

Skripsi

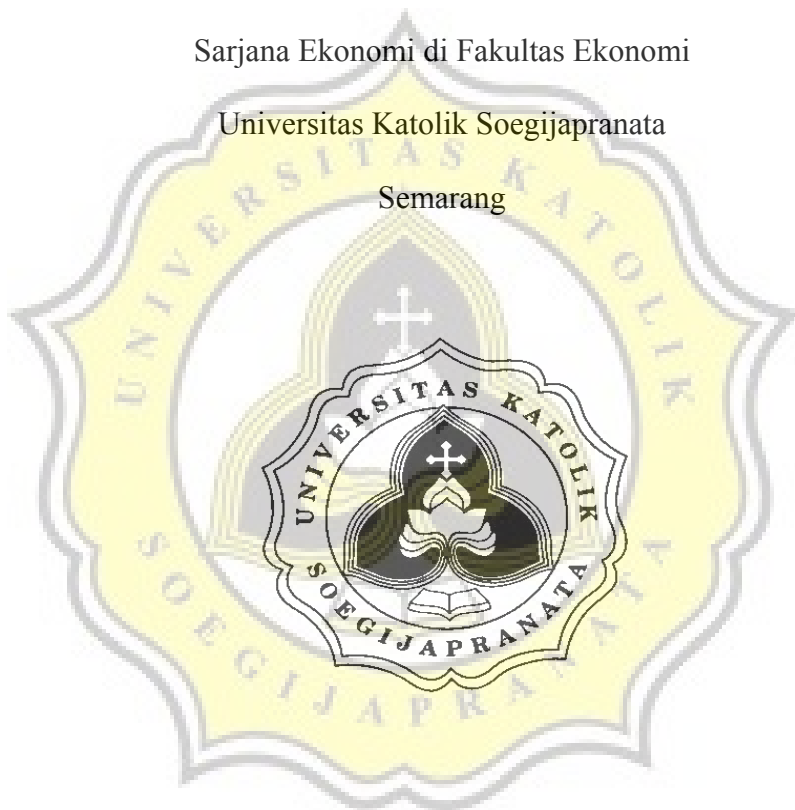
**RELEVANSI NILAI LABA AKUNTANSI, NILAI BUKU EKUITAS,
DAN ARUS KAS BAGI PASAR SAHAM**

Diajukan untuk memenuhi syarat guna mencapai gelar

Sarjana Ekonomi di Fakultas Ekonomi

Universitas Katolik Soegijapranata

Semarang



ELISA SETIAWATI

04.60.0016

**FAKULTAS EKONOMI JURUSAN AKUNTANSI
UNIKA SOEGIJAPRANATA SEMARANG
2008**

PERSETUJUAN SKRIPSI

Judul : **Relevansi Nilai Laba Akuntansi, Nilai Buku Ekuitas, Dan Arus Kas Bagi Pasar Saham**

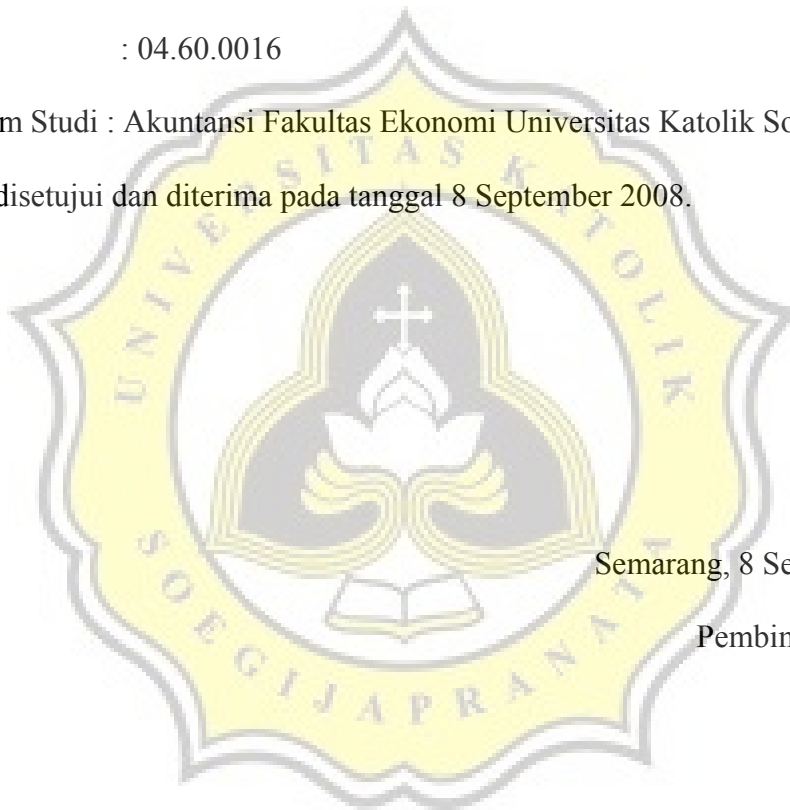
Disusun Oleh :

Nama : Elisa Setiawati

NIM : 04.60.0016

Program Studi : Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Katolik Soegijapranata.

Telah disetujui dan diterima pada tanggal 8 September 2008.



Semarang, 8 September 2008

Pembimbing,

(H. Sri Sulistyanto, SE., Msi.)

PENGESAHAN SKRIPSI

Judul : **Relevansi Nilai Laba Akuntansi, Nilai Buku Ekuitas, Dan Arus Kas Bagi Pasar Saham**

Disusun Oleh :

Nama : Elisa Setiawati

NIM : 04.60.0016

Program Studi : Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Katolik Soegijapranata.

Telah dipertahankan dihadapan Tim Penguji pada hari Rabu, 3 September 2008.



Koordinator

Tim Penguji

Anggota

Anggota

(Yusni Warastuti,SE.,Msi.)

(B.Linggar Yekti,SE.,Mcomm)

(H.Sri

Sulistyanto,SE.,Msi.)

Dekan
Fakultas Ekonomi
Universitas Katolik Soegijapranata

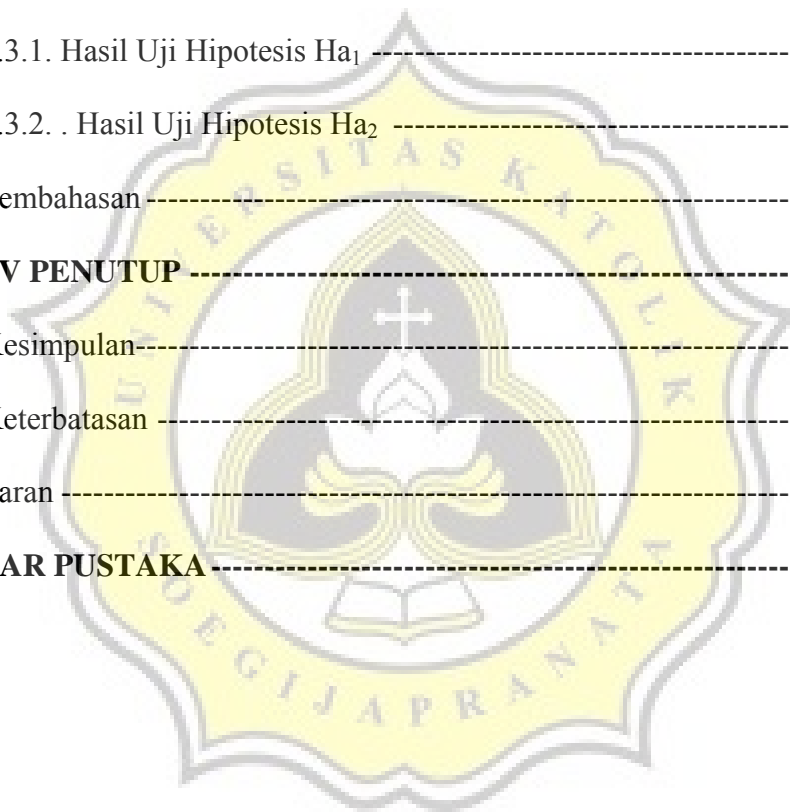
(Sentot Suciarto, A.,Ph.D)

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL -----	i
HALAMAN PERSETUJUAN -----	ii
HALAMAN PENGESAHAN -----	iii
KATA PENGANTAR -----	iv
DAFTAR ISI -----	vi
DAFTAR GAMBAR -----	ix
DAFTAR TABEL -----	x
DAFTAR LAMPIRAN -----	xi
BAB I PENDAHULUAN -----	1
1.1. Latar Belakang-----	1
1.2. Perumusan Masalah-----	4
1.3. Tujuan Penelitian-----	4
1.4. Manfaat Penelitian-----	5
1.5. Kerangka Pikir Penelitian-----	5
1.6. Sistematika Penulisan-----	7
BAB II LANDASAN TEORI -----	9
2.1. <i>Return</i> Saham-----	9
2.2. Laporan Arus Kas-----	10
2.2.1. Laporan Arus Kas dari Aktivitas Operasi-----	11
2.2.1. Laporan Arus Kas dari Aktivitas Investasi-----	12
2.2.2. Laporan Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan-----	12

2.3. Laba Akuntansi -----	12
2.4. Nilai Buku Ekuitas -----	13
2.5. Pengembangan Hipotesis-----	14
2.5.1 Relevansi Nilai Arus Kas, Komponen Arus Kas, Laba Bersih, dan Nilai buku Ekuitas Bagi Pasar Saham-----	14
BAB III METODE PENELITIAN -----	19
3.1 Populasi dan Sampel-----	19
3.2 Jenis dan Sumber Data -----	20
3.2.1 Jenis Data-----	20
3.2.2 Sumber Data -----	21
3.3 Metode Pengumpulan Data -----	21
3.4 Definisi Operasional dan Pengukuran Variabel -----	21
3.4.1 Variabel Independen -----	22
3.4.2 Variabel Dependen -----	25
3.5 Metode Analisa Data -----	25
3.5.1 Uji Asumsi Klasik-----	25
3.5.1.1 Uji Normalitas -----	25
3.5.1.2 Uji Autokoerlasi -----	26
3.5.1.3 Uji Heterokedastisitas-----	26
3.5.1.4 Uji Multikolinieritas -----	26
3.5.2 Uji Hipotesis -----	27
BAB IV ANALISIS DAN PEMBAHASAN -----	28
4.1. Analisis Deskriptif -----	28

4.2. Uji Asumsi Klasik-----	31
4.2.1. Uji Normalitas-----	31
4.2.2. Uji Multikolinieritas-----	32
4.2.3. Uji Heterokedastisitas-----	34
4.2.4. Uji Autokorelasi-----	34
4.3. Hasil Uji Hipotesis-----	36
4.3.1. Hasil Uji Hipotesis H_{a1} -----	36
4.3.2. Hasil Uji Hipotesis H_{a2} -----	38
4.4. Pembahasan-----	40
BAB V PENUTUP-----	42
5.1. Kesimpulan-----	42
5.2. Keterbatasan-----	42
5.3. Saran-----	43
DAFTAR PUSTAKA-----	44



DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 : Kerangka Pikir Penelitian ----- 7



DAFTAR TABEL

Tabel 3.1 : Kriteria Pemiliahahan Sampel-----	20
Tabel 4.1 : Deskriptif Model 1 -----	29
Tabel 4.2 : Deskriptif Model 2 -----	30
Tabel 4.3 : Hasil Uji Normalitas 1-----	31
Tabel 4.4 : Hasil Uji Normalitas 2 -----	32
Tabel 4.5 : Hasil Uji Multikolinieritas Model 1 -----	33
Tabel 4.6 : Hasil Uji Multikolinieritas Model 2 -----	33
Tabel 4.7 : Hasil Uji Heterokedastisitas -----	34
Tabel 4.8 : Hasil Uji Autokorelasi -----	35
Tabel 4.9 : Hasil Uji Hipotesis 1 (H_{a1})-----	36
Tabel 4.10 : Hasil Uji Hipotesis 2 (H_{a2})-----	38



DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN 1 : Data Penelitian Dari Tahun 2004-2006

LAMPIRAN 2 : Hasil Regresi Model 1

LAMPIRAN 3 : Hasil Uji Asumsi Klasik Model 1

LAMPIRAN 4 : Hasil Statistik Deskriptif Model 1

LAMPIRAN 5 : Hasil Regresi Model 2

LAMPIRAN 6 : Hasil Uji Asumsi Klasik Model 2

LAMPIRAN 7 : Hasil Statistik Deskriptif Model 2

