

**PENGARUH KEBIJAKAN *TAX AMNESTY* JILID II TERHADAP
ABNORMAL RETURN PADA PERUSAHAAN YANG
TERDAFTAR DI INDEKS IDXBASIC
(Periode Desember 2021 – Januari 2022)**

Oleh :

Latifatul Firdausa Haq

NIM. 141180291

Email: firdausa.haq@gmail.com

ABSTRAK

Penelitian ini dilakukan dengan tujuan untuk menganalisis reaksi pasar atas peristiwa berlakunya kebijakan *Tax Amnesty* Jilid II. Reaksi pasar diukur dengan *abnormal return* saham. Penelitian ini menggunakan metode *event study* dan pengambilan sampel dilakukan dengan teknik *purposive sampling*. Metode analisis data dalam penelitian ini menggunakan uji *one sample t-test* untuk mengetahui apakah terdapat *abnormal return* di sekitar peristiwa, serta *paired sample t-test* untuk membandingkan perbedaan nilai *abnormal return* saham antara sebelum dan sesudah peristiwa. Hasil dari penelitian ini menunjukkan bahwa terdapat *abnormal return* di sekitar peristiwa berlakunya kebijakan *Tax Amnesty* Jilid II dan tidak terdapat perbedaan yang signifikan untuk *abnormal return* saham baik sebelum maupun setelah berlakukannya kebijakan *Tax Amnesty* Jilid II.

Kata Kunci : Event study, Abnormal Return, Signaling Theory, Market Efficiency, Tax Amnesty