

ABSTRAK

**PENGARUH PERUBAHAN LABA AKUNTANSI PERUSAHAAN
TERHADAP PERUBAHAN HARGA SAHAM**

Studi Kasus pada Perusahaan yang Terdaftar dalam LQ45 Tahun 2001 - 2005

Tutin Winda Santi
Universitas Sanata Dharma
Yogyakarta
2007

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui pengaruh perubahan laba akuntansi perusahaan terhadap perubahan harga saham pada perusahaan yang terdaftar dalam LQ45 tahun 2001 – 2005. Penelitian studi kasus ini dilakukan di “Pojok Bursa Efek Jakarta”, Universitas Islam Indonesia Yogyakarta pada bulan Desember 2006.

Populasi penelitian ini adalah perusahaan-perusahaan yang terdaftar dalam LQ45 pada tahun 2001 – 2005. Sampel yang diambil berjumlah 14 perusahaan. Teknik pengambilan sampel yang digunakan adalah teknik *purposive sampling*. Teknik analisis data penelitian yang digunakan adalah uji Independen dengan Chi-kuadrat (χ^2).

Hasil penelitian menunjukkan bahwa perubahan laba akuntansi perusahaan tidak berpengaruh positif terhadap perubahan harga saham. Hal ini ditunjukkan dengan nilai $\chi^2_{hitung} = 0.1659 < \chi^2_{tabel} = 3,8415$, pada taraf signifikan $\alpha = 5\%$ dengan derajat kebebasan = 1.

ABSTRACT**THE INFLUENCE OF COMPANY'S ACCOUNTING EARNING CHANGES ON
STOCK PRICE CHANGES**

A Case Study On Companies Listed On LQ45 Year 2001 - 2005

Tutin Winda Santi
Sanata Dharma University
Yogyakarta
2007

The aims of this research were to know the influence of company's accounting earning changes on stock price changes in the companies listed on the LQ45 in 2001 – 2005. This research of the case study was conducted at “Pojok Bursa Efek Jakarta”, Islamic Indonesian University Yogyakarta on Desember 2006.

The research population was companies listed on the LQ45 in 2001 – 2005. The samples were taken from 14 companies. The technique which was used to take the samples was purposive sampling. The technique of research data analysis that was used was independent test with Chi-Quadrat (χ^2).

The result of this research showed that company's accounting earnings changes did not have positive influence on stock price changes. In which $\chi^2_{\text{count}} = 0,1659 < \chi^2_{\text{table}} = 3,8415$, in the significance level $\alpha = 5\%$ with the degree of freedom = 1.