

UNIVERSITAS INDONESIA
FAKULTAS EKONOMI

SKRIPSI

HUBUNGAN KANDUNGAN INFORMASI
PENDAPATAN BUNGA BERSIH, KOMPONEN ARUS KAS,
DAN PENGUNGKAPAN POS-POS LAPORAN KEUANGAN
TERHADAP *EXPECTED RETURN* SAHAM PERBANKAN
(Studi Pada Industri Perbankan yang Terdaftar di BEI
Periode 2002-2006)

Diajukan Oleh :
Diny Nurul Jannah
0604003071

UNTUK MEMENUHI SEBAGIAN DARI SYARAT-SAYARAT GUNA
MENCAPAI GELAR SARJANA EKONOMI

DEPARTEMEN AKUNTANSI
2008

pdfMachine - is a pdf writer that produces quality PDF files with ease!

Get yours now!

Hubungan kandungan... Diny Nurul Jannah, FE UI, 2008
"Thank you very much! I can use Acrobat Distiller or the Acrobat PDFWriter but I consider your product a lot easier to use and much preferable to Adobe's" A.Sarras - USA



UNIVERSITAS INDONESIA
FAKULTAS EKONOMI
DEPARTEMEN AKUNTANSI

TANDA PERSETUJUAN SKRIPSI

Nama : Diny Nurul Jannah
Nomor Mahasiswa : 0604003071
Konsentrasi : -

Judul Karya Akhir : Pengaruh Kandungan Informasi Pendapatan Bunga Bersih dan Komponen Arus Kas Terhadap *Expected Return* Saham Perbankan (Studi Pada Industri Perbankan yang Terdaftar di BEI)

Tanggal Ketua Departemen Akuntansi : Dr. Chaerul D. Djakman

Tanggal Pembimbing Karya Akhir : Yan Rahadian, SE, M.Si

DAFTAR ISI

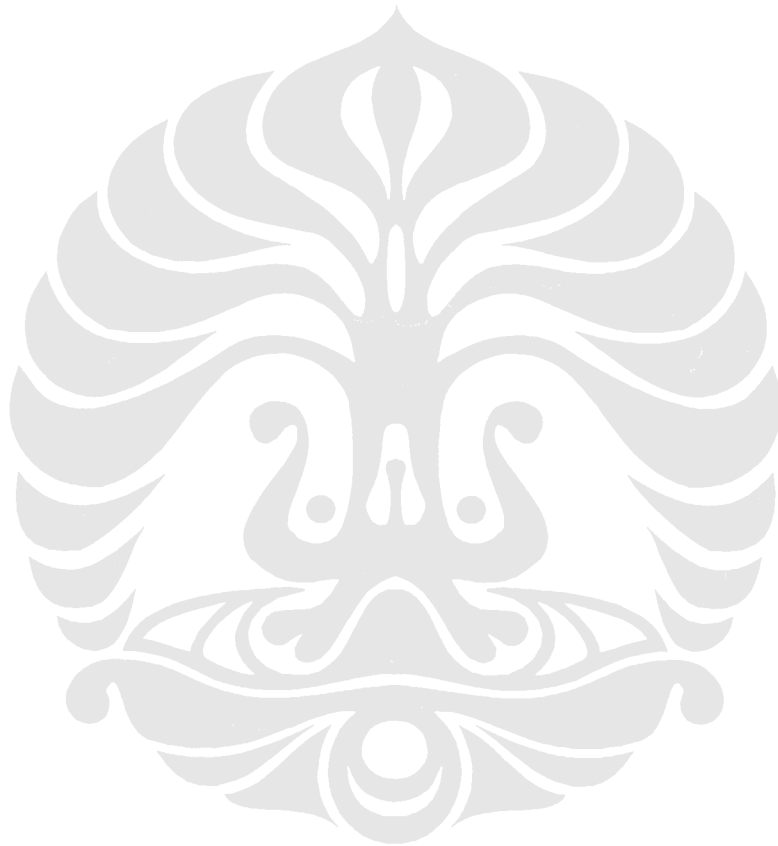
HALAMAN JUDUL	
TANDA PERSETUJUAN SKRIPSI	
STATEMENT OF AUTHORSHIP	i
ABSTRAKSI.....	ii
DAFTAR ISI	iii
DAFTAR GAMBAR.....	vi
DAFTAR TABEL	vii
DAFTAR LAMPIRAN.....	viii
BAB I PENDAHULUAN	1
I.1 Latar Belakang Penelitian	1
I.2 Permasalahan dan Ruang Lingkup Penelitian	8
I.3 Tujuan Penelitian	8
I.4 Manfaat Penelitian	9
I.5 Sistematika Penulisan Laporan Penelitian	9
BAB II LANDASAN TEORI, STUDI LITERATUR TERDAHULU DAN	
PENGEMBANGAN HIPOTESIS	11
II.1 Landasan Teori	11
II.1.1 Konsep <i>Random Walk</i> dan <i>Efficient Market Hypothesis</i>	11
II.1.2 Reaksi Pasar Modal Terhadap Laporan Keuangan	14
II.1.3 Kandungan Informasi	16

II.2 Kerangka Teoritis	18
II.3 Tinjauan Literatur dan Perumusan Hipotesis	20
BAB III METODOLOGI PENELITIAN	29
III.1 Jenis Penelitian	29
III.2 Kriteria Pengambilan Sampel	29
III.3 Pengujian Asumsi Klasik	31
III.4 Pengujian Hipotesis	34
III.5 Operasionalisasi Variabel	37
III.5.1 Variabel Dependen	37
III.5.2 Variabel Independen	38
III.5.3 Variabel Pengendali	40
III.6 Teknik Pengumpulan dan Metode Pengolahan Data	44
III.6.1 Teknik Pengumpulan Data	44
III.6.2 Metode Pengolahan Data	45
BAB IV ANALISA DATA DAN PEMBAHASAN	46
IV.1 Seleksi Sampel	46
IV.2 Statistik Deskriptif	48
IV.3 Uji Asumsi Klasik	50
4.3.1 Hasil Uji Gejala Multikolinearitas	50
4.3.2 Hasil Uji Gejala Autokorelasi.....	51
4.3.3 Hasil Uji Gejala Heteroskedstisitas	52
IV.4 Hasil Pengujian Hipotesis	53
IV.5 Model Regresi Yang Terbentuk	58

IV.6 Pembahasan	60
IV.6.1 Pembahasan Hasil Pengujian Hipotesis 1	60
IV.6.2 Pembahasan Hasil Pengujian Hipotesis 2	63
IV.6.3 Pembahasan Hasil Pengujian Hipotesis 3	64
IV.6.4 Pembahasan Hasil Pengujian Hipotesis 4	65
IV.6.5 Pembahasan Hasil Pengujian Hipotesis 5	67
IV.6.6 Pembahasan Hasil Pengujian Terhadap Variabel Pengendali	68
IV.7 Pengujian Tambahan	69
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN	72
V.1 Kesimpulan	72
V.2 Keterbatasan Penelitian	74
V.3 Saran	75
DAFTAR PUSTAKA	
LAMPIRAN	

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Kerangka Pemikiran	20
-------------------------------------	----



DAFTAR TABEL

Tabel 3.1 Pengambilan Keputusan Autokorelasi	32
Tabel 4.1 Seleksi Sampel	47
Tabel 4.2 Statistik Deskriptif Variabel Penelitian	48
Tabel 4.3 Hasil Uji Gejala Multikolinearitas	51
Tabel 4.4 ANOVA	53
Tabel 4.5 Koefisien Determinasi	54
Tabel 4.6 Hasil Uji t	55
Tabel 4.7 Koefisien Model Regresi	58
Tabel 4.8 Hasil Regresi Data Panel	69

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 *Regression*
- Lampiran 2 Uji Autokorelasi
- Lampiran 3 Uji Multikolinieritas
- Lampiran 4 Uji Heteroskedastisitas
- Lampiran 5 Statistik Deskriptif
- Lampiran 6 Regresi Data Panel
- Lampiran 7 *Disclosure Checklists*
- Lampiran 8 Hasil *Disclosure Scoring*

