PENGARUH SELISIH KURS TERHADAP FLUKTUASI HARGA SAHAM PADA BANK GO PUBLIK DI BURSA EFEK JAKARTA

SKRIPSI

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Memperoleh
Gelar SARJANA EKONOMI
Program Studi Akuntansi

N a m a : TITIN NURHAYATI

N I M : 03200-237

UNIVERSITAS
MERCU BUANA

FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS MERCU BUANA
JAKARTA
2005

LEMBAR PENGESAHAN SKRIPSI

N a m a : **TITIN NURHAYATI**

N I M : **03200-237**

N I R M :

Program Studi : **Akuntansi**

Judul Skripsi : **Pengaruh Selisih Kurs Terhadap Fluktuasi Harga Saham Pada Bank Go Publik Di Bursa Efek Jakarta**

Tanggal Ujian Skripsi :

Disahkan Oleh :

Pembimbing

(Sabarudin Muslim, SE.,MSi.)

Tanggal : 2.12.15

Dekan

(Drs. Hadri Mulya, AK.,MSi.)

Tanggal :

Ketua Jurusan Akuntansi

(Sabarudin Muslim, SE.,MSi.)

Tanggal: 2.12.15

KATA PENGANTAR

Assalamu'alaikum Wr. Wb.

Puji Syukur kehadirat Allah SWT, karena berkat rahmat dan karunia-Nya, Alhamdulillah Penulis dapat menyelesaikan skripsi ini, sebagai salah satu syarat guna menyelesaikan pendidikan program studi Strata Satu (S1) pada Fakultas Ekonomi Jurusan Akuntansi di Universitas Mercu Buana Jakarta.

Penulis menyadari kekurangan dan ketidaksempurnaan dari penulisan skripsi ini, sehingga Penulis sangat mengharapkan kritik dan saran yang dapat menyempurnakan skripsi ini.

Selama proses dari awal sampai dengan penulisan skripsi ini selesai, banyak yang telah membantu Penulis, maka Penulis mengucapkan terima kasih kepada :

1. Suami dan anak-anak tercinta, atas segala dukungannya baik moril maupun materil.
2. Orang tua, Kakak-kakak, Keponakan dan orang yang sehari-hari dekat dengan keluarga penulis, yang telah memberikan dukungan dan do'anya.
3. Bapak Sabarudin Muslim, SE.,MSi, selaku Pembimbing Skripsi serta Ketua Jurusan Akuntansi.
4. Bapak Drs.Hadri Mulya, MSi, selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Mercu Buana.
5. Ibu Ratna Mappanyuki, SE.,AK,.MSi, atas pesan-pesan moral dan nasehat-nasehatnya yang sangat berkesan.
6. Dosen-Dosen Fakultas Ekonomi, yang telah mentransfer ilmu-ilmunya.

7. Karyawan Tata Usaha dan Perpustakaan Universitas Mercu Buana.
8. Manajer dan staff Pusat Referensi Pasar Modal (PRPM) Bursa Efek Jakarta.
9. Sahabatku Wahyu, thank's ya udah nemenin cari data?!.
10. Khusus untuk Yuni dan Ike H, Makasih banget ya ?! udah dibantuin ngolah data.
11. Rekan-rekan Akuntansi yang telah membantu menyelesaikan skripsi ini, yaitu : Ade, Margareta, Elisa Felani, Jaya Citra, Ina (2001), Dian (2001), serta rekan-rekan Akuntansi lainnya angkatan 2000.

Akhir kata semoga Allah SWT memberkahi kita semua dan semoga bantuan serta dukungan yang telah diberikan mendapatkan balasan yang setimpal dari-Nya. Penulis berharap semoga penelitian ini dapat bermanfaat bagi semua pihak yang membutuhkan, Amien ....

Wassalamu'alaikum Wr. Wb.

Jakarta, Oktober 2005

Penulis

TITIN NURHAYATI

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL i
TANDA PENGESAHAN ii
KATA PENGANTAR iii
DAFTAR ISI v
BAB I PENDAHULUAN
A. Latar Belakang Penelitian 1
B. Perumusan Masalah 3
C. Tujuan dan Kegunaan Penelitian 3

BAB II LANDASAN TEORITIS
A. Kurs 5
1. Pengertian 5
2. Jenis-jenis Kurs 5
3. Jenis-jenis Transaksi Yang Melibatkan Kurs Valas 7
4. Faktor-faktor Yang Mempengaruhi Perubahan Kurs 7

B. Selisih Kurs 10
1. Pengertian 10
2. Kontrak Berjangka 10
3. Penggunaan Kontrak Berjangka 11
4. Pengakuan Selisih Kurs 12

C. Valuta Asing 13
1. Pengertian 13
2. Penentuan Nilai (Kurs) Valuta Asing (Mata Uang Asing) 13
3. Menentukan Nilai Kurs Tetap 14
4. Kurs Tetap Dan Cadangan Valuta Asing 15

D. Pasar Modal 16
1. Pengertian 16
2. Pelaku Pasar Modal 17
3. Instrumen Pasar Modal 20
4. Resiko Investasi Di Pasar Modal 21
5. Peran Perbankan Di Pasar Modal 22

E. Saham 25
1. Pengertian 25
2. Jenis-jenis Saham 25
3. Tujuan Investasi Saham 26
4. Resiko Berinvestasi Saham 27

F. Fluktuasi Harga Saham 29
1. Pengertian 29
2. Faktor-faktor Yang Mempengaruhi Harga Saham 30

BAB III METODOLOGI PENELITIAN
A. Gambaran Umum 37
1. Lokasi Penelitian 37
2. Kegiatan Usaha Bursa Efek Jakarta 37
3. Obyek Penelitian 38
B. Metode Penelitian 43
C. Hipotesis 43
D. Variabel Dan Pengukurannya 43
E. Definisi Operasional Variabel 44
F. Metode Pengumpulan Data 44
G. Metode Analisis Data 45

BAB IV ANALISIS DAN HASIL PMBAHASAN
A. Deskripsi Data 50
1. Data Selisih Kurs 50
2. Data Harga Saham 51
B. Pengujian Statistik (Regresi) 51
C. Uji Hipotesis 52
1. Uji Keberartian Regresi 52
2. Uji Koefisien Korelasi 54
3. Uji Keberartian Koefisien Korelasi 55
4. Uji Koefisien Determinasi 57
D. Interpretasi Penelitian 57

BAB V KESIMPULAN DAN SARAN
A. Kesimpulan 59
B. Saran 60

LAMPIRAN-LAMPIRAN
DAFTAR PUSTAKA
DAFTAR RIWAYAT HIDUP
SURAT KETERANGAN PENELITIAN