

ABSTRAK

Penelitian ini bertujuan untuk mengetahui faktor-faktor yang mempengaruhi *return* saham yang terdiri dari nilai laba, nilai buku dan ukuran perusahaan manufaktur yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia tahun 2014-2016. Metode dalam penelitian ini menggunakan metode kuantitatif karena data penelitian ini menggunakan angka-angka dan analisis menggunakan statistik. Populasi dan sampel dalam penelitian ini adalah perusahaan manufaktur yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia pada tahun 2014-2016. Metode pengambilan sampel menggunakan *purposive sampling*. Jumlah sampel dalam penelitian ini adalah sebanyak 171 perusahaan. Salah satu kriteria yang menjadi sampel dalam penelitian ini adalah perusahaan dengan ekuitas positif.

Penelitian ini menggunakan lima variabel yaitu tiga variabel independen, satu variabel dependen dan satu variabel kontrol. Variabel independen yang digunakan adalah nilai laba perusahaan, nilai buku dan ukuran perusahaan. Variabel dependen yang digunakan adalah *return* saham, sedangkan variabel kontrol adalah *dividen yield*. Alat analisis yang digunakan adalah regresi bergandapan hipotesis diuji dengan uji-T dan uji-F dengan tingkat signifikansi sebesar 5% dengan aplikasi SPSS.

Hasil analisis menyebutkan bahwa variabel nilai buku dan variabel kontrol, yaitu *dividend yield* berpengaruh positif terhadap *return* saham, hal tersebut dapat disimpulkan bahwa apabila nilai laba dan *dividend yield* yang dihasilkan perusahaan semakin tinggi tidak akan berpengaruh terhadap *return* saham. Sedangkan variabel nilai laba dan ukuran perusahaan tidak berpengaruh terhadap *return* saham. Manfaat penelitian ini secara teoritis pada bidang akuntansi yang mana hasilnya memberikan bukti empiris mengenai pengaruh nilai laba, nilai buku dan ukuran perusahaan terhadap *return* saham. Sedangkan bagi calon investormendapatkan masukan yang dapat digunakan sebagai dasar pengambilan keputusan dalam berinvestasi.

Kata kunci: nilai laba, nilai buku, ukuran perusahaan, dividend yield, return saham