

KATA PENGANTAR

AlhamdulillahRobbilalamiin, puji syukur penulis panjatkan kehadiran Allah SWT dengan segala limpahan petunjuk dan bimbingan serta berbagai kenikmatan yang telah diberikan sehingga dapat menyelesaikan skripsi ini dengan judul: ***“Pengaruh Return On Asset (ROA), Return On Equity (ROE), Net Profit Margin (NPM) dan Earning Per Share (EPS) Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan yang Tergabung dalam Jakarta Islamic Index di Bursa Efek Indonesia Periode Tahun 2016-2019”***.

Selama proses penulisan hingga terselesaikannya skripsi ini, penulis banyak mendapat motivasi dan dukungan dari beberapa pihak, untuk itu penulis mengucapkan terima kasih kepada yang terhormat:

1. Bapak Dr. Marianus Subandowo, M.S. selaku Rektor Universitas PGRI Adi Buana Surabaya
2. Bapak Drs. H. Teguh Purwanto, M.M selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas PGRI Adi Buana Surabaya
3. Bapak Dr. Taudlikhul Afkar, S.Pd.,M.Pd.,M.Ak selaku Ketua Program Studi Akuntansi Universitas PGRI Adi Buana Surabaya
4. Bapak Drs. R. Bambang DW, S.E., M.M selaku Dosen Pembimbing yang telah memberikan koreksi dan membantu selama melakukan penulisan dalam penyusunan skripsi ini
5. Kepada Kedua Orang tua beserta adik yang telah memberikan do'a dan dukungan selama proses pembuatan skripsi
6. Terimakasih kepada diriku sendiri yang selalu sabar dan berdo'a kepada Allah SWT, selalu meminta dipermudah dan dilancarkan untuk mengerjakan skripsi

7. Seluruh teman-teman seangkatan, terutama kelas Akuntansi B 2016 yang selalu memberikan dukungan dalam pembuatan skripsi dan juga selalu mengisi hari-hari dengan menjadi sangat menyenangkan.
8. Teruntuk kamu, terimakasih karena telah memberiku semangat yang tak kunjung padam, dan selalu memberiku motivasi dalam mengerjakan skripsi walaupun dalam keadaan aku terjatuh.
9. Semua pihak yang tidak dapat penulis sebutkan satu persatu yang telah membantu dalam penyelesaian skripsi ini

Dalam penulisan skripsi ini masih jauh dari sempurna, untuk itu penulis mengharapkan kritik dan saran dari pembaca yang sangat penulis harapkan. Akhirnya penulis berharap semoga skripsi ini dapat bermanfaat bagi pembaca.

Surabaya, 30 Juli 2020

Penulis

ABSTRACT

JII is a group of Islamic stocks consisting of 30 shares of issuers whose business activities carry out Islamic sharia. Shares whose operations do not contain ribawi factors. The ratios used are ROA, ROE, NPM and EPS to stock prices. Contains 15 financial reports that are tied to JII on the IDX which have carried out the benchmark from the 2016-2019 season. The description of the facts uses multiple linear regression translation. The results of testing the assumption 1 ROA obtained a t-count value of 4.054 with a significant value of 0.000, where a significant value of $0.000 < 0.05$. Testing the assumption 2 ROE obtained a t-count value of 6.453 with a significant value of 0.000, where a significant value of $0.000 < 0.05$. The results of the 3 NPM assumption test obtained a t-count value of 2.166 with a significant value of 0.035, where a significant value of $0.035 < 0.05$. Testing assumption 4 obtained a t-value of 2.079 with a significant value of 0.042, where a significant value of $0.042 < 0.05$.

Keyword: ROA, ROE, NPM, EPS, JII

ABSTRAK

JII adalah ikatan kelompok saham syariah yang terdiri dari 30 macam saham dari emiten-emiten yang aktivitas bisnisnya menjalankan syariah islam. Saham-saham yang operasionalnya bukan mengandung faktor ribawi. Rasio yang dipakai adalah ROA, ROE, NPM dan EPS terhadap harga saham. Terkandung 15 laporan keuangan yang terikat pada JII di BEI yang telah menjalankan patokan dari musim 2016-2019. Penjabaran fakta memakai penjabaran regresi linier berganda. Hasil pengujian asumsi 1 ROA diperoleh nilai t-hitung 4,054 dengan nilai signifikan 0,000, dimana nilai signifikan $0,000 < 0,05$. Pengujian asumsi 2 ROE diperoleh nilai t-hitung 6,453 dengan nilai signifikan 0,000, dimana nilai signifikan $0,000 < 0,05$. Hasil pengujian asumsi 3 NPM diperoleh nilai t-hitung 2,166 dengan nilai signifikan 0,035, dimana nilai signifikan $0,035 < 0,05$. Pengujian asumsi 4 diperoleh nilai t-hitung 2,079 dengan nilai signifikan 0,042, dimana nilai signifikan $0,042 < 0,05$.

Kata kunci: *ROA, ROE, NPM, EPS, JII*

DAFTAR ISI

Halaman

Halaman Judul.....	i
Halaman Pengesahan	ii
Berita Acara Ujian Skripsi.....	iii
Surat Pernyataan Keaslian.....	iv
Kata Pengantar.....	v
<i>Abstract</i>	vii
Abstrak.....	viii
Daftar Isi	ix
Daftar Tabel	xii
Daftar Gambar	xiii
Daftar Lampiran	xiv
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Tujuan Penelitian.....	4
1.3.1 Tujuan Umum.....	4
1.3.2 Tujuan Khusus.....	5
1.4 Manfaat Penelitian.....	6
BAB II TELAAH PUSTAKA	
2.1 Penelitian Terdahulu.....	9
2.2 Landasan Teori	15
2.2.1 Teori Sinyal (<i>Signalling Theory</i>)	15
2.2.2 Pengertian Akuntansi.....	17
2.2.3 Pengertian Akuntansi Keuangan.....	17
2.2.4 Pengertian Pasar Modal.....	17
2.2.4.1 Jenis-jenis Pasar Modal.....	18
2.2.4.2 Fungsi Pasar Modal	20

2.2.5 Pengertian Saham	23
2.2.5.1 Jenis-jenis Saham.....	23
2.2.5.2 Harga Saham.....	24
2.2.5.3 Analisis Penilaian Saham	25
2.2.6 Laporan Keuangan	25
2.2.6.1 Tujuan Laporan Keuangan	25
2.2.6.2 Kegunaan Laporan Keuangan.....	26
2.2.6.3 Jenis-jenis Laporan Keuangan	27
2.2.6.4 Analisis Laporan Keuangan	29
2.2.7 Rasio Keuangan	30
2.2.7.1 Analisis Rasio Keuangan.....	30
2.2.7.2 Jenis-jenis Rasio Keuangan	30
2.2.8 Hubungan Antar Variabel.....	32
2.2.8.1 Pengaruh <i>Return On Asset</i> (ROA) Terhadap Harga Saham	32
2.2.8.2 Pengaruh <i>Return On Equity</i> (ROE) Terhadap Harga Saham	33
2.2.8.3 Pengaruh <i>Net Profit Margin</i> (NPM) Terhadap Harga Saham	34
2.2.8.4 Pengaruh <i>Earning Per Share</i> (EPS) Terhadap Harga Saham	34
2.2.9 Kerangka Konseptual	35
2.2.10 Hipotesis	36

BAB III METODE PENELITIAN

3.1 Rancangan Penelitian.....	39
3.2 Populasi, Sampel dan Teknik Pengambilan Sampel	42
3.2.1 Populasi.....	42
3.2.2 Sampel.....	42
3.2.3 Teknik Pengambilan Sampel.....	43
3.3 Jenis dan Sumber Data.....	45

3.3.1 Jenis Data	45
3.3.2 Sumber Data	46
3.4 Teknik Pengumpulan Data	46
3.4.1 Tempat dan Waktu Penelitian	47
3.5 Variabel Penelitian dan Definisi Operasional Variabel.....	47
3.5.1 Variabel Penelitian.....	47
3.5.2 Definisi Operasional Variabel	47
3.6 Teknik Analisis Data	50
3.6.1 Uji Asumsi Klasik	50
3.6.2 Analisis Regresi Linier Berganda	52
3.6.3 Uji Hipotesis	53
BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN	
4.1. Deskripsi Hasil Penelitian	55
4.2 Analisis Data Penelitian.....	70
4.2.1 Pengujian Asumsi Klasik.....	70
4.2.2 Analisis Regresi Linier Berganda	73
4.2.3 Koefisien Korelasi dan Determinasi (R^2)	75
4.2.4 Pengujian Hipotesis.....	76
4.3 Pembahasan Hasil Penelitian.....	78
BAB V SIMPULAN DAN SARAN	
5.1 Simpulan.....	85
5.2 Saran.....	86
DAFTAR PUSTAKA	87

DAFTAR TABEL

Halaman

Tabel 3.1 Perusahaan yang Masuk Kriteria Pada Tahun 2016-2019....	43
Tabel 3.2 Banyaknya Perusahaan yang Menjadi Sampel Berdasarkan Kriteria	44
Tabel 3.3 Sampel Perusahaan yang Tergabung dalam Jakarta <i>Islamic Index</i>	45
Tabel 4.1 Perhitungan Nilai <i>Return On Asset</i> (ROA)	56
Tabel 4.2 Perhitungan Nilai <i>Return On Equity</i> (ROE).....	59
Tabel 4.3 Perhitungan Nilai <i>Net Profit Margin</i> (NPM).....	62
Tabel 4.4 Perhitungan Nilai <i>Earning Per Share</i> (EPS)	65
Tabel 4.5 Harga Saham.....	68
Tabel 4.6 Uji Normalitas	71
Tabel 4.7 Uji Multikolonieritas	71
Tabel 4.8 Uji Heteroskedastisitas	72
Tabel 4.9 Uji Autokorelasi.....	73
Tabel 4.10 Uji Regresi Linier Berganda	74
Tabel 4.11 Hasil Analisis Koefisien Determinasi dan Korelasi	75
Tabel 4.12 Interpretasi Koefisien Korelasi.....	76
Tabel 4.13 Hasil Pengujian Hipotesis t	77

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 Kerangka Konseptual	36
Gambar 3.1 Rancangan Penelitian	41

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 : Berita Acara Bimbingan Skripsi
- Lampiran 2 : Lembar Persetujuan Skripsi
- Lampiran 3 : Berita Acara Ujian Proposal Skripsi
- Lampiran 3 : Output Pengolahan Data SPSS