

**PENGARUH ROA, CURRENT RATIO DAN TATO TERHADAP RETURN
SAHAM PADA SAHAM SYARIAH**
(Studi Empiris Pada Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index*)

SKRIPSI
Program Studi Akuntansi

Nama : SURYATI
NIM : 43209110024



FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS
UNIVERSITAS MERCU BUANA
JAKARTA
2013

**PENGARUH ROA, CURRENT RATIO DAN TATO TERHADAP
RETURN SAHAM PADA SAHAM SYARIAH**
(Studi Empiris Pada Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index*)

SKRIPSI

**Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Memperoleh Gelar
SARJANA EKONOMI**

Program Studi Akuntansi – Strata 1

NAMA : SURYATI
NIM : 43209110024



FAKULTAS EKONOMI & BISNIS

UNIVERSITAS MERCU BUANA

JAKARTA

2013

SURAT PERNYATAAN KARYA SENDIRI

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Suryati

NIM : 43209110024

Program Studi : Akuntansi

Menyatakan bahwa skripsi ini adalah murni hasil karya. Apabila saya mengutip dari karya orang lain, maka saya mencantumkan sumbernya sesuai dengan ketentuan yang berlaku. Saya bersedia dikenai sanksi pembatalan skripsi ini apabila terbukti melakukan tindak plagiat (penjiplakan).

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

UNIVERSITAS
MERCU BUANA

Jakarta, 25 Juni 2013



NIM : 43209110024

LEMBAR PENGESAHAN SKRIPSI

Nama : Suryati
NIM : 43209110024
Program Studi : S1 Akuntansi
Judul Skripsi : Pengaruh ROA, *Current Ratio* dan TATO Terhadap *Return Saham* Pada Saham Syariah (Studi Empiris Pada Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index*)
Tanggal Ujian Skripsi :



Tanggal:
UNIVERSITAS
MERCU BUANA

Dekan,

(Dr. Wiwik Utami, Ak., CA)

Tanggal:

Ketua Program Studi Akuntansi,

(Dr. Harnovinsah, Ak., M.Si)

Tanggal:

LEMBAR PENGESAHAN DEWAN PENGUJI

Skripsi Berjudul

**PENGARUH ROA, CURRENT RATIO DAN TATO TERHADAP RETURN SAHAM
PADA SAHAM SYARIAH**

(Studi Empris Pada Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index*)

Dipersiapkan dan Disusun Oleh:

Suryati

NIM : 43209110024

Telah dipertahankan di depan Dewan Penguji pada tanggal

dan dinyatakan telah memenuhi syarat untuk diterima.

Susunan Dewan Penguji

Ketua Penguji/Pembimbing Skripsi

(Nurul Hidayah, SE, Ak., M.Si)

Anggota Dewan Penguji

(Drs. Suharmadi, Ak., M.Si)

Anggota Dewan Penguji

(Dra. Ratna Mappanyuki, Ak., M.Si)

v

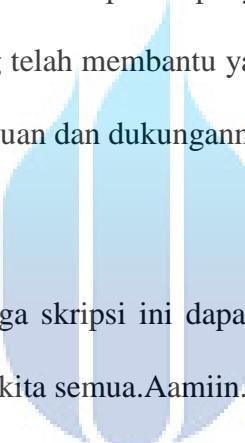
KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT yang telah memberikan rahmat serta karunia-Nya yang diberikan kepada penulis sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini. Skripsi yang berjudul **“Pengaruh ROA, Current Ratio dan TATO Terhadap Return Saham Pada Saham Syariah” Studi Empris Pada Kelompok Saham Jakarta Islamic Index.** Penyusunan skripsi ini demi memenuhi persyaratan dalam memperoleh gelar sarjana pada Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.

Penulis menyadari bahwa skripsi ini dapat terselesaikan karena dukungan dari berbagai pihak. Oleh karena itu penulis sampaikan terima kasih kepada semua pihak yang telah berperan serta dalam penyusunan skripsi ini dari awal sampai akhir. Semoga Allah SWT senantiasa meridhai segala usaha kita. Ucapan terima kasih penulis sampaikan kepada :

1. Ibu Dr. Wiwik Utami, Ak., CA selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.
2. Bpk Dr. Harnovinsah, Ak., M.Si selaku Ketua Program Studi S1 Akuntansi Univeristas Mercu Buana.
3. Ibu Nurul Hidayah SE, Ak., M.Si selaku dosen pembimbing yang senantiasa memberikan bimbingan dan arahannya.
4. Bapak, Ibu dan keluarga tercinta yang selalu memberikan motivasi dan kasih sayangnya, terima kasih atas cinta dan do'anya yang selalu setia kepada penulis dalam menyelesaikan skripsi ini.
5. Seluruh dosen-dosen dan staf pengajar yang telah menyumbangkan pengetahuan kepada penulis dari awal hingga akhir perkuliahan.

6. Untuk kekasih tercinta Andriyansyah terima kasih atas cinta dan do'anya yang selalu setia menemani penulis dalam menjalani hari-hari menyelesaikan skripsi ini.
7. Untuk Yeni, Yuli, Eka, Winda, Ertin, Mba Ella, Mba Christine, Monika, Danang, dan seluruh rekan jurusan akutansi S1 Universitas Mercu Buana Fakultas Ekonomi dan Bisnis angkatan 2009 terima kasih atas motivasi yang diberikan.
8. Bpk Feryandi dan seluruh rekan di PT.Kalstar Aviation yang memberikan motivasi serta dukungan dalam proses penyelesaian skripsi ini.
9. Dan semua pihak yang telah membantu yang tidak dapat disebutkan satu persatu, terima kasih untuk bantuan dan dukungannya.



Penulis berharap semoga skripsi ini dapat bermanfaat dan menambah khasanah ilmu pengetahuan bagi kita semua.Aamiin.



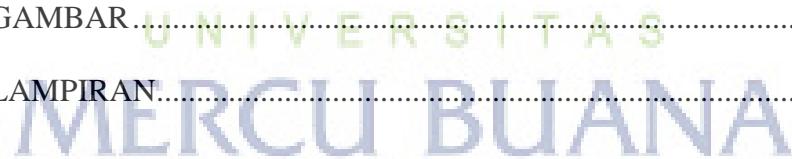
Jakarta, 25 Juni 2013

Suryati

NIM :43209110024

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN SAMPUL.....	i
HALAMAN JUDUL	ii
SURAT PERNYATAAN KARYA SENDIRI	iii
LEMBAR PENGESAHAN SKRIPSI	iv
LEMBAR PENGESAHAN DEWAN PENGUJI.....	v
KATA PENGANTAR	vi
ABSTRAK.....	viii
DAFTAR ISI.....	ix
DAFTAR TABEL.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xi
DAFTAR LAMPIRAN.....	xii

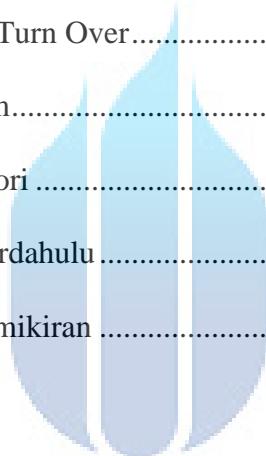


BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang.....	1
B. Perumusan Masalah	6
C. Tujuan Penelitian	6
D. Manfaat Penelitian	7

BAB II LANDASAN TEORI

A. Jenis-jenis Pasar Modal	8
B. Pasar Modal Syariah	10
C. Pandangan Hukum Islam Terhadap Jual Beli Saham.....	12
D. Return On Assets (ROA)	14
E. <i>Current Ratio</i>	15
F. Total Assets Turn Over.....	15
G. <i>Return Saham</i>	16
H. Kerangka Teori	19
I. Penelitian Terdahulu.....	21
J. Kerangka Pemikiran	25



BAB III

METODOLOGI PENELITIAN

A. Waktu dan Tempat Penelitian.....	26
B. Metode Penelitian	26
C. Hipotesis	26
D. Definisi Operasional Variabel	27
E. Populasi dan Sampel.....	31
F. Metode Pengumpulan Data.....	32
G. Jenis Data.....	33

H. Metode Analisis Data.....	33
------------------------------	----

BAB IV ANALISIS HASIL DAN PEMBAHASAN

A. Statistik Deskriptif	38
B. Uji Asumsi Klasik.....	39
C. Pengujian Hipotesis	45
D. Pembahasan	51



BAB V KESIMPULAN DAN SARAN

A. Kesimpulan	53
B. Saran	53

UNIVERSITAS
MERCU BUANA
DAFTAR PUSTAKA..... 55

DAFTAR TABEL

Tabel	Halaman
2.1 Daftar Saham JII yang diterbitkan Bursa Efek Indonesia.....	12
2.2 Ringkasan Hasil Penelitian Terdahulu.....	24
3.1 Pengukuran Operasional Variabel Penelitian	29
3.2 Kriteria Sampel Penelitian.....	30
3.3 Daftar Perusahaan sesuai Sampel Penelitian.....	31
4.1 Descriptive Statistics.....	38
4.2 One-Sample Kolmogorov-Smirnov Test.....	40
4.3 Hasil Uji Multikolonieritas.....	41
4.4 Hasil Uji Autokorelasi	42
4.5 Hasil Uji Heteroskedastisitas	44
4.6 Hasil Uji F.....	45
4.7 Hasil Uji t.....	47
4.8 Hasil Uji R ²	50

DAFTAR GAMBAR

Gambar	Halaman
2.1 Kerangka Pemikiran	30



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran

1. Daftar Saham dalam *Jakarta Islamic Index (JII)*.
2. Data Harga Saham Pada Saham Syariah Yang Masuk Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index (JII)* periode 2008-2012.
3. Data *Return* Saham Pada Saham Syariah Yang Masuk Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index (JII)* periode 2008-2012 (data diolah)
4. Data *Return On Asset (ROA)*, *Current Ratio (CR)* dan *Total Asset Turn Over (TATO)* Pada Saham Syariah Yang Masuk Kelompok Saham *Jakarta Islamic Index (JII)* periode 2008-2012 (data diolah).
5. Data yang telah diolah SPSS.

