

**PENGARUH CRYPTOCURRENCY, SUSTAINABILITY REPORT  
DAN NILAI TUKAR RUPIAH TERHADAP HARGA SAHAM  
PADA PERUSAHAAN SEKTOR TRANSPORTASI DAN  
LOGISTIK YANG TERDAFTAR DI BURSA EFEK  
INDONESIA PERIODE 2019 - 2022**

***THE INFLUENCE OF CRYPTOCURRENCY, SUSTAINABILITY  
REPORT AND RUPIAH EXCHANGE RATE ON STOCK PRICES  
IN TRANSPORTATION AND LOGISTICS SECTOR  
COMPANIES LISTED ON THE INDONESIA STOCK  
EXCHANGE PERIOD 2019 - 2022***

Oleh

**JOHAN ROMULUS HUTABARAT**

**2019420057**

**SKRIPSI**

Untuk memenuhi gelar Sarjana dalam Ilmu Ekonomi Program Studi Akuntansi pada  
Universitas Darma Persada



**PROGRAM SARJANA  
FAKULTAS EKONOMI  
UNIVERSITAS DARMA PERSADA  
JAKARTA  
2023**

## LEMBAR PERNYATAAN

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Johan Romulus Hutabarat

NIM : 2019420057

Jurusan : Akuntansi

Dengan ini menyatakan bahwa karya tulis dengan judul **“Pengaruh Cryptocurrency, Sustainability Report dan Nilai Tukar Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan Sektor Transportasi dan Logistik yang Terdaftar di Bursa Efek Indonesia Periode 2019-2022”** yang dibimbing oleh Bapak Reko Saprianto, SE., M.Si., AK., CA., ACPA adalah benar merupakan hasil karya sendiri dan bukan merupakan jiplakan maupun menyalin dari hasil karya orang lain. Apabila kemudian hari ternyata ditemukan ketidaksesuaian dengan pernyataan ini, maka saya bersedia mempertanggung jawabkannya.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya tanpa ada paksaan dari pihak manapun.

Jumat 14 Jun 2024  
Jakarta,  
  
No. 20  
METERAI  
TEMPEL  
81DALX166834711  
Johan Romulus Hutabarat

## LEMBAR PERSETUJUAN

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Johan Romulus Hutabarat

NIM : 2019420057

Jurusan : Akuntansi

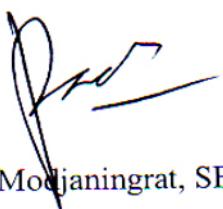
Judul : Pengaruh Cryptocurrency, Sustainability Report dan Nilai Tukar Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan Sektor Transportasi dan Logistik yang Terdaftar di Bursa Efek Indonesia Periode 2019-2022

Telah diperiksa dan disetujui untuk diajukan dan diujikan dihadapan panitia penguji skripsi.

Jakarta, 5 Februari 2024

Mengetahui,

Ketua Program Studi Akuntansi



(Radina Modjaningrat, SE, M.Ak.)

Menyetujui,

Pembimbing

  
(Reko Saprianto, SE.,M.SI.,AK.,CA.,ACPA,)

**PENGARUH CRYPTOCURRENCY, SUSTAINABILITY REPORT DAN  
NILAI TUKAR RUPIAH TERHADAP HARGA SAHAM PADA  
PERUSAHAAN SEKTOR TRANSPORTASI DAN LOGISTIK YANG  
TERDAFTAR DI BURSA EFEK INDONESIA PERIODE 2019 - 2022**

**THE INFLUENCE OF CRYPTOCURRENCY, SUSTAINABILITY REPORT  
AND RUPIAH EXCHANGE RATE ON STOCK PRICES IN  
TRANSPORTATION AND LOGISTICS SECTOR COMPANIES LISTED  
ON THE INDONESIA STOCK EXCHANGE PERIOD 2019 - 2022**

Oleh

**Johan Romulus Hutabarat**

2019420057

**SKRIPSI**

Untuk memenuhi salah satu syarat ujian guna memperoleh gelar Sarjana dalam Ilmu Ekonomi Program Studi  
Akuntansi pada Universitas Darma Persada

Telah disetujui oleh Tim Penguji pada tanggal

Seperti tertera dibawah ini

Jakarta, .....

Reko Saprianto, SE., M.Si., AK., CA., ACPA.

**Pembimbing**

Iombrik, SE., MM

**Penguji I**

Dr. Sukardi SE., MM,

**Dekan Fakultas Ekonomi**

Radina Modianingrat, SE, M.Ak

**Penguji II**

Radina Modianingrat, SE, M.Ak,

**Ketua Program Studi**

## LEMBAR PERNYATAAN

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Johan Romulus Hutabarat

NIM : 2019420057

Jurusan : Akuntansi

Dengan ini menyatakan bahwa karya tulis dengan judul **“Pengaruh Cryptocurrency, Sustainability Report dan Nilai Tukar Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan Sektor Transportasi dan Logistik yang Terdaftar di Bursa Efek Indonesia Periode 2019-2022”** yang dibimbing oleh Bapak Reko Saprianto, SE., M.Si., AK., CA., ACPA adalah benar merupakan hasil karya sendiri dan bukan merupakan jiplakan maupun menyalin dari hasil karya orang lain. Apabila kemudian hari ternyata ditemukan ketidaksesuaian dengan pernyataan ini, maka saya bersedia mempertanggung jawabkannya.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya tanpa ada paksaan dari pihak manapun.

Jakarta, .....

Johan Romulus Hutabarat

## ABSTRAK

Tujuan dari penelitian ini untuk menguji pengaruh *cryptocurrency*, *sustainability report* dan nilai tukar terhadap harga saham. Penelitian ini dilakukan pada Perusahaan Sektor Transportasi dan Logistik yang terdaftar di Bursa Efek Indonesia (BEI) dengan periode data 2019-2022. Penelitian ini menggunakan metode penelitian kuantitatif dengan menggunakan data sekunder. Jumlah populasi dalam penelitian ini sebanyak 59 perusahaan dengan menggunakan metode purposive sampling dan diperoleh sampel sebanyak 42 perusahaan. Pengolahan data menggunakan regresi linear berganda. Alat yang digunakan dalam penelitian ini adalah SPSS versi 26. Hasil penelitian menunjukkan bahwa *sustainability report* dan nilai tukar tidak berpengaruh signifikan terhadap harga saham dan *cryptocurrency* berpengaruh signifikan terhadap harga saham.

**Kata Kunci :** *Cryptocurrency*, *Sustainability Report*, Nilai Tukar, Harga Saham

## **ABSTRACT**

*The purpose of this study is to examine the effect of cryptocurrency, sustainability reports and exchange rates on stock prices. This research was conducted on Transportation and Logistics Sector Companies listed on the Indonesia Stock Exchange (IDX) with a data period of 2019-2022. This study uses quantitative research methods using secondary data. The total population in this study was 59 companies using the purposive sampling method and a sample of 42 companies was obtained as sample. Data processing uses multiple linear regression. The tool used in this study is SPSS version 26. The results show that sustainability reports and exchange rates have no significant effect on stock prices and cryptocurrency has a significant effect on stock prices.*

**Keywords :** Cryptocurrency, Sustainability Report, Exchange Rate, Stock Price



## KATA PENGANTAR

Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Kuasa atas segala berkat, kasih dan anugerahNya yang memberikan hikmat, kekuatan dan kesehatan sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan skripsi dengan judul “**Pengaruh Cryptocurrency, Sustainability Report dan Nilai Tukar Rupiah Terhadap Harga Saham Pada Perusahaan Sektor Transportasi dan Logistik yang Terdaftar di BEI Periode 2019-2022**”. Penulisan skripsi ini diajukan sebagai salah satu syarat untuk memperoleh gelar Sarjana Ekonomi Jurusan Akuntansi pada Fakultas Ekonomi Universitas Darma Persada.

Dengan segala kerendahan hati dan rasa syukur, penulis mengucapkan terima kasih kepada seluruh pihak yang telah membantu dan membimbing penulis dalam penyusunan hingga penyelesaian skripsi ini, antara lain kepada:

1. Orang tua dan seluruh keluarga yang telah memberikan doa dan dukungan baik secara moril maupun materi selama proses penyusunan skripsi;
2. Bapak Reko Saprianto, SE., M.Si., AK., CA., ACPA, selaku dosen pembimbing yang telah bersedia menyediakan waktu, tenaga dan pikiran untuk membimbing dan mengarahkan penulis didalam penyusunan skripsi;
3. Ibu Radina Modjaningrat, SE, M.Ak, selaku Ketua Jurusan Akuntansi Universitas Darma Persada yang bersedia meluangkan waktu untuk memberikan masukan dalam penyelesaian skripsi ini;
4. Bapak Dr. Sukardi SE., MM, selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Darma Persada;
5. Teman-teman Akuntansi angkatan 2019 yang telah membantu dalam proses penyusunan skripsi ini;
6. Serta seluruh pihak yang tidak bisa penulis sebutkan secara satu persatu yang telah banyak memberikan ide dan dukungan selama penulisan skripsi ini.

Penulis menyadari bahwa penyusunan skripsi ini masih memiliki banyak kekurangan. Oleh karena itu penulis dengan senang hati menerima kritik atau saran yang sifatnya membangun bagi penulis. Akhir kata penulis mengucapkan terima kasih kepada pihak-pihak yang telah membantu dalam menyelesaikan skripsi ini.

Jakarta, 31 Januari 2024

Yang Menyatakan,

(Johan Romulus Hutabarat)



## DAFTAR ISI

<b>JUDUL .....</b>	<b>i</b>
<b>LEMBAR PENGESAHAN .....</b>	<b>ii</b>
<b>LEMBAR PERNYATAAN .....</b>	<b>iii</b>
<b>ABSTRAK .....</b>	<b>iv</b>
<b>KATA PENGANTAR.....</b>	<b>v</b>
<b>DAFTAR ISI.....</b>	<b>vi</b>
<b>DAFTAR TABEL .....</b>	<b>vii</b>
<b>DAFTAR GAMBAR.....</b>	<b>viii</b>
<b>DAFTAR LAMPIRAN .....</b>	<b>ix</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
1.1 Latar Belakang Masalah.....	1
1.2 Identifikasi, Pembatasan dan Rumusan Masalah .....	10
1.3 Tujuan Penelitian .....	11
1.4 Manfaat Penelitian .....	12
<b>BAB II LANDASAN TEORI DAN KERANGKA PEMIKIRAN ....</b>	<b>15</b>
2.1 Landasan Teori.....	15
2.1.1 Teori Sinyal .....	15
2.1.2 Harga Saham .....	16
2.1.3 Cryptocurrency.....	19
2.1.4 Sustainability Report.....	21
2.1.5 Nilai Tukar .....	25
2.2 Landasan Empiris (Penelitian Terdahulu).....	28
2.3. Kerangka Pemikiran.....	36
2.4. Hipotesis Penelitian.....	37

2.4.1 Pengaruh Cryptocurrency Terhadap Harga Saham..	37
2.4.2 Pengaruh Sustainability Terhadap Harga Saham.....	38
2.4.3 Pengaruh Nilai Tukar Terhadap Harga Saham .....	39
<b>BAB III METODE PENELITIAN .....</b>	<b>40</b>
3.1 Metode yang Digunakan .....	40
3.1.1 Populasi .....	40
3.1.2 Sampel.....	41
3.2 Waktu dan Tempat Penelitian .....	41
3.3 Operasional Variabel.....	42
3.3.1 Variabel Dependen.....	42
3.3.2 Variabel Independen .....	43
3.4 Sumber dan Cara Penentuan Data.....	44
3.5 Teknik Pengumpulan Data.....	44
3.6 Rancangan Analisis dan Uji Hipotesis.....	45
3.6.1 Metode Analisis Data .....	45
3.6.2 Uji Hipotesis .....	48
<b>BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN.....</b>	<b>50</b>
4.1 Gambaran Umum Objek Penelitian .....	50
4.2 Hasil Penelitian .....	52
4.3 Pembahasan.....	64
<b>BAB V SIMPULAN DAN SARAN .....</b>	<b>67</b>
5.1 Simpulan .....	67
5.2 Saran.....	68
<b>DAFTAR PUSTAKA .....</b>	<b>69</b>
<b>LAMPIRAN.....</b>	<b>71</b>

## **DAFTAR TABEL**

Tabel 2.1 Penelitian Terdahulu .....	28
Tabel 4.1 Pemilihan Sampel .....	51
Tabel 4.2 Daftar Perusahaan Sampel .....	51
Tabel 4.3 Statistik Deskriptif .....	53
Tabel 4.4 Uji Normalitas – Kolmogorov-smirnov test .....	56
Tabel 4.5 Uji Multikolinearitas .....	57
Tabel 4.6 Hasil Uji Autokorelasi .....	60
Tabel 4.7 Uji Regresi Linier Berganda .....	60
Tabel 4.8 Hasil Uji t .....	62
Tabel 4.9 Hasil Uji Adjusted R .....	63

## **DAFTAR GAMBAR**

Gambar 1.1 Grafik Harga Saham.....	2
Gambar 1.2 Grafik Harga Bitcoin.....	5
Gambar 2.1 Kerangka Penelitian .....	36
Gambar 4.1 Uji Normalitas P-Plot.....	55
Gambar 4.2 Uji Heteroskedastisitas – scatterplot .....	59



## **DAFTAR LAMPIRAN**

Lampiran 1 Daftar Perusahaan yang Menjadi objek Penelitian.....	71
Lampiran 2 Tabulasi Data.....	73
Lampiran 3 Hasil Output SPSS 26.....	77
Lampiran 4 Daftar Riwayat Hidup.....	81

