

**PENGARUH RETURN ON ASSETS (ROA), RETURN ON EQUITY (ROE),
EARNING PER SHARE TERHADAP HARGA SAHAM DI PERUSAHAAN
PERBANKAN YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA (BEI)
TAHUN 2018-2020**

SKRIPSI

Untuk memenuhi sebagian Prasyarat Mencapai Derajat

Sarjana Akuntansi (S1)

Pada Program Studi Akuntansi

Fakultas Bisnis dan Ekonomika Universitas Atma Jaya Yogyakarta



Disusun Oleh :

Intan Junia Pratiwi Gultom

170423459

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS DAN EKONOMIKA
UNIVERSITAS ATMA JAYA YOGYAKARTA**

2022

SKRIPSI

**PENGARUH RETURN ON ASSETS (ROA), RETURN ON EQUITY (ROE),
EARNING PER SHARE TERHADAP HARGA SAHAM DI PERUSAHAAN
PERBANKAN YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA (BEI)**

TAHUN 2018-2020



Disusun oleh :

Intan Junia Pratiwi Gultom

NPM : 170423459

Telah di baca dan disetujui oleh :

Pembimbing

Wimpie Yustino Setiawan.SE.,M.Com.,MPA.

SKRIPSI

**PENGARUH RETURN ON ASSETS (ROA), RETURN ON EQUITY (ROE),
EARNING PER SHARE TERHADAP HARGA SAHAM DI PERUSAHAAN
PERBANKAN YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA (BEI)
TAHUN 2018-2020**

Yang dipersiapkan dan disusun oleh

Intan Junia Pratiwi Gultom

NPM : 170423459

**Telah dipertahankan di depan panitia penguji
pada tanggal**

dan dinyatakan telah memenuhi syarat untuk diterima

sebagai salah satu persyaratan untuk mencapai gelar Sarjana Akuntansi (S1)

Program Studi Akuntansi

SUSUNAN PANITIA PENGUJI

Ketua Panitia Penguji

Pratiwi Budiharta, S.E.,MSA,Akt.,CA.

Anggota Panitia Penguji

**MG.Fitria Harjanti,SE.,M.Sc
Wimpie Yustino Setiawan,
SE.,M.Comm,.MPA**

**Yogyakarta,
Dekan Fakultas Bisnis dan Ekonomika
Universitas Atma Jaya Yogyakarta**

Drs. Budi Suprpto, MBA., Ph.D.



SURAT KETERANGAN

No. 372/J/I

Berdasarkan dari Ujian Pendadaran yang diselenggarakan pada hari Kamis, 7 April 2022 dengan susunan penguji sebagai berikut:

1. Pratiwi Budiharta, SE., MSA., Akt., CA., CRP., CIIQA. (Ketua Penguji)
2. MG. Fitria Harjanti, SE., M.Sc., CIIQA. (Anggota)
3. Wimpie Yustino Setiawan, SE., M.Comm., MPA. (Anggota)

Tim Penguji Pendadaran Program Studi Akuntansi Fakultas Bisnis dan Ekonomika Universitas Atma Jaya Yogyakarta telah memutuskan bahwa:

Nama : Intan Junia Pratiwi Gultom

NPM : 170423459

Dinyatakan

Lulus Tanpa Revisi

Surat Keterangan ini dibuat agar dapat digunakan untuk keperluan Yudisium kelulusan Sarjana Akuntansi Fakultas Bisnis dan Ekonomika UAJY.

Dekan,



FAKULTAS BISNIS
DAN EKONOMIKA
UNIVERSITAS ATMA JAYA YOGYAKARTA

Drs. Budi Suprpto, MBA., Ph.D.

Alamat

Kampus III Gedung Bonaventura
Jalan Babarsari 43 Yogyakarta 55281

URL

<https://fbe.uajy.ac.id>

Kontak

Telepon : +62-274-487711 ext. 3120, 3127
Fax : +62-274-485227
Surel : fbe@uajy.ac.id



PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini dengan sesungguhnya menyatakan bahwa skripsi dengan judul :

PENGARUH RETURN ON ASSETS (ROA), RETURN ON EQUITY (ROE), EARNING PER SHARE TERHADAP HARGA SAHAM DI PERUSAHAAN PERBANKAN YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA (BEI) TAHUN 2018-2020

Benar-benar hasil karya saya sendiri. Pernyataan, ide, maupun kutian baik secara langsung maupun tidak langsung yang bersumber dari tulisan atau ide orang lain dinyatakan secara tertulis dalam skripsi ini dalam catatan perut dan daftar pustaka. Apabila di kemudian hari terbukti bahwa saya melakukan plagiasi sebagian atau seluruhnya dari skripsi ini, maka gelar dan ijazah yang saya peroleh dinyatakan batal dan akan saya kembalikan kepada Universitas Atma Jaya Yogyakarta.

Yogyakarta, 07 April 2022

Yang menyatakan,



Intan Junia Pratiwi Gultom

KATA PENGANTAR

Puji syukur saya panjatkan kepada Tuhan Yang Maha Esa, karena atas anugrah-Nya penulis dapat menyelesaikan skripsi ini pada waktu yang tepat. Dengan judul Skripsi **“Pengaruh Return On Assets (ROA), Return On Equity (ROE), Earning Per Share (EPS) Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan Perbankan Yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) periode (2018-2020)”** Skripsi ini merupakan salah satu syarat guna memperoleh gelar Sarjana Akuntansi (S.Ak) di Universitas Atma Jaya Yogyakarta.

Dalam penyusunan skripsi ini penulis menyadari sepenuhnya bahwa skripsi ini tidak akan dapat selesai tanpa bantuan dari berbagai pihak. Oleh karena itu pada kesempatan ini penulis ingin mengucapkan rasa terima kasih kepada :

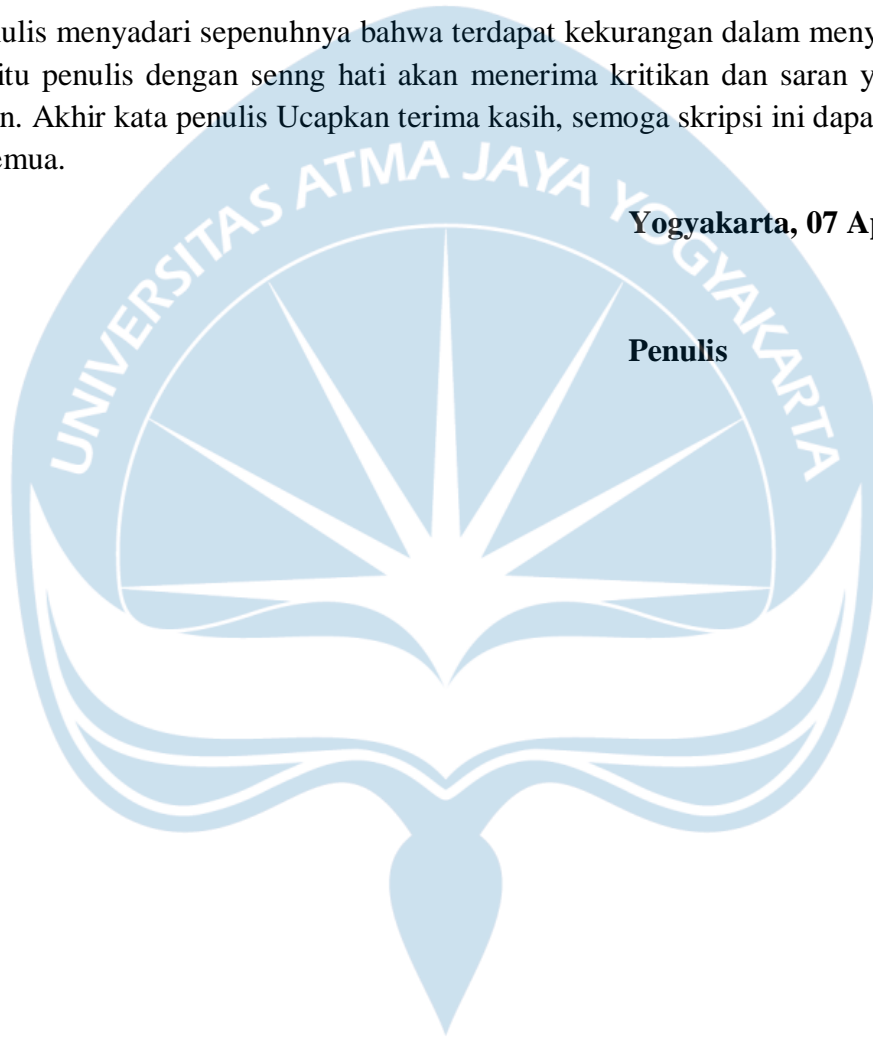
1. Bapak Prof Ir. Yoyong Arfiadi, M.Eng.,Ph.D., selaku Rektor Universitas Yogyakarta.
2. Bapak Drs. Budi Suprpto, M.B.A,Ph.D., selaku dekan fakultas Bisnis dan Ekonomika Universitas Atma Jaya Yogyakarta.
3. Ibu Pratiwi Budiharta, S.E.,MSA,Akt.,CA., Ketua Program Studi Akuntansi Fakultas Atma Jaya Yogyakarta.
4. Bapak Wimpie Yustino Setiawan. S.E.,M.Com.,MPA., selaku dosen pembimbing skripsi atas waktu, masukan, motivasi , serta bimbingan selama ini sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini.
5. Bapak Drs.Agus Budi Raharjo, M.Si.,Akt., CA., selaku dosen pembimbing akademik yang telah banyak membantu dan memberikan saran kepada penulis dalam proses perkuliahan.
6. Keluarga tercinta Ayah Veni Kauffman Gultom, Mama Indarjaya, Kakak Cahaya Purnama Indah Gultom, Adik- adik Edward Tibian Gultom, Raisha Aureli Gultom dan Shafana Adheva Gultom yang telah mendukung, memberi motivasi, dan juga semangat serta doa yang tulus dan tiada henti kepada penulis dalam menyelesaikan studi.
7. Sahabat baik yang berada di Papua (Merauke) Prilia Afisrah, Sania Dwintami, Kristian Tiwow, Putri Widya Hardyanti, Maria Angelica yang membantu saya berproses dan selalu memberi motivasi dalam pembuatan tugas akhir, sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini
8. Sahabat seperjuangan di Yogyakarta Valentina Febry Sitompul, Bertha Rena Maharani, Monica Vania Pramudita , Marlina Ning Prasasti dan Gratya Natalia Simanjuntak yang menemani dari awal kuliah hingga akhir kuliah.

9. Sahabat kuliah di kampus Yolanditya Poto, Rachel Korinta Putri, dan Serlina yang selalu memberi dukungan dan motivasi.
10. Semua pihak yang telah membantu dan mendoakan yang tidak dapat penulis sebut satu persatu.

Penulis menyadari sepenuhnya bahwa terdapat kekurangan dalam menyusun skripsi ini, untuk itu penulis dengan sengg hati akan menerima kritikan dan saran yang sifatnya membangun. Akhir kata penulis Ucapkan terima kasih, semoga skripsi ini dapat bermanfaat bagi kita semua.

Yogyakarta, 07 April 2022

Penulis



DAFTAR ISI

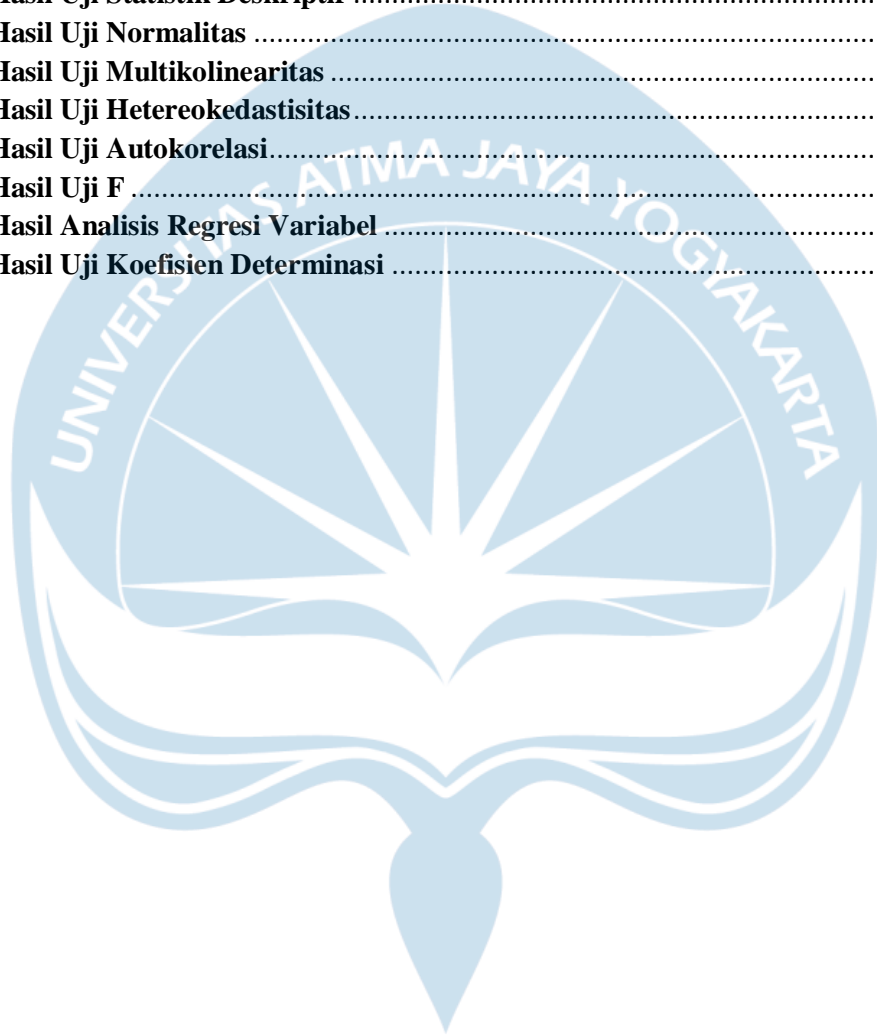
HALAMAN JUDUL.....	i
HALAMAN PERSETUJUAN PEMBIMBING.....	ii
HALAMAN PENGESAHAN SKRIPSI.....	iii
HALAMAN PERNYATAAN.....	v
KATA PENGANTAR.....	vi
DAFTAR ISI.....	viii
DAFTAR TABEL.....	xi
DAFTAR GAMBAR.....	xii
ABSTRAK.....	xiii
BAB I.....	1
PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.1 Perumusan Masalah.....	4
1.3 Tujuan Penelitian.....	5
1.4 Manfaat Penelitian.....	5
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	6
2.1 Landasan Teori.....	6
2.1.1 Teori Sinyal.....	6
2.2 Pasar Modal.....	8
2.2.1 Pengertian Pasar Modal.....	8
2.2.2 Jenis Pasar Modal.....	9
2.3 Harga Saham.....	10
2.3.1 Pengertian dan Tujuan Harga Saham.....	10
2.3.2 Faktor yang Mempengaruhi Harga Saham.....	11
2.3.3 Jenis – Jenis Saham.....	12
2.4 Return On Assets (ROA).....	13
2.5 Return On Equity (ROE).....	13

2.6	Earning Per Share (EPS)	14
2.7	Hubungan Profitabilitas Dengan Harga Saham	15
2.8	Penelitian Terdahulu	16
2.9	Kerangka Pikiran	23
2.10	Pengembangan Hipotesis	24
BAB III		26
METODE PENELITIAN		26
3.1	Populasi Dan Sampel	26
3.2	Jenis Data Penelitian	26
3.3	Metode Pengumpulan Data	27
3.4	Variabel Penelitian	27
3.5	Definisi Operasional Variabel	27
3.6	Teknik Pengumpulan Data	29
3.7	Teknik Analisa	29
3.7.1	<i>Uji Statistik Deskriptif</i>	29
3.7.2	<i>Uji Asumsi Klasik</i>	30
3.8	Uji Hipotesis	32
3.8.1	<i>Analisis Regresi Linear Berganda</i>	32
3.8.2	<i>Uji F</i>	32
3.8.3	<i>Uji t (Uji Pengaruh Parsial)</i>	33
3.8.4	<i>Koefisien Determinasi (Adjusted R-square)</i>	33
BAB IV		34
HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN		34
4.1	Pemilihan Sampel	34
4.2	Analisis Data	34
4.3	Statistik Deskriptif	35
4.4	Uji Asumsi Klasik	36
4.4.1	<i>Hasil Uji Normalitas</i>	36
4.4.2	<i>Hasil Uji Multikolinearitas</i>	37

4.4.3 Hasil Uji Heteroskedastisitas	37
4.4.4 Hasil Uji Autokorelasi.....	38
4.5 Hasil Uji Hipotesis.....	39
4.5.1 Uji F (Uji Kelayakan Model).....	39
4.5.2 Hasil Uji T.....	40
a. Pengaruh Return On Equity Terhadap Harga Saham.....	42
b. Pengaruh Earning Per Share Terhadap Harga Saham.....	42
c. Pengaruh Return On Asset Terhadap Harga Saham.....	42
4.5.3 Hasil Uji Koefisien Determinasi.....	43
4.6 Pembahasan	43
4.6.1 Pengaruh Return On Asset Terhadap Harga Saham.....	43
4.6.2 Pengaruh Return On Equity Terhadap Harga Saham.....	45
4.6.3 Pengaruh Earning Per Share Terhadap Harga Saham.....	45
BAB V	47
PENUTUP.....	47
5.1 Kesimpulan.....	47
5.2 Saran.....	47
DAFTAR PUSTAKA.....	49
LAMPIRAN.....	51

DAFTAR TABEL

Tabel 4. 1 Tabel Kriteria pemilihan sampel.....	34
Tabel 4. 2 Hasil Uji Statistik Deskriptif	35
Tabel 4. 3 Hasil Uji Normalitas	36
Tabel 4. 4 Hasil Uji Multikolinearitas	37
Tabel 4. 5 Hasil Uji Heterokedastisitas.....	38
Tabel 4. 6 Hasil Uji Autokorelasi.....	39
Tabel 4. 7 Hasil Uji F	40
Tabel 4. 8 Hasil Analisis Regresi Variabel	41
Tabel 4. 9 Hasil Uji Koefisien Determinasi	43



DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Kerangka Pemikiran 23



**PENGARUH RETURN ON ASSETS (ROA), RETURN ON EQUITY (ROE),
EARNING PER SHARE TERHADAP HARGA SAHAM DI PERUSAHAAN
PERBANKAN YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA (BEI)**

TAHUN 2018-2020

Disusun Oleh :

Intan Junia Pratiwi Gultom

NPM : 170423459

Dosen Pembimbing :

Wimpie Yustino Setiawan.SE.,M.Com.,MPA.

ABSTRAK

Penelitian ini bertujuan untuk memberikan bukti empiris mengenai pengaruh *earning per share*, *return on assets* dan *return on equity* terhadap harga saham perusahaan perbankan yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia tahun 2018-2020. Data yang di gunakan dalam penelitian ini adalah data sekunder yaitu laporan keuangan perusahaan tahun 2018- 2020. Data di peroleh dari situs resmi Bursa Efek Indonesia dan juga situs resmi dari perusahaan terkait. Variable dependen dalam penelitian ini adalah harga saham penutupan (Closing price) pada tanggal publikasi laporan keuangan. Variable independen dalam penelitian ini adalah *earning per share* (EPS), *return on assets* (ROA), dan *return on equity* (ROE). Pengambilan sample menggunakan teknik *purposive sampling*. Jumlah sampel yang terpilih berdasarkan kriteria adalah sebanyak 36 perusahaan. Teknik analisa data menggunakan uji statistik deskriptif, uji asumsi klasik, uji koefisien determinasi, uji f dan uji t. Data dalam penelitian ini diolah menggunakan IBM *statistical package for The Social Sciences* (SPSS) versi 25. Alat analisis yang digunakan dalam penelitian ini adalah analisis regresi linier berganda. Hasil penelitian menunjukkan bahwa EPS berpengaruh positif terhadap harga saham, ROA berpengaruh positif terhadap harga sahan dan ROE berpengaruh positif terhadap Harga saham.

Kata Kunci :Return On Assets, Return On Equity, Earning per share, Harga Saham.