



**ANALISIS PENGARUH RASIO PROFITABILITAS, LIKUIDITAS,
LEVERAGE, DAN AKTIVITAS TERHADAP RETURN SAHAM
(Studi Empiris pada Perusahaan Makanan dan Minuman yang Listed di BEI)**

SKRIPSI

Diajukan guna melengkapi tugas akhir dan memenuhi salah satu syarat
Untuk menyelesaikan Program Studi Akuntansi (S1)
Dan mencapai gelar Sarjana Ekonomi

Oleh :

Dewi Praharaswati Pratidina

NIM : 050810301035

PROGRAM STUDI S-1 AKUNTANSI

FAKULTAS EKONOMI

UNIVERSITAS JEMBER

2010

JUDUL SKRIPSI

ANALISIS PENGARUH RASIO PROFITABILITAS, LIKUIDITAS, *LEVERAGE*
DAN AKTIVITAS TERHADAP RETURN SAHAM (STUDI EMPIRIS PADA
PERUSAHAAN MAKANAN DAN MINUMAN YANG LISTED DI BEI)

Yang dipersiapkan dan disusun oleh:

Nama : Dewi Praharaswati Pratidina

NIM : 050810301035

Jurusan : Akuntansi

Telah dipertahankan di depan panitia penguji pada tanggal:

21 juni 2010

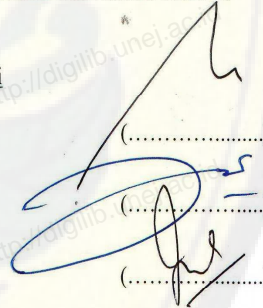
Dan dinyatakan telah memenuhi syarat untuk diterima sebagai kelengkapan guna
memperoleh Gelar Sarjana Ekonomi pada Fakultas Ekonomi Universitas Jember.

Susunan Panitia Penguji

Ketua : H. Rohman Effendi SE., M.Si. Ak .
NIP. 197102172000031001

Sekretaris : Drs. Imam Mas'ud, MM, Ak.
NIP. 195911101989021001

Anggota : Indah Purnamawati, SE., M.Si. Ak.
NIP. 196910111997022001



Mengetahui/ Menyetujui
Universitas Jember
Fakultas Ekonomi
Dekan,

Prof. Dr. Mohammad Saleh, M.Sc.
NIP. 195608311984031002

PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : DEWI PRAHARASWATI PRATIDINA

NIM : 050810301035

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa skripsi yang berjudul " ANALISIS PENGARUH RASIO PROFITABILITAS, LIKUIDITAS, LEVERAGE, DAN AKTIVITAS TERHADAP RETURN SAHAM (STUDI EMPIRIS PADA PERUSAHAAN MAKANAN DAN MINUMAN YANG LISTED DI BEI)" adalah benar-benar hasil karya sendiri, kecuali jika disebutkan sumbernya dan belum pernah diajukan pada institusi manapun, serta bukan karya jiplakan. Saya bertanggung jawab atas keabsahan dan kebenaran isinya sesuai dengan sikap ilmiah yang harus dijunjung tinggi

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya, tanpa adanya tekanan dan paksaan dari pihak manapun serta bersedia mendapat sanksi akademik jika ternyata di kemudian hari pernyataan ini tidak benar

Jember, 29 Mei 2010

METERAI
TEMPEL

PAJAK NEGARA RI 2010
TGL.

93085AAF15809672

ENAM RIBU RUPIAH
6000

menyatakan,

DEWI PRAHARASWATI. P

TANDA PERSETUJUAN

Judul Skripsi : Analisis Pengaruh Rasio Profitabilitas, Likuiditas, Leverage, dan Aktivitas Terhadap Return Saham (Studi Empiris Pada Perusahaan Makanan dan Minuman yang Listed di BEI)

Nama Mahasiswa : DEWI PRAHARASWATI PRATIDINA

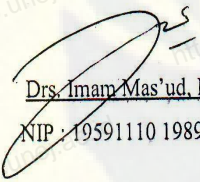
NIM : 050810301035

Jurusan : S-1 AKUNTANSI

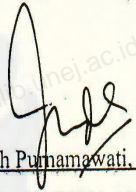
Tanggal Peretujuan : 28 April 2010

Pembimbing I

Pembimbing II



Drs. Imam Mas'ud, MM, Ak

NIP : 19591110 198902 1 001


Indah Purnamawati, SE, Msi, Ak

NIP : 19691011 199702 2 001

Mengetahui,
Ketua Jurusan Akuntansi


Dr. Alwan Sri Kustono, SE, M, Si, Ak

NIP. 19720416 200112 1 001

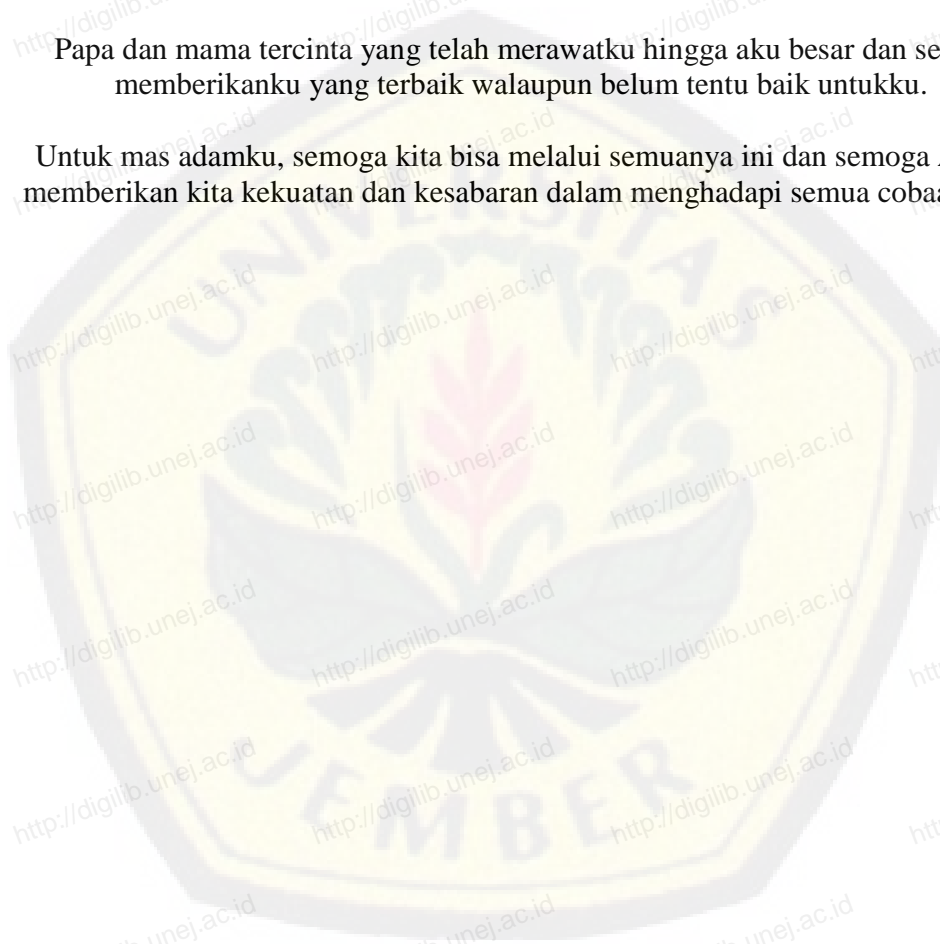
PERSEMBAHAN

Kupersembahkan skripsi ini untuk :

Allah SWT atas rahmat dan karunianya, sehingga aku bisa merasakan pahit dan manisnya kehidupan yang telah diberikannya kepadaku.

Papa dan mama tercinta yang telah merawatku hingga aku besar dan selalu memberikanku yang terbaik walaupun belum tentu baik untukku.

Untuk mas adamku, semoga kita bisa melalui semuanya ini dan semoga Allah memberikan kita kekuatan dan kesabaran dalam menghadapi semua cobaannya.



MOTTO

“....Mereka yang terpaksa pada waktu yang terbatas dan pada kondisi yang (mungkin) sangat kelam, umumnya hanya akan merasakan kesusahan, kesengsaraan, dan keputusaasaan dalam hidup mereka. Itu, karena mereka hanya menatap dinding-dinding kamar dan pintu-pintu rumah mereka. Padahal, mereka seharusnya menembuskan pandangansampai ke belakang tabir dan berpikir lebih jauh tentang hal-hal yang berada di luar pagar rumahnya.

Maka dar itu, jangan pernah merasa terhimpit sejangkalpun, karena setiap keadaan pasti berubah. Dan sebaik-baiknya ibadah adalah menanti kemudahan dengan sabar. Betapapun, hari demi hari akan terus bergulir, tahun demi tahun akan terus berganti, malam demi malampun datang silih berganti. Meski demikian, yang gaib akan tetap bersembunyi, dan Sang Maha Bijaksana tetap pada keadaan dan segala sifat-Nya. Dan Allah mungkin akan menciptakan sesuatu yang baru setelah itu semua. Tetapi sesungguhnya, setelah kesulitan itu tetap akan muncul kemudahan (La Tahzan)

ABSTRAK

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui dan menguji pengaruh rasio profitabilitas, likuiditas, *leverage* dan aktivitas terhadap *return* saham pada perusahaan makanan dan minuman yang terdaftar dalam Bursa Efek Indonesia. Data yang digunakan dalam penelitian ini merupakan data sekunder dari laporan keuangan tahunan pada tiga belas perusahaan makanan dan minuman yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) selama empat tahun yaitu tahun 2005-2008. Penelitian ini menggunakan empat variabel independen yaitu *Return On Asset (ROA)*, *Current Ratio (CR)*, *Total Debt To Equity Ratio (TDER)* dan *Total Asset Turn Over (TATO)*. Jenis data yang digunakan dalam penelitian ini adalah data kuantitatif. Teknik pengambilan sampel yang digunakan adalah dengan *purposive sampling*. Pengujian hipotesis dalam penelitian ini dilakukan dengan menggunakan regresi linear berganda (uji parsial). Hasil pengujian menunjukkan bahwa *Return On Asset (ROA)*, dan *Current Ratio (CR)* berpengaruh terhadap *return* saham, sedangkan *Total Debt To Equity Ratio (TDER)* dan *Total Asset Turn Over (TATO)* tidak berpengaruh terhadap *return* saham.

Kata kunci : *Return* saham, *Return On Asset (ROA)*, *Current Ratio (CR)*, *Total Debt To Equity Ratio (TDER)* dan *Total Asset Turn Over (TATO)*