

ABSTRAK

Rizqi Ayu Anandani Rusydi 2020. Pengaruh Laba Akuntansi Arus Kas Pendanaan dan Ukuran Perusahaan Terhadap Return Saham Pada Perusahaan Sub Sektor Transportasi Yang Terdaftar di ISSI, Skripsi, Institut Agama Islam Negeri Madura, Jurusan Ekonomi dan Bisnis Islam, Program Studi Akuntansi Syariah (AS), Pembimbing Dr. Sri handayani, MM, 2020.

Kata Kunci: *Laba Akuntansi, Arus Kas Pendanaan, Ukuran Perusahaan, Return Saham*

Semakin berkembangnya perekonomian pada era modern ini orang-orang mulai berbondong-bondong untuk melakukan investasi di pasar modal. Dalam pasar modal, salah satu sekuritas yang sering diperdagangkan adalah saham, tujuan para investor dalam melakukan transaksi saham adalah tak lain dan tak bukan adalah keuntungan (*return*) yang optimal. Karena (*return*) merupakan salah satu faktor yang memotivasi investor untuk berinvestasi.

Dalam hal ini untuk memudahkan para investor Indonesia yang mayoritas adalah muslim dalam berinvestasi, maka pasar modal Indonesia menyediakan Indeks Saham Syariah dimana dalam indeks tersebut terdapat kumpulan saham syariah dari berbagai sector dan Sub, salah satunya adalah sub sektor Transportasi. Salah satu upaya untuk mengetahui seberapa banyak *return* saham adalah Laba Akuntansi, Arus Kas Pendanaan dan Ukuran Perusahaan.

Penelitian ini menggunakan pendekatan kuantitatif dengan tiga variabel independen ialah Laba Akuntansi, Arus Kas Pendanaan, dan Ukuran Perusahaan serta satu variabel dependen *return* saham. Sampel dalam penelitian ini sebanyak 16 perusahaan sub sektor Transportasi yang diperoleh dengan teknik *purposive sampling* dengan menganalisis laporan keuangan triwulan perusahaan, dan menggunakan analisis regresi linier berganda. Jenis data yang digunakan adalah data sekunder. Sumber data penelitian ini diperoleh melalui website BEI yaitu www.idx.co.id. Analisis data dalam penelitian ini menggunakan software SPSS.

Hasil penelitian menunjukkan bahwa: *Pertama*, Laba Akuntansi secara parsial berpengaruh signifikan terhadap *return* saham, sedangkan Arus Kas Pendanaan dan Ukuran Perusahaan tidak berpengaruh terhadap *return* saham. *Kedua*, Laba Akuntansi, Arus Kas Pendanaan, Dan Ukuran Perusahaan secara simultan berpengaruh terhadap *return* saham. *Ketiga*, *return* saham dipengaruhi oleh hanya sebesar 10,5%, sedangkan sisanya 89,5% dipengaruhi oleh variabel lain yang belum diteliti dalam penelitian ini.