.1	3.3
文教育樂用品零售業	748	745	786	2.0	5.5
建材零售業	467	459	451	1.2	-1.7
燃料及相關產品零售業	2,422	2,732	2,638	6.8	-3.4
資通訊及家電設備零售業	2,522	2,446	2,379	6.2	-2.8
汽機車及其零配件、用品零售業	6,187	6,007	6,373	16.5	6.1
其他專賣零售業	595	579	576	1.5	-0.5
其他非店面零售業	2,592	2,748	2,934	7.6	6.8

▲108年零售業營業支出為3兆6,014億元，逾七成為商品銷貨成本

108年零售業營業支出為3兆6,014億元，商品銷貨成本占71.4%，薪資支出占11.8%，較107年分別增加0.3個百分點與0.1個百分點(詳圖4)。

圖4、近3年零售業營業支出概況



▲108年零售業營業淨利為2,508億元，營業利率為6.5%

108年零售業營業淨利為2,508億元，年增6.0%，營業利率為6.5%，較107年增加0.2個百分點，其中以布疋及服飾品零售業營業利率12.8%最高，其次為其他專賣零售業11.8%，食品、飲料及菸草製品零售業11.5%居第3(詳表7)。

表7、108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	2,508	6.0	6.5	0.2
綜合商品零售業	682	4.6	5.4	0.0
食品、飲料及菸草製品零售業	330	2.6	11.5	0.2
布疋及服飾品零售業	363	9.3	12.8	0.6
家庭器具及用品零售業	182	-5.5	9.3	-0.7
藥品、醫療用品及化粧品零售業	189	5.5	9.6	0.2
文教育樂用品零售業	66	17.5	8.4	0.9
建材零售業	32	-10.6	7.2	-0.7
燃料零售業	103	-0.5	3.9	0.1
資通訊及家電設備零售業	116	7.5	4.9	0.5
汽機車及其零配件、用品零售業	217	11.2	3.4	0.2
其他專賣零售業	68	7.0	11.8	0.8
其他非店面零售業	159	26.6	5.4	0.8

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

▲108年零售業固定資產(不含土地)增購額723億元，主要為購置機械雜項設備

108年零售業固定資產(不含土地)增購額723億元，較107年增加2.0%，其中機械雜項設備增購332億元(占45.9%)，房屋營建工程206億元(占28.5%)，交通運輸設備增購107億元(占14.8%)，未完工程及預付購置設備增購78億元(占10.8%)。

若觀察108年小業固定資產之變動情形，以綜合商品零售業增購230億元最多(占31.8%)，其次為汽機車及其零配件用品零售業增購136億元(占18.8%)，食品飲料及菸草製品零售業增購78億元居第3(占10.7%)，三者合占零售業固定資產增購61.3%。

若與107年比較，以綜合商品零售業增加23億元最多，主因新百貨商場加入營運，加上超商業者成立物流中心及積極展店所致；其次為藥品、醫療用品及化粧品零售業增加17億元，主因部分業者新建物流倉庫及持續拓展營業據點所致；資通訊及家電設備零售業減少12億元最多，主因部分業者近年逐漸朝向電子商務銷售平台拓展，實體店面展店速度趨緩所致(詳表8)。

表8、108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	723	206	107	332	78
綜合商品零售業	230	39	5	158	28
食品、飲料及菸草製品零售業	78	26	14	36	1
布疋及服飾品零售業	64	27	6	28	2
家庭器具及用品零售業	55	20	4	30	0
藥品、醫療用品及化粧品零售業	66	31	4	20	12
文教育樂用品零售業	20	12	3	3	2
建材零售業	3	1	2	0	0
燃料零售業	22	4	5	11	2
資通訊及家電設備零售業	13	6	1	3	2
汽機車及其零配件、用品零售業	136	32	58	19	27
其他專賣零售業	9	1	2	6	0
其他非店面零售業	28	7	2	17	2

三、商品銷售結構

▲108年零售業銷售商品以汽機車及零件類最多

108年零售業之商品銷售以汽機車及零件類占18.6%最高、其次為食品類占15.5%，其餘占比逾10%依序為家庭器具類占12.6%、飲料菸酒類占12.0%、衣著及服飾配件類占11.7%。

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36.2%)為主，其次為餐飲服務(占17.6%)，家庭器具(占16.6%)、藥品及化粧清潔用品(占11.9%)分居第3、4；超級市場業主要以販售食品類(占47.6%)為主，其次為飲料、菸酒類(占18.0%)，家庭器具(占17.6%)居第3；便利商店業以飲料、菸酒類(占63.3%)為主，其次為食品類(占30.6%)；量販業以食品類(占42.4%)為主，其次為家庭器具(占20.3%)，飲料、菸酒類(占11.3%)居第3；其他綜合商品零售業以飲料、菸酒類(占26.1%)為主、其次為藥品及化粧清潔用品(占22.2%)，衣著及服飾配件(占18.0%)居第3。

其他非店面零售業以食品類(占24.4%)為主，其次為資通訊產品(占20.1%)、家庭器具(占19.3%)居第3(詳表9)。

表9、108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	24.1	3.6	47.6	30.6	42.4	9.8	24.4
飲料、菸酒類	12.0	25.1	0.3	18.0	63.3	11.3	26.1	2.2
衣著及服飾配件	11.7	14.9	36.2	3.9	0.1	5.4	18.0	9.2
家庭器具	12.6	11.8	16.6	17.6	0.2	20.3	9.0	19.3
藥品及化粧清潔用品	8.9	9.3	11.9	8.7	2.4	9.4	22.2	13.2
文教及娛樂用品	2.5	2.2	3.2	0.0	1.2	3.3	4.2	5.1
住宅裝修材料及用	0.3	0.1	0.0	0.0	0.0	1.0	0.1	0.6
汽油、柴油、木炭、桶裝瓦斯、機油	5.3	0.0	0.0	0.1	0.0	0.1	0.0	0.0
資通訊產品	6.3	1.9	2.4	0.0	1.2	4.2	2.9	20.1
汽機車及零件	18.6	0.1	0.1	0.0	0.0	0.5	0.1	0.9
餐飲服務	2.9	6.1	17.6	0.4	0.0	0.3	2.4	0.2
其他商品	3.4	4.3	8.1	3.8	1.1	1.8	5.3	4.8

說明：以回表樣本金額計算。

四、消費者付款方式

▲108年零售業之消費者付款方式信用卡首次超越現金，躍居第1

隨網路購物蓬勃發展以及行動裝置普及，加上支付方式益趨多元化，致採現金交易模式比例下降，108年以信用卡消費之占比37.9%，首次超越現金，躍居第1；現金占35.1%，落居第2，支票、轉帳匯款居第3(占18.6%)，其餘支付方式占比依序為儲值卡(如悠遊卡、一卡通)占2.5%，行動支付占2.0%，便利商店代收占1.0%。

若與107年比較，以行動支付增加0.9個百分點最多，主因數位經濟風潮帶動，加上近年政府大力推廣，致行動支付比例不斷成長，其次為信用卡亦增加0.9個百分點。

若觀察各業情形，超級市場業、連鎖式便利商店業因多屬小額消費，逾七成採取現金支付方式；百貨公司、量販業、其他綜合商品零售業、家庭器具及用品零售業、建材零售業、其他非店面零售業等則逾八成採信用卡支付方式；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69.4%)，其結構異於其他零售業者(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
107年	100.0	37.6	37.0	19.4	0.7	2.2	1.1	2.0
108年	100.0	35.1	37.9	18.6	1.0	2.5	2.0	2.8
綜合商品零售業	100.0	48.9	37.3	0.4	0.0	5.2	3.2	5.0
百貨公司業	100.0	18.4	68.3	0.4	0.0	0.1	4.2	8.6
超級市場業	100.0	77.5	13.4	0.2	0.0	8.0	0.7	0.1
連鎖式便利商店業	100.0	78.5	1.7	0.0	0.0	12.5	3.4	3.8
量販業	100.0	31.2	56.0	1.5	0.0	0.7	2.2	8.3
其他綜合商品零售業	100.0	34.4	57.6	0.8	0.1	1.2	4.6	1.2
食品飲料及菸草製品零售業	100.0	59.2	20.9	14.7	0.1	0.9	1.4	2.8
布疋及服飾品零售業	100.0	23.7	43.1	30.1	0.9	0.1	1.1	1.1
家庭器具及用品零售業	100.0	19.6	50.5	23.9	0.1	0.1	1.7	4.2
藥品醫療用品及化粧品零售業	100.0	43.5	35.7	14.8	0.7	0.6	3.2	1.5
文教育樂用品零售業	100.0	38.8	43.0	14.8	1.4	0.7	0.6	0.7
建材零售業	100.0	21.2	68.3	7.8	0.0	0.0	2.7	0.0
燃料零售業	100.0	42.6	33.4	22.7	0.0	0.7	0.1	0.5
資通訊及家電設備零售業	100.0	32.4	45.3	20.9	0.3	0.0	0.6	0.6
汽機車及其零配件用品零售業	100.0	11.2	18.2	69.4	1.0	0.0	0.1	0.1
其他專賣零售業	100.0	39.3	40.8	16.8	0.2	0.0	2.9	0.0
其他非店面零售業	100.0	15.4	69.9	3.9	7.3	0.0	2.4	1.1

說明：以回表樣本金額計算。

五、經營困境

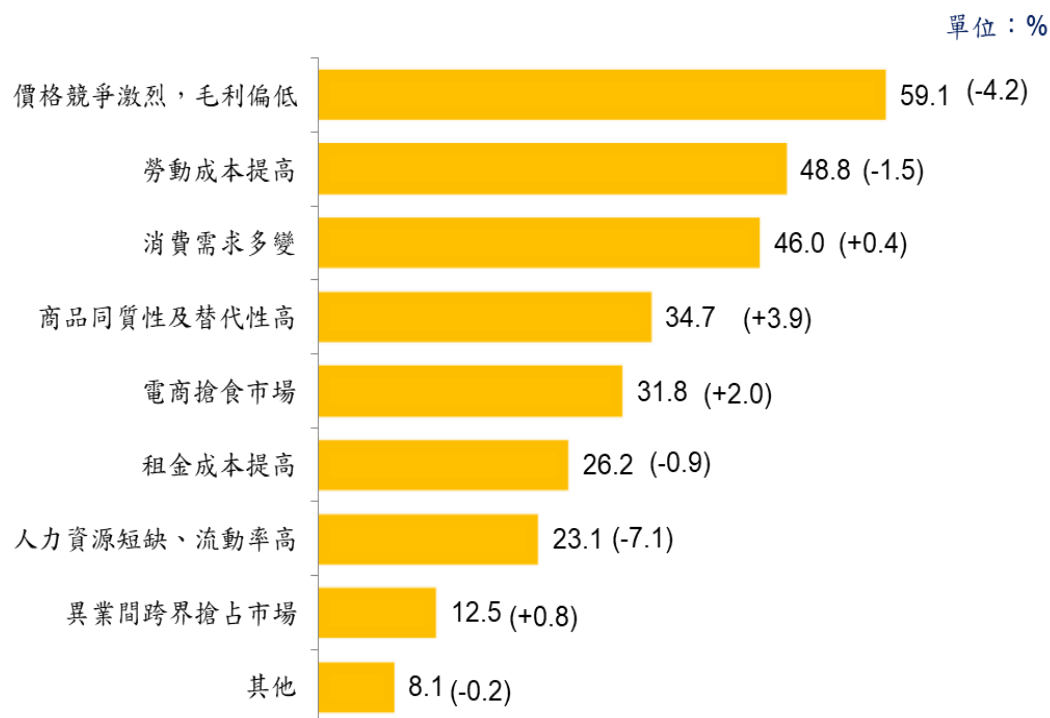
▲零售業目前經營上遭遇之困境主要為「價格競爭激烈，毛利偏低」

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 59.1%，其次為「勞動成本提高」占 48.8%，「消費需求多變」占 46.0%居第 3，其餘占比逾二成者依序為「商品同質性及替代性高」占 34.7%、「電商搶食市場」占 31.8%，「租金成本提高」占 26.2%及「人力資源短缺、流動率高」占 23.1%(詳圖 5)。

若與 107 年比較，以「商品同質性及替代性高」增加 3.9 個百分點最多，其次為「電商搶食市場」增加 2.0 個百分點；「人力資源短缺、流動率高」則減少 7.1 個百分點最多。

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 63.8%；超級市場以「價格競爭激烈，毛利偏低」為主要經營困境，占 78.6%；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 85.7%；量販業以「價格競爭激烈，毛利偏低」及「勞動成本提高」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 5、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。

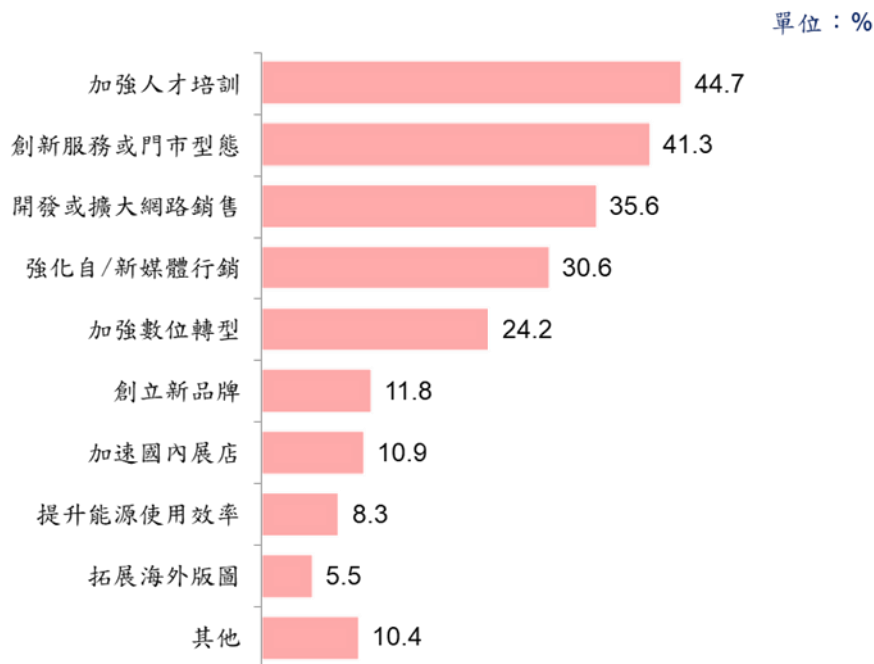
六、未來營運發展計畫

▲零售業未來營運發展計畫主要為「加強人才培訓」

零售業者未來營運發展計畫，主要為「加強人才培訓」占 44.7%，其次為「創新服務或門市型態」占 41.3%，「開發或擴大網路銷售」占 35.6%居第 3，其餘占比逾二成者依序為「強化自/新媒體行銷」占 30.6%及「加強數位轉型」占 24.2%(詳圖 6)。

若觀察各業情形，百貨公司業以「創新服務或門市型態」及「強化自/新媒體行銷」為未來主要發展方向，占比皆為 53.2%；超級市場以「加強人才培訓」為主要發展方向，占比 60.7%；便利商店業以「創新服務或門市型態」為主要發展方向，占比 71.4%；量販業以「強化自/新媒體行銷」為主要發展方向，占比 80.0%；其餘各業多以「加強人才培訓」為主要發展方向。

圖 6、零售業未來營運發展計畫(複選)



說明：以回表樣本家數計算

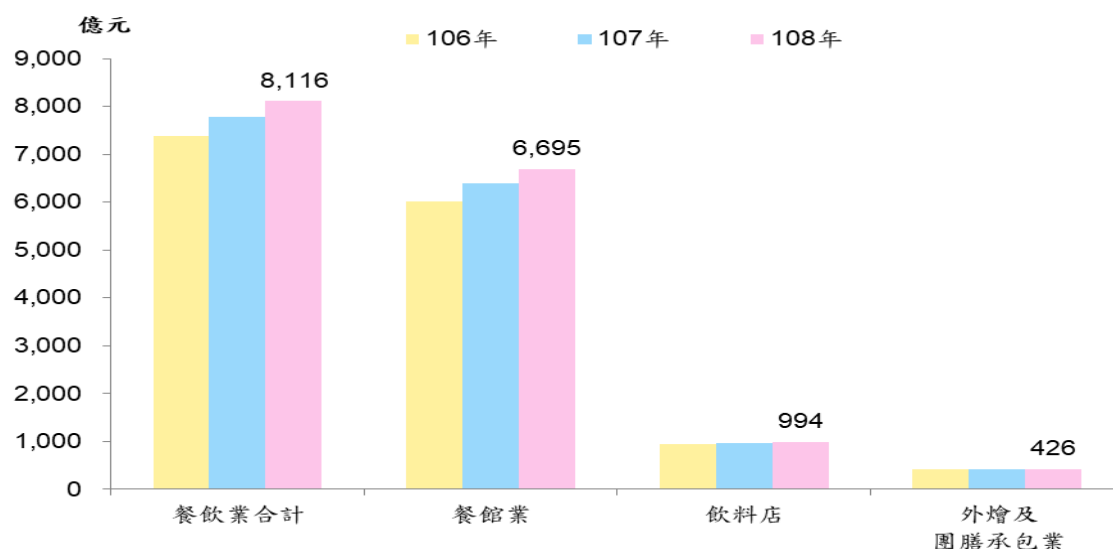
參、餐飲業

一、全年損益

▲108年餐飲業營業收入為8,116億元，較107年增加4.4%

隨著經濟結構與生活型態的轉變，外食人口持續增加，加上觀光旅遊帶動之餐飲消費需求，108年餐飲業營業收入為8,116億元，創歷年新高，較107年增加4.4%，其中餐館業營業收入為6,695億元，增加4.8%，占82.5%最高(詳圖7)。

圖7、近3年餐飲業收入概況

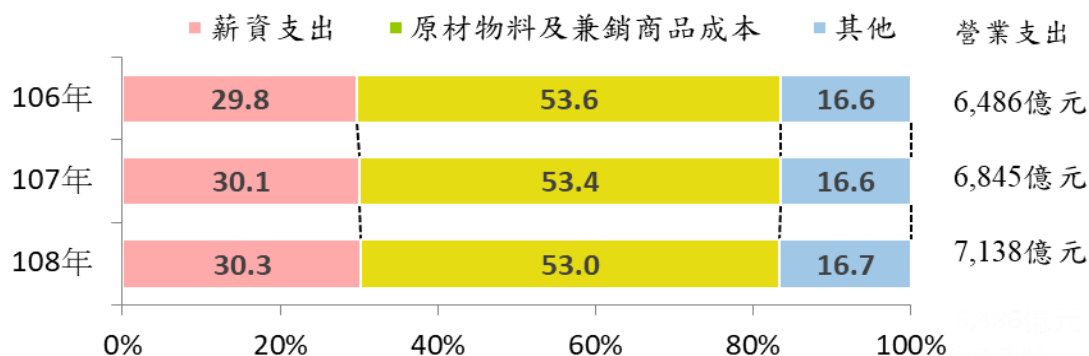


註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

▲108年餐飲業營業支出為7,138億元，較107年增加4.3%

108年餐飲業之營業支出為7,138億元，若觀察其結構，原材物料及兼銷商品成本占53.0%，較107年減少0.4個百分點，薪資支出占30.3%，則增加0.2個百分點，其他支出占16.7%(詳圖8)。

圖8、近3年餐飲業營業支出概況



▲108年餐飲業營業淨利為978億元，營業利益率為12.0%

108年餐飲業營業淨利為978億元，較107年增加5.1%，營業利益率為12.0%，與107年相同；若觀察各業別情形，飲料店業營業利益率13.2%，餐館業為12.1%，較107年分別增加0.5個百分點及0.1個百分點(詳表11)。

表 11、餐飲業營業淨利情形

單位：億元；%

	107年		108年	
	營業淨利	營業利益率	營業淨利	營業利益率
餐飲業	930	12.0	978	12.0
餐館業	769	12.0	808	12.1
飲料店業	123	12.7	131	13.2
外燴及團膳承包業	39	9.2	39	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.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

▲108年餐飲業固定資產增購182億元，以房屋營建工程及機械雜項設備為主要投資項目

108年餐飲業固定資產增購182億元，其中房屋營建工程增購79億元，占43.4%，機械雜項設備增購77億元，占42.3%，兩者合占85.7%；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145億元，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72億元及58億元；飲料店業增購21億元，外燴及團膳承包業增購17億元(詳表12)。

表 12、108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	182	79	11	77	16
餐館業	145	72	5	58	9
飲料店業	21	5	4	11	1
外燴及團膳承包業	17	2	2	7	6

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

▲108年餐飲業營收主要來自餐飲收入

108年餐飲業營收結構主要為餐飲收入，占93.8%。若觀察各業別情形，外燴及團膳承包業之餐飲收入占94.0%最多，其次為餐館業占93.8%，飲料店業則占93.3%(詳表13)。

表 13、108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	93.8	3.6	0.4	2.2
餐館業	100.0	93.8	3.7	0.4	2.1
飲料店業	100.0	93.3	5.0	0.8	0.9
外燴及團膳承包業	100.0	94.0	2.7	0.0	3.3

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

▲108年餐飲業營收之付款方式以現金為主

108年餐飲業營收付款方式主要為現金，占50.8%，其次為信用卡，占28.7%；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53.4%及64.1%，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86.5%(詳表14)。

表 14、108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	50.8	28.7	11.7	3.6	1.4	2.6	1.3
餐館業	100.0	53.4	33.6	4.2	3.4	1.2	2.7	1.6
飲料店業	100.0	64.1	17.2	3.3	8.0	3.9	3.5	0.0
外燴及團膳承包業	100.0	11.4	1.7	86.5	0.2	0.0	0.2	0.0

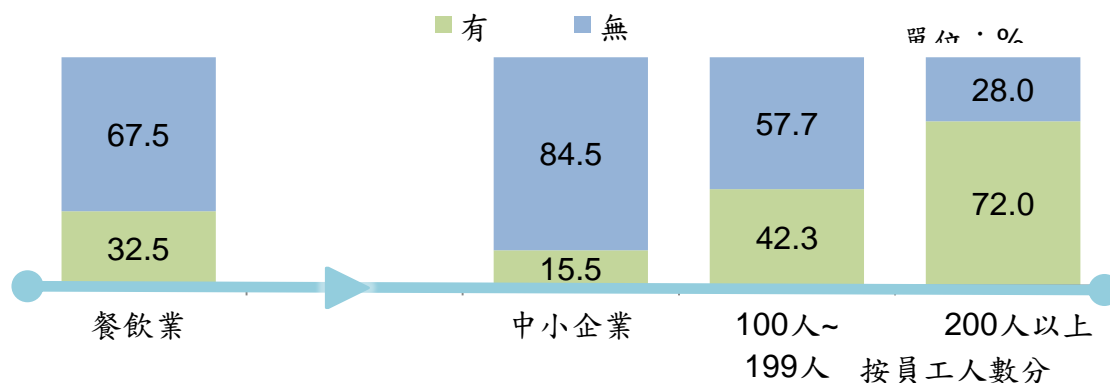
註：外燴及團膳承包業包含餐飲承包服務(如宴席承辦、團膳供應等)及基於合約僅對特定對象供應餐食之學生或員工餐廳。

五、展店意願

▲餐飲業未來有國內展店計畫占三成三

餐飲業在國內展店意願受企業規模大小影響，員工人數 200 人以上之企業約有七成二未來在國內有展店計畫，介於 100 人至 199 人之企業有 42.3%，而 100 人以下之企業則有 15.5%，顯示大型業者拓點規劃相對積極(詳圖 9)。

圖 9、餐飲業國內未來有無展店計畫



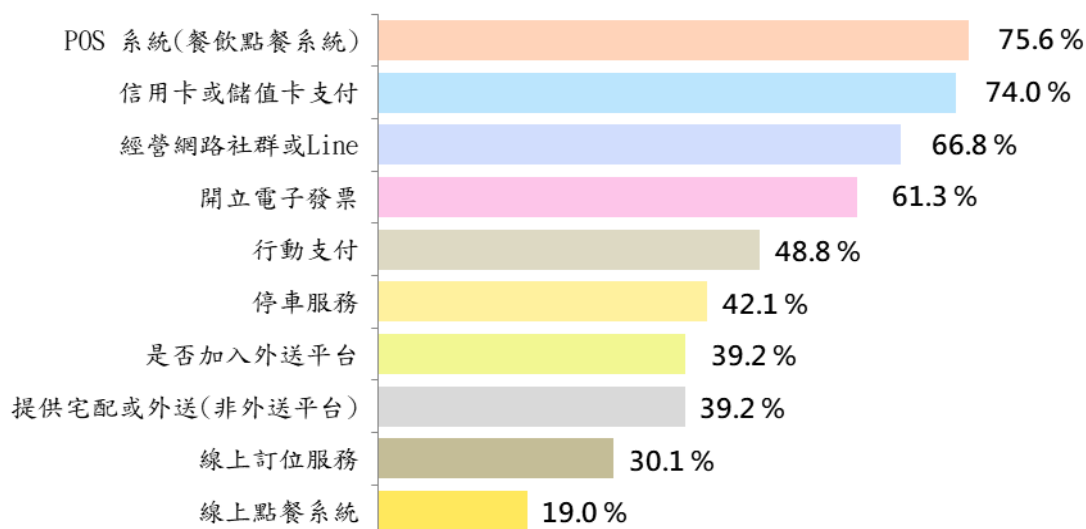
六、提供之服務

▲餐飲業提供 POS 系統(餐飲點餐系統)服務者占比近七成六

餐飲業提供的各項服務中，「POS 系統 (餐飲點餐系統)」占 75.6%最高，「信用卡或儲值卡支付」占 74.0%次之，「經營網路社群或 Line」占 66.8%再次之，「開立電子發票」占 61.3%，「行動支付」與「停車服務」均占逾 4 成，「加入外送平台」、「提供宅配或外送(非外送平台)」與「線上訂位」均占逾 3 成(詳圖 10)。

與 108 年比較以「POS 系統 (餐飲點餐系統)」及「行動支付」各增加 5.7、4.7 個百分點最多。

圖 10、餐飲業提供的各項服務



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 54.0%)、「人事成本過高」(占 53.3%)及「同業間競爭激烈」(占 49.1%)；另外「食材成本波動大」、「租金成本高」與「人員流動率高」均占逾四成，「消費者喜好變化快速」與「人力短缺」均占逾三成，「平價化，毛利降低」占 25.5%。

若觀察各業別情形，餐館業者目前經營上遭遇的困難，以「人事成本過高」逾五成四最高，其次為「租金成本高」占 53.1%；飲料店業者以「同業間競爭激烈」占五成六最高，其次為「營業成本上升」占 54.0%；外燴及團膳承包業者以「食材成本波動大」占 68.5%最高，其次為「營業成本上升」占 61.1% (詳表 15)。

表 15、餐飲業在經營上遭遇的困境 (可複選)

單位：%

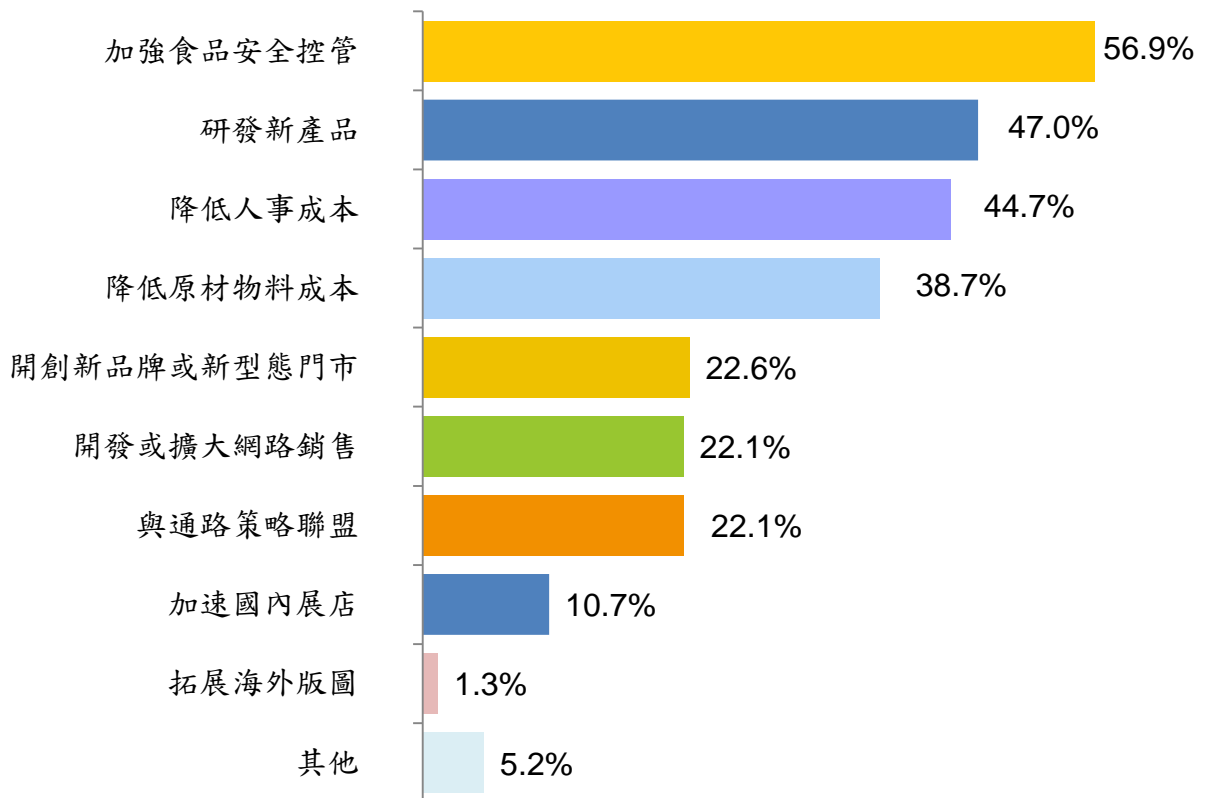
	餐飲業			
	餐館業	飲料店業	外燴及團膳承包業	
營業成本上升	54.0	52.7	54.0	61.1
人事成本過高	53.3	54.3	52.9	50.0
同業間競爭激烈	49.1	49.4	56.3	37.0
食材成本波動大	47.5	48.2	33.3	68.5
租金成本高	46.2	53.1	49.4	11.1
人員流動率高	44.9	49.8	42.5	27.8
消費者喜好變化快速	34.3	41.6	26.4	14.8
人力短缺	31.4	33.3	25.3	31.5
平價化，毛利降低	25.5	23.5	32.2	24.1
食材品質不易控制	9.4	9.5	5.8	14.8
受其他業(無店鋪等)競爭	8.8	9.1	10.3	5.6
找不到合適地點	7.3	9.5	4.6	1.9
海外業務控管困難	1.6	0.4	5.8	0.0
其他	8.3	9.5	3.5	11.1

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。

▲餐飲業目前營運發展計畫，主要為加強食品安全控管

近年來食安問題屢見不鮮，消費者對食品的安全趨於重視，因此餐飲業者認為目前營運發展計畫重點，以逾五成六之「加強食品安全控管」為首要課題，其次為「研發新產品」占四成七，「降低人事成本」近四成五居第3(詳圖 11)。

圖 11、餐飲業目前營運發展計畫(可複選)



八、經營形態

▲餐飲業全年無休者占近六成，其中大企業逾六成五 5

餐飲業者近六成全年無休，若依員工人數規模觀察，大企業採全年無休之占比(占 65.4%)高於中小企業(占 55.6%)；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逾六成，外燴及團膳承包業則以週休 2 日者占 77.8%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	4.7	21.8	1.3	59.5	12.7
按員工人數分						
中小企業	100.0	6.5	22.0	2.2	55.6	13.8
大企業	100.0	2.0	21.6	0.0	65.4	11.1
按業別分						
餐館業	100.0	3.7	11.9	0.4	67.9	16.1
飲料店業	100.0	6.9	13.8	3.5	64.4	11.5
外燴及團膳承包業	100.0	5.6	77.8	1.9	14.8	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。

▲餐飲業營業時間 8 至 12 小時占 54.8%最多，24 小時營業僅占 3.1%

餐飲業平均營業時間 8 小時及以下者占 24.4%，8 小時以上至 12 小時者占 54.8%，12 小時以上至 18 小時者占 17.4%，24 小時營業者僅占 3.1%；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 65.4%、49.4%)；外燴及團膳承包業則以 8 小時及以下者較多(占 74.1%)(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	24.4	54.8	17.4	3.1	0.3
餐館業	100.0	17.3	65.4	13.6	3.3	0.4
飲料店業	100.0	13.8	49.4	33.3	3.5	0.0
外燴及團膳承包業	100.0	74.1	16.7	7.4	1.9	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。