

**PENGARUH FLUKTUASI NILAI TUKAR RUPIAH ATAS
DOLAR AMERIKA SERIKAT TERHADAP INDEKS HARGA
SAHAM GABUNGAN PADA BURSA EFEK INDONESIA**

SKRIPSI

Program Studi Akuntansi

Nama : Nurlita Utami Senja

NIM : 43207010082



FAKULTAS EKONOMI

UNIVERSITAS MERCU BUANA

JAKARTA

2012

**PENGARUH FLUKTUASI NILAI TUKAR RUPIAH ATAS
DOLAR AMERIKA SERIKAT TERHADAP INDEKS HARGA
SAHAM GABUNGAN PADA BURSA EFEK INDONESIA**

SKRIPSI

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Memperoleh Gelar

SARJANA EKONOMI

Program Studi Akuntansi – Strata 1

Nama : Nurlita Utami Senja

NIM : 43207010082



FAKULTAS EKONOMI

UNIVERSITAS MERCU BUANA

JAKARTA

2012

SURAT PERNYATAAN KARYA SENDIRI

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Nurlita Utami Senja

NIM : 43207010082

Program Studi : Akuntansi S1

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

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Jakarta, Agustus 2012



(Nurlita Utami Senja)

NIM: 43207010082

LEMBAR PENGESAHAN SKRIPSI

Nama : Nurlita Utami Senja
NIM : 43207010082
Program Studi : S1 Akuntansi
Judul Skripsi : Pengaruh Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar
Amerika Serikat terhadap Indeks Harga Saham Gabungan
pada Bursa Efek Indonesia.

Tanggal Ujian Skripsi : 8 Agustus 2012

Disahkan oleh,

Pembimbing,



Sri Rahayu, SE., M.Ak

Tanggal: 07/09/2012

Dekan,



Dr. Wiwik Utami, Ak, MS

Tanggal: 07/09/2012

Ketua Program Studi Akuntansi,



Nurul Hidayah, SE., Ak, M.Si

Tanggal: 07/09/2012

LEMBAR PENGESAHAN DEWAN PENGUJI

Skripsi Berjudul

PENGARUH FLUKTUASI NILAI TUKAR RUPIAH ATAS DOLAR
AMERIKA SERIKAT TERHADAP INDEKS HARGA SAHAM GABUNGAN
PADA BURSA EFEK INDONESIA

Dipersiapkan dan Disusun oleh:

Nurlita Utami Senja

NIM: 43207010082

Telah dipertahankan di depan Dewan Penguji pada tanggal 8 Agustus 2012

dan dinyatakan telah memenuhi syarat untuk diterima

Susunan Dewan Penguji

Ketua Penguji/Pembimbing Skripsi

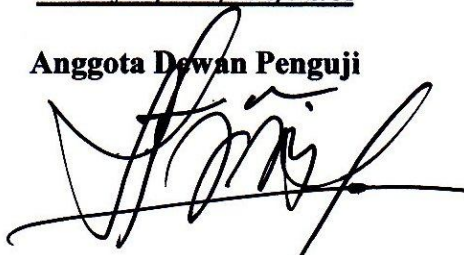

Sri Rahayu, SE., M.Ak

Anggota Dewan Penguji



Marsyaf, SE., Ak, M.Si

Anggota Dewan Penguji


Syahril Djadang, SE., M.Si

KATA PENGANTAR

Alhamdulillah. Puji syukur saya panjatkan kepada Allah SWT atas rahmat dan karunia yang telah diberikan sehingga saya dapat menyelesaikan skripsi yang berjudul **“Pengaruh Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat terhadap Indeks Harga Saham Gabungan pada Bursa Efek Indonesia”**. Skripsi ini merupakan syarat untuk memperoleh gelar sarjana pada Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Mercu Buana.

Saya mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada Ibu Sri Rahayu, SE., M.Ak selaku Dosen Pembimbing yang telah memberikan saran, waktu, bimbingan, semangat, pengetahuan dan nasehat-nasehat yang sangat bermanfaat bagi saya. Saya juga ingin berterima kasih kepada:

1. Ibu Dr. wiwik Utami, MS, selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Mercu Buana.
2. Ibu Nurul Hidayah, SE., M.Si, Ak, selaku ketua Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Mercu Buana.
3. Seluruh dosen-dosen dan staf Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Mercu Buana.
4. Kedua orangtua saya, Nata Permana dan Henny Hendryati, yang selalu memberikan semangat dan kasih sayang untuk saya.

5. Suami saya, N. Indra Susilo yang sudah membantu dan banyak meluangkan waktu untuk anak saya, Athiera Zaindra, yang juga mengisi hari-hari dan sebagai rekreasi hati yang menghibur dan mengurangi kelelahan saya.
6. Kakak-kakak saya, kak bya dan kak widi, kak piki dan kak uci beserta cika dan juga adik saya, iyan, yang juga sudah memotivasi saya untuk cepat selesai dan tetap semangat.
7. Seluruh teman-teman Akuntansi S1 angkatan 2007 dan 2008 yang tidak bisa disebutkan satu persatu atas kebersamaan selama menuntut ilmu.

Saya berharap semoga skripsi ini dapat bermanfaat dan menambah ilmu pengetahuan bagi kita semua. Amin.

Jakarta, Agustus 2012

Nurlita Utami Senja

DAFTAR ISI

	Halaman
LEMBAR PENGESAHAN SKRIPSI.....	i
KATA PENGANTAR.....	iii
ABSTRAK.....	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xi
DAFTAR LAMPIRAN.....	xii

BAB I PENDAHULUAN

A. Latar Belakang Penelitian.....	1
B. Perumusan Masalah.....	4
C. Pembatasan Masalah.....	4
D. Tujuan dan Manfaat Penelitian.....	4

BAB II LANDASAN TEORI

A. Fluktuasi.....	6
1. Pengertian Fluktuasi.....	6
2. Apresiasi.....	7
3. Depresiasi.....	7
B. Kurs Valuta Asing.....	8

1. Pengertian Kurs valuta Asing.....	8
2. Faktor yang Mempengaruhi Kurs Valuta Asing.....	9
3. Fungsi Pasar Valuta Asing.....	12
4. Sistem Kurs valuta Asing.....	13
C. Saham.....	14
1. Pengertian Saham.....	14
2. Jenis-Jenis Saham.....	14
3. Keuntungan dan Resiko Penerbitan saham.....	17
D. Indeks Harga Saham.....	19
1. Pengertian Indeks Harga Saham.....	19
2. Fungsi Indeks Harga Saham.....	19
3. Jenis-Jenis Indeks Harga Saham di BEJ.....	20
E. Indeks Harga Saham Gabungan.....	22
F. Hasil Penelitian Terdahulu.....	24

BAB III METODOLOGI PENELITIAN

A. Gambaran Umum.....	25
B. Metode Penelitian.....	25
C. Hipotesis.....	26
D. Populasi Penelitian.....	26
E. Variabel dan Skala Pengukuran.....	26
F. Metode Pengumpulan Data.....	28
G. Jenis Data.....	29
H. Metode Analisis Data.....	29

BAB IV	ANALISIS HASIL DAN PEMBAHASAN	
	A. Penyajian dan Analisis Data.....	33
	B. Pembahasan.....	40
BAB V	KESIMPULAN DAN SARAN	
	A. Kesimpulan.....	51
	B. Saran.....	52
	DAFTAR PUSTAKA.....	54

DAFTAR TABEL

Tabel	Halaman
3.1	Variabel Independen dan Dependen yang Digunakan.....27
3.2	Pedoman untuk Memberikan Interpretasi terhadap Koefisien Korelasi...30
4.1	Rata-Rata Hitung Kurs Beli USD terhadap Rupiah dan IHSG dari tahun 2008-2011.....33
4.2	Statistik Deskriptif.....38
4.3	Hasil Koefisien Korelasi antara Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat dengan Indeks Harga Saham Gabungan.....41
4.4	Hasil Koefisien Determinasi Pengaruh Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat terhadap Indeks Harga Saham Gabungan.....44
4.5	Hasil Pengujian Hipotesis dalam Pengaruh Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat terhadap Indeks Harga Saham Gabungan.....46

DAFTAR GAMBAR

Tabel	Halaman
1.1 Ringkasan Fluktuasi Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat pada Masa Pemerintahan Susilo Bambang Yudhoyono.....	2

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran	Halaman
1 Distribusi Tabel t.....	55
2 Data Harian Indeks Harga Saham Gabungan Tahun 2011.....	56
3 Data Harian Indeks Harga Saham Gabungan Tahun 2010.....	63
4 Data Harian Indeks Harga Saham Gabungan Tahun 2009.....	70
5 Data Harian Indeks Harga Saham Gabungan Tahun 2008.....	77
6 Data Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat Tahun 2011.....	84
7 Data Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat Tahun 2010.....	91
8 Data Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat Tahun 2009.....	98
9 Data Nilai Tukar Rupiah atas Dolar Amerika Serikat Tahun 2008.....	105
10 Hasil Analisis Tahun 2008.....	112
11 Hasil Analisis Tahun 2009.....	114
12 Hasil Analisis Tahun 2010.....	116
13 Hasil Analisis Tahun 2011.....	118
14 Hasil Analisis Tahun 2008-2011.....	120